



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

+

**STAMPA PROSPETTO
EQUILIBRI DI BILANCIO
Esercizio Finanziario 2017**

A small, handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page.



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

Prospetto Equilibri di Bilancio

INDICE

Introduzione	Pagina 3
Riepilogo Bilanci di Competenza	Pagina 4
Equilibri Bilancio Corrente/Investimenti /Fondi/C.to Terzi	Pagina 5
Commenti sulla situazione di Equilibrio	Pagina 8
Dati per Riequilibrio	Pagina 9
Verifica Stato di Accertamento delle Entrate	Pagina 10
Verifica Stato di Impegno delle Spese	Pagina 14
Verifica dello stato di gestione dei residui	Pagina 23
Gestione della cassa	Pagina 25
Conclusioni	Pagina 26



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

Ricognizione sugli equilibri di bilancio

Introduzione

L'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali prevede che nel corso della gestione venga verificato il mantenimento degli equilibri di bilancio.

A tal fine la normativa, precisamente l'art.193 del D.Lgs 267/00 e s. m. ed i., prevede che il Consiglio Comunale almeno una volta nel corso dell'esercizio entro la data del 31 luglio, verifichi il permanere degli equilibri generali di bilancio mediante proprio atto deliberativo.

Il medesimo articolo indica al mantenimento di quali equilibri (di competenza e di cassa ex art.162 co.6) porre particolare attenzione e la tipologia di eventi che possono essere causa di squilibri e precisamente:

- i debiti fuori bilancio relativi a tipologie di spese riconducibili al concetto di sopravvenienza passiva in quanto assunte al di fuori delle procedure di impegno previste dall'ordinamento;
- l'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato;
- il presunto disavanzo di amministrazione dell'esercizio in corso derivante da squilibri della gestione di competenza o della gestione dei residui.

Primaria finalità della predetta attività di ricognizione del mantenimento dell'equilibrio di bilancio consiste pertanto nell'averifica della corretta modalità di acquisizione delle risorse e di erogazione dei servizi che deve avvenire nel rispetto dell'attività di programmazione indicata nel DUP e nell'osservanza delle regole contabili.

L'art.193 del TUEL individua anche gli strumenti a disposizione degli Enti locali per fronteggiare eventuali situazioni di squilibrio.

In particolare gli enti locali possono utilizzare " per l'anno in corso e per i due successivi tutte le possibili economie di spesa e tutte le entrate ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/to capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione . Per il ripristino degli equilibri di bilancio ed in deroga all'art.1 co. 169 L.27 dicembre 2006 n.296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza".

La mancata adozione da parte dell'ente dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione e l'applicazione delle relative procedure.

Nell'ambito della verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio, ai sensi del co. 8 dell'art. 175 è prevista altresì la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compresi il fondo di riserva ed il fondo di cassa.



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2017

Di seguito sono riportati due prospetti che evidenziano :

- a) la situazione finanziaria aggiornata alla data odierna
- b) la situazione finanziaria prevista per la fine dell' esercizio

A) SITUAZIONE ATTUALE (Previsioni Esecutive)

Denominazione	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Bilancio Corrente	19.344.697,62	19.802.019,83	457.322,21-
Bilancio Investimenti	9.057.252,64	10.169.089,80	1.111.837,16-
Bilancio Movimento di Fondi	1.000.000,00	1.078.345,93	78.345,93-
Servizi per Conto di Terzi	5.131.000,00	5.131.000,00	0,00

Totale	34.532.950,26	36.180.455,56	1.647.505,30-
---------------	----------------------	----------------------	----------------------

B) PROIEZIONI AL 31/12/2017

Denominazione	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Bilancio Corrente	19.344.697,62	19.802.019,83	457.322,21-
Bilancio Investimenti	9.057.252,64	10.169.089,80	1.111.837,16-
Bilancio Movimento di Fondi	0,00	78.345,93	78.345,93-
Servizi per Conto di Terzi	5.131.000,00	5.131.000,00	0,00

Totale	33.532.950,26	35.180.455,56	1.647.505,30-
---------------	----------------------	----------------------	----------------------



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

EQUILIBRI NEL BILANCIO CORRENTE

Il quadro riporta le risorse destinate al funzionamento dell' ente.

