

**B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**


Comune di **ALFONSINE** Prov. **RA**

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No
--	----	---------------

Numero Delibera	Anno Delibera	Organo	Data Delibera	Num. Protocollo	Oggetto	Pubblicazione		Data esecutività	I.E.	Allegati
						Dal	Al			
17	2018	Giunta	13/02/2018	2018/1230	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 ANNUALITA' 2018, ASSUNTA DI GIUNTA CON I POTERI DEL CONSIGLIO AI SENSI DELL'ART 42 COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 166 COMMA 2 QUATER, E ART. 175COMMA 5BIS LETTERA D).	15/02/2018	01/03/2018	25/02/2018	I.E.	
23	2018	Giunta	13/03/2018	2018/2127	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 ANNUALITA' 2018 E 2019, ASSUNTA DI GIUNTA CON I POTERI DEL CONSIGLIO AI SENSI DELL'ART 42 COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 166 COMMA 2 QUATER, E ART. 175COMMA 5BIS LETTERA D)	20/03/2018	03/04/2018	30/03/2018	I.E.	
54	2018	Giunta	12/06/2018	2018/4179	MODIFICA AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 ED ALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA A SEGUITO DELLE VARIAZIONI DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE DEL 05/06/2018	18/06/2018	02/07/2018	28/06/2018	I.E.	
74	2018	Giunta	31/07/2018	2018/5526	MODIFICA AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 ED ALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA A SEGUITO DELLE VARIAZIONI DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE DEL 24/07/2018	09/08/2018	23/08/2018	19/08/2018	I.E.	
107	2018	Giunta	13/11/2018	2018/7834	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 ANNUALITA' 2018 E 2019, ASSUNTA DI GIUNTA CON I POTERI DEL CONSIGLIO AI SENSI DELL'ART 42 COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 166 COMMA 2 QUATER, E ART. 175COMMA 5BIS LETTERA D)	21/11/2018	05/12/2018	01/12/2018	I.E.	
116	2018	Giunta	27/11/2018	2018/8137	MODIFICA AL PEG FINANZIARIO 2018-2020 ED ALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA A SEGUITO DELLE VARIAZIONI DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE DEL 27/11/2018	04/12/2018	18/12/2018	14/12/2018	I.E.	

Numero Delibera	Anno Delibera	Organo	Data Delibera	Num. Protocollo	Oggetto	Pubblicazione		Data esecutività	I.E.	Allegati
						Dal	Al			
24	2018	Consiglio	05/06/2018	2018/4396	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 E PARZIALE APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017	26/06/2018	10/07/2018	06/07/2018	I.E.	
33	2018	Consiglio	24/07/2018	2018/5893	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2018/2020 (ART. 175 COMMA 8 E ART. 193 DEL D.LGS 267/2000)	29/08/2018	12/09/2018	08/09/2018	I.E.	
48	2018	Consiglio	27/11/2018	2018/8516	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 E APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	18/12/2018	01/01/2019	28/12/2018	I.E.	

Numero Delibera	Anno Delibera	Organo	Data Delibera	Num. Protocollo	Oggetto	Pubblicazione		Data esecutività	I.E.	Allegati
						Dal	Al			
17	2018	Consiglio	26/04/2018	2018/3673	RATIFICA DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE N. 17 DEL 13/02/2018 E N. 23 DEL 13/03/2018	24/05/2018	07/06/2018	03/06/2018	I.E.	
47	2018	Consiglio	27/11/2018	2018/8513	RATIFICA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 107 DEL 13/11/2018	18/12/2018	01/01/2019	28/12/2018	I.E.	

Numero Delibera	Anno Delibera	Organo	Data Delibera	Num. Protocollo	Oggetto	Pubblicazione		Data esecutività	I.E.	Allegati
						Dal	Al			
42	2018	Giunta	18/05/2018	2018/3681	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA E MODIFICHE ASSEGNAZIONI PEG	24/05/2018	07/06/2018	03/06/2018	I.E.	
59	2018	Giunta	19/06/2018	2018/4397	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA E MODIFICHE ASSEGNAZIONI PEG.	22/06/2018	06/07/2018	02/07/2018	I.E.	
64	2018	Giunta	10/07/2018	2018/4928	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA E MODIFICHE ASSEGNAZIONI PEG	13/07/2018	27/07/2018	23/07/2018	I.E.	
88	2018	Giunta	18/09/2018	2018/6467	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA E MODIFICHE ASSEGNAZIONI PEG	26/09/2018	10/10/2018	06/10/2018	I.E.	
128	2018	Giunta	18/12/2018	2019/293	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E CASSA E MODIFICHE ASSEGNAZIONI PEG	11/01/2019	25/01/2019	21/01/2019	I.E.	