La prima colonna indica la situazione attuale del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (previsioni esecutive).

La seconda riguarda le previsioni aggiornate alla fine dell' esercizio (proiezione al 31/12).

La terza riporta lo scostamento fra la prima e la seconda colonna.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO CORRENTE: COMPETENZA 2017

Entrate Correnti		Previsioni esecutive	Proiezioni al 31/12	Scostamento
Tributarie (Titolo I)	(+)	11.552.656,31	11.552.656,31	0,00
Trasferimenti Correnti (Titolo II)	(+)	4.500.198,57	4.500.198,57	0,00
Extratributarie (Titolo III)	(+)	1.800.350,00	1.800.350,00	0,00
Entrate correnti specifiche per investimenti	(-)	106.000,00	106.000,00	0,00
Entrate correnti generali per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
RISORSE ORDINARIE		17.747.204,88	17.747.204,88	0,00
FPV per bilancio corrente	(+)	1.491.492,74	1.491.492,74	0,00
Entrate c/capitale per spese correnti	(+)	160.909,00	160.909,00	0,00
Accensione di prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo presunto per spesa corrente	(+)	609.221,14	609.221,14	0,00
RISORSE STRAORDINARIE		2.261.622,88	2.261.622,88	0,00
TOTALE		20.008.827,76	20.008.827,76	0,00

Uscite Correnti		Previsioni esecutive	Proiezioni al 31/12	Scostamento
Spese Correnti	(+)	19.279.075,83	19.279.075,83	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	522.944,00	522.944,00	0,00
TOTALE		19.802.019,83	19.802.019,83	0,00

Equilibrio di parte corrente (+) 206.807,93 206.807,93 0,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

EQUILIBRI NEL BILANCIO INVESTIMENTI

Il bilancio investimenti riporta le risorse destinate a coprire le spese in conto capitale. La prima colonna indica la situazione attuale del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (previsioni esecutive). La seconda riguarda le previsioni aggiornate a fine esercizio (proiezione al 31/12). La terza riporta lo scostamento fra la prima e la seconda colonna.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO INVESTIMENTI: COMPETENZA 2017

Entrate Investimenti		Previsioni esecutive	Proiezioni al 31/12	Scostamento
Entrate in c/capitale lorde	(+)	8.843.604,73	8.843.604,73	0,00
Riscossione crediti complessiva	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti specifiche per investimenti	(+)	106.000,00	106.000,00	0,00
Entrate correnti generali per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate c/capitale per spese correnti	(-)	160.909,00	160.909,00	0,00
FPV per bilancio investimenti	(+)	213.647,91	213.647,91	0,00
Avanzo presunto per spese di investimento	(+)	1.038.284,16	1.038.284,16	0,00
Accensione di prestiti per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
RISORSE ONEROSE		0,00	0,00	0,00
TOTALE		10.040.627,80	10.040.627,80	0,00

Uscite Investimenti		Previsioni esecutive	Proiezioni al 31/12	Scostamento
Spese in c/capitale	(+)	10.169.089,80	10.169.089,80	0,00
Concessione di crediti complessiva	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		10.169.089,80	10.169.089,80	0,00

Equilibrio di parte capitale (-) 128.462,00 128.462,00 0,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

EQUILIBRI NEI MOVIMENTI DI FONDI

Il bilancio di competenza non è costituito solo da operazioni valide nella acquisizione di beni e servizi (bilancio corrente) o di beni ad uso durevole (bilancio investimenti). Si creano normalmente anche movimenti di natura finanziaria come concessioni, rimborsi di crediti e anticipazioni di cassa.

Il quadro evidenziato sotto contiene il bilancio dei movimenti di fondi che normalmente riporta un pareggio fra stanziamenti di entrata e di uscita.

Anche in questo caso la terza colonna (scostamento) riporta la differenza fra il valore tendenziale (proiezioni al 31/12) ed il valore attuale (previsioni esecutive).

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO MOVIMENTI DI FONDI: COMPETENZA 2017

Bilancio Movimenti Fondi		Previsioni esecutive	Proiezioni al 31/12	Scostamento
Totale Entrate	(+)	1.000.000,00	0,00	0,00
Totale Uscite	(-)	1.078.345,93	78.345,93	0,00
Risultato Bilancio Movimenti di Fondi		78.345,93-	78.345,93-	0,00

EQUILIBRI NEI SERVIZI PER CONTO TERZI

Ulteriori movimenti che alimentano il bilancio di competenza sono le "Entrate c/terzi". Queste operazioni di origine finanziaria sono effettuate per conto di soggetti esterni all' ente.

Il quadro riporta il bilancio dei servizi per conto di terzi che, normalmente, segna un pareggio fra stanziamenti di entrata e di uscita.

Anche in questo caso la terza colonna (scostamento) riporta la differenza fra il valore tendenziale (proiezioni al 31/12) ed il valore attuale (previsioni esecutive).

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI: COMPETENZA 2017

Bilancio Servizi per conto terzi		Previsioni esecutive	Proiezioni al 31/12	Scostamento
Totale Entrate	(+)	5.131.000,00	5.131.000,00	0,00
Totale Uscite	(-)	5.131.000,00	5.131.000,00	0,00
Risultato Bilancio Servizi c/Terzi		0,00	0,00	0,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

Equilibrio della gestione 2017

Commento

Si dà atto preliminarmente che il bilancio di previsione 2017/2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con delibera n.23 del 29 giugno 2017.

Alla data di verifica degli equilibri non sono state approvate variazioni al bilancio.

Sulla base dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese relative alla parte corrente del bilancio di previsione per l'esercizio 2017 effettuati alla data del 18/07/2017 si è proceduto ad effettuare una proiezione degli stanziamenti 2017 confrontandoli con gli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione.

Tale ricognizione è stata effettuata tenuto conto del trend storico e basandosi anche sulle informazioni ricevute dai responsabili dei servizi in merito all'andamento della gestione e dell'esistenza o meno di debiti fuori bilancio.

L'equilibrio tra Entrate finali e Spese finali è raggiunto grazie all'effetto del Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ed in parte capitale oltre che all'applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto proveniente dall'esercizio 2016 del quale non si è ancora approvato il rendiconto di gestione.

Il raggiungimento dell'equilibrio di parte corrente si fonda anche sul ricorso agli oneri di urbanizzazione per il finanziamento della spesa corrente nei limiti e per gli interventi previsti dalle norme di legge.

L'equilibrio di parte capitale è raggiunto anche grazie all'applicazione dell'avanzo vincolato presunto.

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2017 per le informazioni oggi disponibili dalla Ragioneria Comunale si evidenzia un sostanziale equilibrio anche in prospettiva.



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

RIEQUILIBRIO DELLA GESTIONE 2017

CONTENUTO DEL RIEQUILIBRIO 2017

MAGGIORI ESIGENZE SPESA	Importi
1. DEBITI FUORI BILANCIO	
Sentenze (Art. 194, lett. a)	0,00
Disavanzi (Art. 194, lett. b)	0,00
Ricapitalizzazioni (Art. 194, lett. c)	0,00
Espropri (Art. 194, lett. d)	0,00
Altro (Art. 194, lett. e)	0,00
Totale debiti fuori Bilancio	0,00
2. DISAVANZO CONSUNTIVO 2016	0,00
3. DISAVANZO EMERGENTE 2017	
Squilibrio gestione residui	0,00
Squilibrio gestione competenza	0,00
Totale disavanzo emergente	0,00
Maggiori esigenze di spesa	0,00