Numero Delibera	Anno Delibera	Organo	Data Delibera	Num. Protocollo	Oggetto	Pubblicazione		Data esecutività	I.E.	Allegati
						Dal	Al			
26	2018	Giunta	28/03/2018	2018/2295	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI SENSI DELL'ART. 3 - COMMA 4 - DEL D.LGS. N. 118/2011 - ESERCIZIO 2017 - ALLINEAMENTO BILANCIO DI CASSA 2018	29/03/2018	12/04/2018	08/04/2018	I.E.	

Comune di Alfonsine

ALLEGATO AL RENDICONTO 2018

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2018

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2018 (1)

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Corone e fiori	Celebrazioni	2.076,80
Palloncini elio	Celebrazioni	1.280,65
Materiale pubblicitario	Celebrazioni - 10 aprile	1.244,40
Pernottamento ospiti	Celebrazioni - 10 aprile	1.142,00
Servizio fotografico	Celebrazioni - 10 aprile	199,99
Pubblica assistenza	Celebrazioni - 10 aprile	50,00
Stampa materiale mostra	Celebrazioni - 10 aprile	122,73
Trasporto alunni	Celebrazioni - 10 aprile	154,00
Inserzione pagine bianche	Spese di rappresentanza generali	610,00
Fascia sindaco	Spese di rappresentanza generali	210,30
Totale delle spese sostenute		7.090,87

IL SEGRETARIO DELL'ENTE
Dott.ssa Fabiola Gironella

TIMBRO
ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Daniele Garelli

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO (2)
Dott. Matteo Montorsi

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

COMUNE DI ALFONSINE		
TETTO SPESA PERSONALE CONSUNTIVO 2018		
MARZO 2019		
LIMITE TETTO SPESA PERSONALE - DETERMINAZIONE N. 1453 DEL 18/12/2014		2.329.982,63
Anno 2018 totale impegnato Tit.1 - M/A 1 - Miss. Tutte - Programma Tutti - CDR Tutti		972.871,27
	togliere	aggiungere
compreso: cap.1070AE1030 (Merloni)	0,00	
compreso: cap.vari AR	-35.674,79	
compreso: cap.vari AF		46.241,18
compreso: diritti di segreteria	-11.018,20	
compreso: cap.CDR 018 - EL.POLITICHE art. 1070 e 1110	-9.736,05	
	-10.187,86	
TOTALE M/A 01		962.683,41
Anno 2018 totale impegnato Tit.1 - M/A 9 - Miss. Tutte - Programma Tutti - ARTICOLO 1060		58.500,33
	togliere	aggiungere
compreso: comandi ad Unione	-34.799,23	
compreso: segretario		
	-34.799,23	
TOTALE M/A 09		23.701,10
Anno 2018 totale impegnato Tit.1 - M/A 2 - Miss. Tutte - Programma Tutti - art. 7010, 7011 e 7015		59.697,46
	togliere	aggiungere
compreso: cap.vari AR	-2.254,79	
compreso: cap.vari AF		3.242,66
compreso: diritti di segreteria	-756,50	
compreso: cap.CDR 018 - EL.POLITICHE art. 7010	-658,81	
compreso: cap.7070AE7011 (Merloni)	0,00	
	-427,44	
TOTALE M/A 02		59.270,02
rimborso quota segretario da Cotignola al netto di incr. contratto	-61.782,82	
rimborso quota segretario a Cotignola al netto di incr. contratto		2.425,82
rimborso quota vice segretario da Cotignola	-166,39	
mensa (Tit. 1 M/A 3)		4.000,00
retribuzioni invalidi	-72.776,26	
incrementi contratto anni precedenti competenza+oneri+irap	-131.436,92	
incrementi contratto anni precedenti competenza+oneri+irap segretario (11/12)	-16.736,18	
	-276.472,75	
TETTO SPESA COMUNE DI ALFONSINE		769.181,78
personale già trasferito all'ASP (245.323,72+33.087,26+29.177,74). Personale rientrato Angeloni e Morelli - € 52.670,36		254.918,36
SPESA UNIONE ASSESTAMENTO 2018		1.300.560,67
		2.324.660,81
differenza		5.321,82

Comune di Alfonsine

Vincolo utilizzo spesa (50%) - Articolo 208 comma 4 codice della strada	Rendiconto 2018	Fondo rischi 2018	Saldo disponibile	Limite art. 208	Valore limite	Verifica
Rendiconto 2018	198.435,27	97.066,12	101.369,15			
Totali	198.435,27	97.066,12	101.369,15			
Gestione degli incassi (in Unione)			8.770,30			
Accantonamenti Provincia			5.000,00			
Totale a riferimento articolo 208 codice della strada			87.598,85			
Vincolo utilizzo spesa (50%) - Articolo 208 comma 4 codice della strada			43.799,42			

4. Una quota pari al 50 per cento dei proventi spettanti agli enti di cui al secondo periodo del comma 1 e' destinata:

	Unione	Comune	Totale		
a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;		7.148,72	7.148,72	25%	10.949,86
b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;	124.849,54		14.750,98	25%	10.949,86
c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all' ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica.(5)	27.064,13	-	21.899,72	50%	21.899,71
	151.913,68	7.148,72	43.799,42		43.799,42

Bilancio Unione conto comune di Alfonsine

Gestione degli incassi (in Unione)	8.770,30
Previdenza complementare	4.578,20
Formazione	886,48
Personale (Turno, reperibilità disagio, progetti) - si assume in via presuntiva (1/3 su lettera b e 2/3 su lettera c)	32.399,19
Strumentazioni	103.498,89
Mezzi di trasporto	7.788,24
Accesso banche dati	2.762,69
Totale spese sostenute in Unione	160.683,98

Polizia locale	Abitanti al 31/12/2017	Gestione degli incassi (in Unione)	Previdenza complementare	Formazione	Personale (Turno, reperibilità disagio, progetti)	Strumentazioni Territoriali	Strumentazioni capitarie	Strumentazioni totale	Mezzi di trasporto	Accesso banche dati	Totali
Alfonsine	11.953	8.770,30	4.578,20	886,48	32.399,19	58.838,39	44.660,50	103.498,89	7.788,24	2.762,69	160.683,98
Bagnacavallo	16.781	14.592,77	6.427,40	1.244,54	45.485,71	44.213,34	62.699,55	106.912,89	10.934,03	3.878,58	189.475,93
Bagnara	2.439	706,28	934,18	180,89	6.611,03	-	9.112,94	9.112,94	1.589,18	563,72	19.698,22
Conselice	9.779	4.726,47	3.745,52	725,25	26.506,45	8.154,04	36.537,69	44.691,73	6.371,72	2.260,22	89.027,35
Cotignola	7.479	3.631,65	2.864,58	554,67	20.272,19	5.267,37	27.944,10	33.211,47	4.873,11	1.728,62	67.136,29
Fusignano	8.164	5.951,95	3.126,95	605,47	22.128,92	-	30.503,50	30.503,50	5.319,43	1.886,94	69.523,15
Lugo	32.317	20.552,68	12.377,94	2.396,75	87.596,80	20.713,00	120.747,36	141.460,36	21.056,85	7.469,41	292.910,79
Massa Lombarda	10.646	11.058,80	4.077,59	789,55	28.856,50	-	39.777,10	39.777,10	6.936,63	2.460,61	93.956,78
S.Agata	2.918	1.493,09	1.117,64	216,41	7.909,38	-	10.902,65	10.902,65	1.901,29	674,44	24.214,89
Totale	102.476	71.484,00	39.250,00	7.600,00	277.766,17	137.186,14	382.885,38	520.071,52	66.770,47	23.685,23	1.006.627,39

Reperibilità (221 e 222)	4.405,79	
Progetto sicurezza (59.500)	59.500,00	Verificare articolo 56 quater comma 1 lettera C e collegato Art 67 comma 5 lettera B contratto collettivo 21/05/2018
Turno diurno	144.455,30	
Totale	208.361,09	
Oneri e IRAP	33,31%	
TOTALE SPESA	277.766,17	