FINANZIAMENTO DEL RIEQUILIBRIO 2017

RISORSE DESTINATE AL RIEQUILIBRIO	Importi
1. DISPONIBILITA' DEL BILANCIO 2017	
Maggiori entrate correnti	0,00
Economie di spesa corrente	0,00
Totale disponibilità del bilancio 2017	0,00
2. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO	0,00
3. DISPONIBILITA' DEI BILANCI 2018 / 2019	
Quota a carico del bilancio 2018	0,00
Quota a carico del bilancio 2019	0,00
Totale disponibilità dei bilanci 2018 / 2019	0,00
4. ALIENAZIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	0,00
5. MUTUO A FINANZIAMENTO DEBITI FUORI BILANCIO	0,00
Risorse destinate al riequilibrio	0,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

VERIFICA DELLO STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE

TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	9.893.656,31	5.191.567,59	9.893.656,31
Tipologia 104	Compartecipazione di tributi	854.000,00	358.059,75	854.000,00
Tipologia 301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	805.000,00	805.245,27	805.000,00
Tipologia 302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 1	11.552.656,31	6.354.872,61	11.552.656,31

TITOLO 2	Trasferimenti Correnti	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.500.198,57	451.726,53	4.500.198,57
Tipologia 102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 2	4.500.198,57	451.726,53	4.500.198,57

26
1



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

TITOLO 3	Entrate Extratributarie	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.518.832,00	185.220,70	1.518.832,00
Tipologia 200	Proventi derivanti dalla attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	202.000,00	6.366,84	202.000,00
Tipologia 300	Interessi attivi	1.100,00	612,96	1.100,00
Tipologia 400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	78.418,00	25.847,75	78.418,00
	Totale TITOLO 3	1.800.350,00	218.047,75	1.800.350,00

TITOLO 4	Entrate in conto capitale	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 100	Tributi in conto capitale	330.000,00	68.958,64	330.000,00
Tipologia 200	Contributi agli investimenti	8.133.604,73	263.604,73	8.133.604,73
Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	80.000,00	15.144,99	80.000,00
Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale	300.000,00	133.544,06	300.000,00
	Totale TITOLO 4	8.843.604,73	481.252,42	8.843.604,73



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 100	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6	Accensione prestiti	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 100	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00

TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
	Totale TITOLO 7	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsioni Esecutive	Accertamenti	Proiezioni al 31/12
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	3.721.000,00	887.081,70	3.721.000,00
Tipologia 200	Entrate per conto terzi	1.410.000,00	54.699,83	1.410.000,00
	Totale TITOLO 9	5.131.000,00	941.781,53	5.131.000,00

Totale TITOLI Entrate	32.827.809,61	8.447.680,84	32.827.809,61
Avanzo di amministrazione applicato	1.647.505,30		1.647.505,30
Fondo pluriennale	1.705.140,65		1.705.140,65
Totale GENERALE Entrate	36.180.455,56	8.447.680,84	36.180.455,56

Commenti

Lo stato degli accertamenti procede in linea con le previsioni di bilancio pertanto si ritiene congruo il Fondo Crediti di Dubbia esigibilità iscritto in bilancio e quantificato in € 1.160.827,00.



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

VERIFICA DELLO STATO DI IMPEGNO DELLE SPESE

STATO DI IMPEGNO DELLE SPESE

MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Organi istituzionali	545.495,00	167.872,31	545.495,00
Programma 02	Segreteria generale	483.470,00	196.243,16	483.470,00
Programma 03	Gestione economica, finanziaria programmazione e provveditorato	391.856,62	241.153,81	391.856,62
Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	578.950,00	157.844,61	578.950,00
Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	242.750,00	52.564,17	242.750,00
Programma 06	Ufficio Tecnico	473.609,00	217.735,52	473.609,00
Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	538.080,00	253.266,49	538.080,00
Programma 08	Statistica e sistemi informativi	2.000,00	1.950,78	2.000,00
Programma 09	Assistenza tecnico - amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Programma 10	Risorse umane	687.730,00	323.352,64	687.730,00
Programma 11	Altri servizi generali	448.679,71	198.040,24	448.679,71
	Totale MISSIONE 01	4.392.620,33	1.810.023,73	4.392.620,33