CONTO PATRIMONIO 2018

	2017				2018		
	VALORE NOMINALE 31/12/2017	VALORE PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2017 (bilancio al 31/12/2016 + conferimenti / acquisizioni - dividendi)	ACQUISIZIONI / AUMENTI (valor nominale)	CESSIONI / RIDUZIONI (Valor nominale)	VALORE NOMINALE AL 31/12/2018	VALORE PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2018 (bilancio al 31/12/2017 + conferimenti / acquisizioni - dividendi)	VARIAZIONE 2018 - 2017 (valore patrimonio netto)
Imprese Controllate					-		
					-		
					-		
Imprese Collegate					-		
Totale imprese collegate	-	-	-		-	-	
Altre imprese					-		
HERA S.p.A.	872.254,00	1.245.475,10			872.254,00	1.271.760,29	26.285,19
TEAM S.r.l.	15.817,00	12.383.854,87			15.817,00	12.350.210,38	- 33.644,49
BCA POPOLARE ETICA	2.572,50	3.700,82			2.572,50	3.728,13	27,31
START ROMAGNA S.p.A.	35.797,00	34.130,49			35.797,00	36.393,08	2.262,59
LEPIDA S.p.A.	1.000,00	1.029,98			1.000,00	1.034,73	4,75
ROMAGNA ACQUE S.p.A.	3.421.547,50	3.690.821,08			3.421.547,50	3.693.106,99	2.285,91
RAVENNA FARMACIE S.r.l.	73.162,00	682.457,59			73.162,00	688.982,61	6.525,02
LA ROMAGNOLA PROMOTION S.R.L.	1.560,00	-			1.560,00	-	-
AMR CONSORTILE S.r.l.	837,00	11.142,38		-	837,00	27.339,40	16.197,02
ANGELO PESCARINI SCUOLA ARTI E MESTIERI S.Cons. A.r.l.	3.380,00	9.253,05			3.380,00	9.569,76	316,71
STEPRA Soc. Cons A.r.l.	885,96	-			885,96	-	-
ACOSEA IMPIANTI S.r.l.	252.980,00	255.610,78			252.980,00	259.121,35	3.510,57
DELTA 2000 S. Cons. A.r.l.	8.155,59	10.102,11			8.155,59	9.575,93	- 526,18
CONSORZIO PARCO REGIONALE DEL DELTA DEL PO	3.098,74	3.098,74			3.098,74	3.098,74	-
ASP DELLA BASSA ROMAGNA	1.000,00	1.000,00			1.000,00	968,61	- 31,39
			-				
Totale altre imprese	4.694.047,29	18.331.676,99	-	-	4.694.047,29	18.354.890,00	23.213,01
TOTALE	4.694.047,29	18.331.676,99	-	-	4.694.047,29	18.354.890,00	23.213,01

COMUNE DI ALFONSINE

Nota che assevera la reciprocità dei debiti e crediti degli organismi partecipati con la contabilità dell'Ente a norma dell'art. 11, comma 6 del D.Lgs n. 118/2011.

Riferimenti:

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

In particolare la relazione illustra al punto j) del citato comma 6 art. 11:

"gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

Dal punto di vista operativo la nota si riferisce a tutti gli enti partecipati di diritto pubblico e privato comprese associazioni, fondazioni, aziende di servizi alla persona ed anche alle società partecipate.

Tramite i Servizi Finanziari dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna il 31 gennaio 2019 si è provveduto a richiedere alle società partecipate la situazione a credito e a debito dei singoli comuni in riferimento alla data di chiusura dell'esercizio.

Certificazioni acquisite con riferimento alla data del 31/12/2018:

Società Partecipate	Data risposta	Crediti Verso il Comune di Alfonsine (dati Bilancio Ente)	Debiti Verso il Comune di Alfonsine (dati Bilancio Ente)	Note
Hera S.p.a. - Viale Berti Pichat 2/4 - 40127 Bologna		==	==	Inviato sollecito il 18/03/2019
S.TE.p.RA Soc. Cons. a.r.l. In liquidazione- Viale Farini 14 - 48121 Ravenna	04/02/19	Euro 0,00	Euro 0,00	==
Te.am. S.r.l. - Piazza dei Martiri 1 - 48022 Lugo	04/03/2019	Euro 0,00	Euro 0,00	==
Scuola Arti e Mestieri Angelo Pescarini - Via Malio Monti 32 - Ravenna 48124	11/03/19	Euro 0.00	Euro 0,00	==
START ROMAGNA S.p.A - Via A. Spinelli 140 - 47521 Cesena (FC)		==	==	Inviato sollecito il 18/03/2019

Società Partecipate	Data risposta	Crediti Verso il Comune di Alfonsine (dati Bilancio Ente)	Debiti Verso il Comune di Alfonsine (dati Bilancio Ente)	Note
ASP dei Comuni della Bassa Romagna – Via Mazzini n. 3 48012 Bagnacavallo	12/02/2019	Euro 0,00	Euro 0,00	==
ACER Ravenna Viale Farini,26 – 48121 Ravenna	18/02/2019	Fattura 24/2008 Euro 3.096,00; Fatture 158,159,160/2018 Per complessivi € 70.764,32 ; Credito per lavori fatti a fronte di contributi regionali € 11.204,57	Euro 0,00	Risulta la seguente situazione creditoria (ancora da fatturare): - la spesa di € 3.096,00 è oggetto di contenzioso; - Trasferimento per interventi manutentivi immobili in concessione euro 27.000,00 (importi affidati ma non fatturati Dt. 302/2016 Imp. 2016/1018/1). - le fatture 158,159,160 sono state respinte e le relative spese sono oggetto di contenzioso. Risultano disponibili € 81.854,88 in impegni riaccertati; - risultano somme per € 49.298,15 in avanzo vincolato per Trasferimenti Regionali relativi a lavori svolti da Acer.
Banca Popolare Etica scrl – Via N. Tommaseo,7 – 35131 Padova	28/02/2019	0,00	0,00	==
Agenzia Mobilità Romagnola s.r.l. cons. Piazza del Popolo, 10 Cesena	12/02/2019	0,00	0,00	==
LEPIDA S.p.A. - Viale Aldo Moro 64 – 40127 Bologna		==	==	Inviato sollecito 18/03/2019
DELTA 2000 Soc. Cons. a r.l. - Strada del Mezzano 10 – 44020 Ostellato FE	12/02/2019	Euro 6.000,00	Euro 0,00	Richiesta tramite Unione dei comuni inoltrata alla data del 06/02/2018. Ricevuta risposta di assenza di debiti verso il Comune di Alfonsine. Il credito verso il Comune per spese di gestione contributo soci 2018 corrisponde all'impegno n. 2018/980/1.
Ravenna Farmacie srl		==	==	Sollecito il 18/03/2019. Dai riscontri con la contabilità del Comune di Alfonsine risulta un credito di € 158.340,79 per canone fisso e da fatturare rimborso utenze per circa € 2.489,00 e canone variabile per circa € 35.000,00
ACOSEA IMPIANTI SRL	13/02/2019	Euro 0,00	Euro 0,00	==
Romagna Acque Società delle Fonti spa Piazza del Lavoro, 35 – 47122 Forlì	21/02/2019	Euro 0,00	Euro 0,00	==

Il Revisore Unico ha richiesto di adempiere agli obblighi di cui all'art. 11 comma 6 del D.Lgs 118/2011 agli enti /società che non hanno risposto a quanto richiesto con comunicazione del 06/02/2018. dell'Unione dei comuni

della bassa Romagna, entro i termini di approvazione del rendiconto.

La presente nota sarà aggiornata con eventuali successive comunicazioni.

La verifica richiesta, da allegare al rendiconto, deve essere effettuata con la situazione debitoria/creditoria riferita al 31 dicembre di ogni esercizio per dare certezza al valore che viene inserito nel rendiconto dell'ente locale.

Dalla verifica potrebbero teoricamente risultare una mancata conciliazione ed in tal caso occorre approfondire le cause che potrebbero derivare da:

- a) sfasatura temporale per applicazione di diversi principi contabili. La spesa impegnata dall'ente locale non sempre corrisponde alla nascita del costo/debito. In generale il residuo passivo dell'ente locale deve essere pari o superiore al credito risultante nel bilancio della partecipata;
- b) maggiori crediti della società partecipata derivanti da cessione di beni e/o prestazioni di servizi effettuate, rispetto ai residui passivi dell'ente per mancanza totale o parziale di impegno;
- c) minori crediti (residui attivi) dell'ente locale rispetto ai debiti rilevati dalle società per obbligazioni (o transazioni) maturate economicamente in un esercizio ma con scadenza nell'esercizio successivo del diritto di credito.

Nel caso sub b) se le cessioni di beni e/o prestazioni di servizio a favore dell'ente locale sono state effettivamente fatte occorre evidenziare il debito fuori bilancio ed attivare la procedura di riconoscimento e finanziamento di cui all'art.194 del Tuel.

Dalle certificazioni conservate agli atti a seguito della riconciliazione con la contabilità del comune è stato riscontrato il raccordo con la contabilità dell'Ente e l'insussistenza di cause che fanno sorgere le fattispecie di debito fuori bilancio o di minor credito non compensato dal fondo crediti di difficile esigibilità, pertanto dalle informazioni riportate nella presente nota non derivano squilibri nella gestione 2018 o precedente.

Per quanto sopra esposto si assevera la presente Nota.

Lugo, 26/03/2019

IL REVISORE UNICO
Dott. Matteo Montorsi



ELENCO SITI INTERNET ai sensi art. 227 comma 5, lettera a) dlgs. 267/2000:

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017 - COMUNE

<http://www.comune.alfonsine.ra.it/Comune/Bilancio/Bilancio-2017/Bilancio-consuntivo>

BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2017 - COMUNE

<http://www.comune.alfonsine.ra.it/Comune/Bilancio/Bilancio-2017/Bilancio-consolidato>

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017 – UNIONE

<http://www.labassaromagna.it/Unione-dei-Comuni/Bilancio/Bilancio/Bilancio-2017/Bilancio-consuntivo>

SOCIETA' PARTECIPATE

<http://www.labassaromagna.it/Unione-dei-Comuni/Societa-partecipate/2017>

Ente Codice	000045623
Ente Descrizione	COMUNE DI ALFONSINE
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2018
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	14-mar-2019
Data stampa	20-mar-2019
Importi in EURO	