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 02	Giustizia	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Uffici	1.800,00	202,06	1.800,00
Programma 02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 02	1.800,00	202,06	1.800,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Polizia locale amministrativa	553.300,00	252.207,86	553.300,00
Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03	553.300,00	252.207,86	553.300,00

MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Istruzione prescolastica	56.930,00	23.342,12	56.930,00
Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	403.204,73	330.320,94	403.204,73
Programma 04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
Programma 05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	768.450,00	473.252,40	768.450,00
Programma 07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 04	1.228.584,73	826.915,46	1.228.584,73



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	71.538,00	0,00	71.538,00
Programma 02	Attività culturale e interventi diversi nel settore culturale	168.950,00	18.797,43	168.950,00
	Totale MISSIONE 05	240.488,00	18.797,43	240.488,00

MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Sport e tempo libero	1.089.358,28	49.464,71	1.089.358,28
Programma 02	Giovani	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06	1.089.358,28	49.464,71	1.089.358,28

MISSIONE 07	Turismo	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 07	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	435.868,00	174.644,47	435.868,00
Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	336.500,00	0,00	336.500,00
	Totale MISSIONE 08	772.368,00	174.644,47	772.368,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	234.785,00	42.432,45	234.785,00
Programma 03	Rifiuti	6.228.942,57	3.658.317,57	6.228.942,57
Programma 04	Servizio idrico integrato	793.959,00	300.015,83	793.959,00
Programma 05	Aree protette parchi naturali protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00
Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0,00	0,00	0,00
Programma 08	Qualità dell'area e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09	7.257.686,57	4.000.765,85	7.257.686,57

MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
Programma 02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	7.403.788,00	378.149,88	7.403.788,00
	Totale MISSIONE 10	7.403.788,00	378.149,88	7.403.788,00



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 11	Soccorso stradale	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Sistema di protezione civile	11.000,00	8.000,00	11.000,00
Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	50.000,00	0,00	50.000,00
	Totale MISSIONE 11	61.000,00	8.000,00	61.000,00

MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.179.884,65	348.021,58	1.179.884,65
Programma 02	Interventi per la disabilità	852.711,14	369.449,89	852.711,14
Programma 03	Interventi per gli anziani	650.397,09	19.361,80	650.397,09
Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
Programma 05	Interventi per le famiglie	802.896,16	0,00	802.896,16
Programma 06	Interventi per il diritto alla casa	163.648,00	0,00	163.648,00
Programma 07	Programmazione e governo della rete e dei servizi socio-sanitari e sociali	876.268,00	167.976,40	876.268,00
Programma 08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	196.722,00	83.548,06	196.722,00
	Totale MISSIONE 12	4.722.527,04	988.357,73	4.722.527,04



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 13	Tutela della salute	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Servizio sanitario regionale – finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00
Programma 02	Servizio sanitario regionale – finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	0,00	0,00	0,00
Programma 03	Servizio sanitario regionale – finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio bil. corrente	0,00	0,00	0,00
Programma 04	Servizio sanitario regionale – ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00
Programma 05	Servizio sanitario regionale – investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00
Programma 06	Servizio sanitario regionale – restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00
Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13	0,00	0,00	0,00

17



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Industria, PMI e Artigianato	10.000,00	0,00	10.000,00
Programma 02	Commercio - reti distributive – tutela dei consumatori	72.400,00	28.873,74	72.400,00
Programma 03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	40.000,00	18.232,96	40.000,00
	Totale MISSIONE 14	122.400,00	47.106,70	122.400,00

MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
Programma 02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Programma 03	Sostegno all'occupazione	3.000,00	0,00	3.000,00
	Totale MISSIONE 15	3.000,00	0,00	3.000,00

MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	21.000,00	3.932,27	21.000,00
Programma 02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 16	21.000,00	3.932,27	21.000,00

15



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 17	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	28.500,00	28.500,00	28.500,00
	Totale MISSIONE 18	28.500,00	28.500,00	28.500,00