000045623 - COMUNE DI ALFONSINE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		7.499.490,86	7.499.490,86
1.01.00.00.000 Tributi		5.744.822,23	5.744.822,23
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		5.744.822,23	5.744.822,23
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.324.063,72	2.324.063,72
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	44.153,09	44.153,09
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	219.081,13	219.081,13
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	969.448,09	969.448,09
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.827.443,51	1.827.443,51
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	5.135,62	5.135,62
1.01.01.52.001	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	199.428,56	199.428,56
1.01.01.52.002	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	3.644,00	3.644,00
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	54.082,17	54.082,17
1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	686,10	686,10
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	83.161,95	83.161,95
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	5.157,09	5.157,09
1.01.01.98.001	Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	9.337,20	9.337,20
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		1.754.668,63	1.754.668,63
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		1.754.668,63	1.754.668,63
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	1.754.668,63	1.754.668,63
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		1.132.344,06	1.132.344,06
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		1.132.344,06	1.132.344,06
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		1.112.111,06	1.112.111,06
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	890.303,02	890.303,02
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	2.643,52	2.643,52
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	36.108,48	36.108,48
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	4.949,84	4.949,84
2.01.01.02.005	Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	171.900,00	171.900,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	6.206,20	6.206,20
2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie		692,35	692,35
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	692,35	692,35
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		19.540,65	19.540,65
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	19.540,65	19.540,65
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		1.048.821,66	1.048.821,66

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni **583.710,67** **583.710,67**

3.01.01.00.000 Vendita di beni **88.759,78** **88.759,78**

3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	88.523,02	88.523,02
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	236,76	236,76

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi **88.251,68** **88.251,68**

3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	144,92	144,92
3.01.02.01.008	Proventi da mense	946,62	946,62
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	59.076,89	59.076,89
3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	135,59	135,59
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	3.329,08	3.329,08
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	24.218,28	24.218,28
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	400,30	400,30

3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni **406.699,21** **406.699,21**

3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	15.921,37	15.921,37
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	198.912,77	198.912,77
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	29.536,30	29.536,30
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	146.414,37	146.414,37
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	15.914,40	15.914,40

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **188.588,19** **188.588,19**

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **188.588,19** **188.588,19**

3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	188.588,19	188.588,19
----------------	--	------------	------------

3.03.00.00.000 Interessi attivi **2.049,15** **2.049,15**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **2.049,15** **2.049,15**

3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.049,15	2.049,15
----------------	--	----------	----------

3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale **146.131,38** **146.131,38**

3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi **146.131,38** **146.131,38**

3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	146.131,38	146.131,38
----------------	--	------------	------------

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **128.342,27** **128.342,27**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **7.665,12** **7.665,12**

3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	7.665,12	7.665,12
----------------	--	----------	----------

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **90.869,75** **90.869,75**

3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	39.577,69	39.577,69
3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	778,00	778,00
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	29.634,22	29.634,22

000045623 - COMUNE DI ALFONSINE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	18.487,75	18.487,75
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.392,09	2.392,09
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		29.807,40	29.807,40
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	29.807,40	29.807,40
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		387.631,01	387.631,01
4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		128.539,11	128.539,11
4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		128.204,40	128.204,40
4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	116.204,40	116.204,40
4.03.10.02.002	Altri trasferimenti in conto capitale da Province	12.000,00	12.000,00
4.03.12.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese		334,71	334,71
4.03.12.99.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	334,71	334,71
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		49.140,17	49.140,17
4.04.02.00.000 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti		49.140,17	49.140,17
4.04.02.01.999	Cessione di terreni n.a.c.	49.140,17	49.140,17
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		209.951,73	209.951,73
4.05.01.00.000 Permessi di costruire		209.951,73	209.951,73
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	209.951,73	209.951,73
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		1.019.656,17	1.019.656,17
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		876.155,69	876.155,69
9.01.01.00.000 Altre ritenute		522,00	522,00
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	522,00	522,00
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		255.512,56	255.512,56
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	168.287,07	168.287,07
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	82.685,30	82.685,30
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	4.540,19	4.540,19
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		17.471,91	17.471,91
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	17.471,91	17.471,91
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		602.649,22	602.649,22
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	602.649,22	602.649,22
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		143.500,48	143.500,48
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		132.597,86	132.597,86
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	132.597,86	132.597,86

			Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi			9.906,15	9.906,15
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi		7.287,15	7.287,15
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi		2.619,00	2.619,00
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi			996,47	996,47
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi		996,47	996,47
Entrate da regolarizzare			0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)		0,00	0,00
TOTALE INCASSI			11.087.943,76	11.087.943,76

Ente Codice	000045623
Ente Descrizione	COMUNE DI ALFONSINE
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2018
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	14-mar-2019
Data stampa	20-mar-2019
Importi in EURO	

000045623 - COMUNE DI ALFONSINE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		8.356.593,69	8.356.593,69
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		958.687,30	958.687,30
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		745.897,71	745.897,71
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.576,50	9.576,50
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	613.535,51	613.535,51
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	11.174,80	11.174,80
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	101.066,85	101.066,85
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	10.544,05	10.544,05
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		212.789,59	212.789,59
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	206.456,67	206.456,67
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	1.041,36	1.041,36
1.01.02.01.003	Contributi per indennita' di fine rapporto	3.662,86	3.662,86
1.01.02.02.001	Assegni familiari	1.628,70	1.628,70
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		90.764,95	90.764,95
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		90.764,95	90.764,95
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	67.176,79	67.176,79
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	244,70	244,70
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.067,12	1.067,12
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	22.276,34	22.276,34
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		3.820.259,55	3.820.259,55
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		41.253,50	41.253,50
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	377,50	377,50
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	5.594,49	5.594,49
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.091,60	4.091,60
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	6.701,73	6.701,73
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	988,93	988,93
1.03.01.02.004	Vestiario	3.800,00	3.800,00
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	8.736,46	8.736,46
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	3.093,92	3.093,92
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	3.558,37	3.558,37
1.03.01.02.012	Accessori per attivita' sportive e ricreative	250,00	250,00
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	880,00	880,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.180,50	3.180,50
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		3.779.006,05	3.779.006,05
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	109.629,67	109.629,67
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	9,20	9,20
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.344,00	6.344,00
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	359,30	359,30
1.03.02.02.004	Pubblicita'	610,00	610,00
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	44.678,49	44.678,49

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	11.923,12	11.923,12
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	3.337,73	3.337,73
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	15.457,83	15.457,83
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	1.099,99	1.099,99
1.03.02.05.004	Energia elettrica	96.167,09	96.167,09
1.03.02.05.005	Acqua	37.567,32	37.567,32
1.03.02.05.006	Gas	304.211,24	304.211,24
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.383,35	1.383,35
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	8.691,65	8.691,65
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	836,44	836,44
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	12.260,31	12.260,31
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	25.021,09	25.021,09
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	218.014,05	218.014,05
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	4.286,10	4.286,10
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	10.990,96	10.990,96
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	6.316,16	6.316,16
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	1.745,57	1.745,57
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	64.035,14	64.035,14
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.849,52	1.849,52
1.03.02.14.002	Servizio mense personale civile	2.040,43	2.040,43
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	682,66	682,66
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.941.321,42	1.941.321,42
1.03.02.15.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	1.948,97	1.948,97
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	404.538,44	404.538,44
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	44.713,55	44.713,55
1.03.02.16.002	Spese postali	10.986,10	10.986,10
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.914,85	1.914,85
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	3.031,70	3.031,70
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	15.928,92	15.928,92
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	445,30	445,30
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	364.628,39	364.628,39

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti**3.036.159,70****3.036.159,70****1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche****2.970.596,16****2.970.596,16**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	16.712,72	16.712,72
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	4.214,18	4.214,18
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	881,07	881,07
1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	2.889.589,44	2.889.589,44
1.04.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	6.000,00	6.000,00
1.04.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	53.198,75	53.198,75

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie**1.797,11****1.797,11**

1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.797,11	1.797,11
----------------	---------------------------------------	----------	----------

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese**15.840,53****15.840,53**

1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	15.840,53	15.840,53
----------------	--	-----------	-----------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**47.925,90****47.925,90**

000045623 - COMUNE DI ALFONSINE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	47.925,90	47.925,90
1.07.00.00.000	Interessi passivi	131.597,23	131.597,23
1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	131.597,23	131.597,23
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	119.961,59	119.961,59
1.07.05.04.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	11.491,06	11.491,06
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	144,58	144,58
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	150.842,00	150.842,00
1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	116.680,47	116.680,47
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	116.680,47	116.680,47
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	34.161,53	34.161,53
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	918,16	918,16
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	29.929,37	29.929,37
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	3.314,00	3.314,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	168.282,96	168.282,96
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	77.895,54	77.895,54
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	77.895,54	77.895,54
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	70.793,42	70.793,42
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	4.044,07	4.044,07
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	23.747,63	23.747,63
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	35.887,33	35.887,33
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	1.813,39	1.813,39
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	5.301,00	5.301,00
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	19.594,00	19.594,00
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	7.150,00	7.150,00
1.10.05.99.999	Altre spese dovute per irregolarita' e illeciti n.a.c.	12.444,00	12.444,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	1.159.153,37	1.159.153,37
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.128.667,86	1.128.667,86
2.02.01.00.000	Beni materiali	1.095.676,40	1.095.676,40
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	61.652,45	61.652,45
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	2.158,64	2.158,64
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	4.922,70	4.922,70
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	133.316,43	133.316,43
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	178.374,77	178.374,77
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	21.927,80	21.927,80
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	379.737,24	379.737,24

000045623 - COMUNE DI ALFONSINE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.01.09.015	Cimiteri	91.443,36	91.443,36
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	144.175,50	144.175,50
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	11.605,61	11.605,61
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	62.659,20	62.659,20
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	3.702,70	3.702,70
2.02.03.00.000 Beni immateriali		32.991,46	32.991,46
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	32.991,46	32.991,46
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		30.485,51	30.485,51
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		14.446,91	14.446,91
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	14.446,91	14.446,91
2.03.04.00.000 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		1.038,60	1.038,60
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	1.038,60	1.038,60
2.03.05.00.000 Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo		15.000,00	15.000,00
2.03.05.02.001	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	15.000,00	15.000,00
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		427.079,81	427.079,81
4.01.00.00.000 Rimborso di titoli obbligazionari		115.686,38	115.686,38
4.01.02.00.000 Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		115.686,38	115.686,38
4.01.02.02.002	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta estera	115.686,38	115.686,38
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		311.393,43	311.393,43
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		311.393,43	311.393,43
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	195.746,57	195.746,57
4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	67.085,72	67.085,72
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	48.561,14	48.561,14
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		1.076.221,85	1.076.221,85
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		908.182,09	908.182,09
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		522,00	522,00
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	522,00	522,00
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		255.512,56	255.512,56
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	168.287,07	168.287,07
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	82.685,30	82.685,30
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	4.540,19	4.540,19
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		15.346,09	15.346,09

000045623 - COMUNE DI ALFONSINE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	15.346,09	15.346,09
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		636.801,44	636.801,44
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	636.801,44	636.801,44
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		168.039,76	168.039,76
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		91.401,14	91.401,14
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	91.401,14	91.401,14
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		60.624,55	60.624,55
7.02.02.02.002	Trasferimenti per conto terzi a Province	60.624,55	60.624,55
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		15.407,00	15.407,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	15.407,00	15.407,00
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		607,07	607,07
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	607,07	607,07

Pagamenti da regolarizzare

		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI

11.019.048,72

11.019.048,72

Comune di Alfonsine

RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI EX ART.41 C.1 D.L. 66/2014 - Anno 2018

Visto

il D.p.c.m 22 settembre 2014 avente oggetto la definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, di cui si ripartano i seguenti articoli:

Art. 9

Definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti

1. Le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti».
2. A decorrere dall'anno 2015, le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti».
3. L'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui ai commi 1 e 2 del presente articolo e' calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.
4. Ai fini del presente decreto e del calcolo dell'indicatore si intende per:
 - a. "transazione commerciale", i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
 - b. "giorni effettivi", tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
 - c. "data di pagamento", la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
 - d. "data di scadenza", i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
 - e. "importo dovuto", la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.
5. Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Art. 10

Modalità per la pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti

1. Le amministrazioni pubblicano l'«indicatore annuale di tempestività dei pagamenti» di cui all'art. 9, comma 1, del presente decreto entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo.

2. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le amministrazioni pubblicano l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» di cui all'art. 9, comma 2, del presente decreto entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo.

3. Gli indicatori di cui ai commi 1 e 2 sono pubblicati sul proprio sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato A del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo ai sensi dell'art. 7 del decreto legislativo n. 33 del 2013.

Vista inoltre la Circolare MEF 14/01/2015 in cui al Paragrafo 4 dispone:

“la fornitura di merci e la prestazioni di servizi dietro corrispettivo a cui si applica la presente direttiva dovrebbero anche includere la progettazione e l'esecuzione di opere e edifici pubblici, nonché lavori di ingegneria civile”:

Calcolo:

Si considerano i pagamenti effettuati sul Macro aggregato 03 del Titolo 1 e sul aggregato 02 del Titolo 2;

Si procede alla **somma dei prodotti**, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, **dei giorni** effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento con la data di pagamento ai fornitori, **per l'importo** dovuto:
- 56.248.180,52;

Si procede alla somma dei pagamenti complessivi riferiti alle fatture sopra individuate € **4.175.645,83** (importi pagati nel periodo di riferimento Anno 2018)

Si calcola il seguente rapporto:
$$\frac{- 56.248.180,52}{4.175.645,83} = - 13,471$$

Numeri positivi indicano tempi di pagamenti più lunghi rispetto al termine contrattualmente previsto;

Numeri negativi indicano tempi di pagamento inferiori rispetto al termine contrattualmente previsto