MISSIONE 19	Relazioni internazionali	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Fondo di riserva	108.123,00	0,00	108.123,00
Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.160.827,00	0,00	1.160.827,00
Programma 03	Altri fondi	280.794,68	0,00	280.794,68
	Totale MISSIONE 20	1.549.744,68	0,00	1.549.744,68



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

MISSIONE 50	Debito pubblico	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	522.944,00	256.222,11	522.944,00
	Totale MISSIONE 50	522.944,00	256.222,11	522.944,00

MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.078.345,93	78.345,09	1.078.345,93
	Totale MISSIONE 60	1.078.345,93	78.345,09	1.078.345,93

MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	Previsioni Esecutive	Impegni	Proiezioni al 31/12
Programma 01	Servizi per conto terzi – Partite di giro	5.131.000,00	856.115,68	5.131.000,00
Programma 02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99	5.131.000,00	856.115,68	5.131.000,00

Totale MISSIONI Spesa

36.180.455,56	9.778.297,74	36.180.455,56
---------------	--------------	---------------

Commenti

Lo stato degli impegni procede in linea con le previsioni di bilancio. Si evidenzia che è stato iscritto in bilancio un Fondo passività potenziali di € 190.000,00.



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

VERIFICA DELLO STATO DI GESTIONE DEI RESIDUI

Incasso crediti pregressi

TITOLI	Residui al 31.12.2016	VARIAZIONI	RISCOSSIONI AL 18/07/2017	Residui attuali	% RISCOSSO SU ACCERTATO
1 - Entrate tributarie	11.386.011,39	0,00	709.142,46	10.676.868,93	0,06
2 - Contributie trasferimenti correnti	3.401.760,05	0,00	266.317,12	3.135.442,93	0,08
3- Entrate Extratributarie	1.663.475,38	0,00	91.823,38	1.571.652,00	0,06
4 - Alienazioni trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	2.111.947,91	0,00	283.761,74	1.828.186,17	0,13
5 -- Entrate da Fidejussioni di attività finanziarie	0,00	0,00			
6- Entrate per servizio conto terzi	0,00	0,00			
Totale delle Entrate	18.563.194,73		1.351.044,70	17.212.150,03	0,07

Pagamento debiti pregressi

TITOLI	Residui al 31.12.2016	Variazioni	Pagamenti al 18/07/2017	Residui attuali	%PAGATO SU IMPEGNATO
1 - Spese Correnti	6.690.746,74	0,00	1.641.408,91	5.049.337,83	0,25
2 - Spese in conto capitale	2.352.113,01	0,00	413.790,34	1.938.322,67	0,18
3- Spese per incremento di attività finanz.	15.672,14	0,00	0,00	15.672,14	
4- Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00		
Totale delle Spese	9.058.531,89	0,00	2.055.199,25	7.003.332,64	0,23



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

Commenti

I residui come precedentemente riportati sono quelli risultanti dalla chiusura dell'esercizio 2016 parzialmente riaccertati..

E' infatti ancora in corso l'attività di riaccertamento propedeutica alla definizione del conto del bilancio 2016 per cui alla data odierna non si è proceduto ad alcuna reimputazione in termini di esigibilità ed è in corso di verifica l'analisi analitica della loro esigibilità.

Dall'analisi del loro andamento si evidenzia la realizzazione solo dell'0,07% dei residui attivi a fronte di una realizzazione di residui passivi pari al 23%.

Rispetto alla situazione iniziale si rileva quindi una minore velocità di realizzazione delle poste attive rispetto a quelle passive con effetti negativi sul fondo di cassa.

Nella realtà dei fatti, sebbene certamente il ciclo della riscossione sia più lento rispetto a quello della spesa, la bassa percentuale degli incassi a residui è negativamente influenzato anche dalle difficoltà del servizio finanziario, sfornito del personale necessario, a regolarizzare nei tempi i provvisori di tesoreria.

Di fatto ad oggi l'ente non ha avuto necessità di attivare l'anticipazione di tesoreria e nemmeno di ricorrere all'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate. Ciò anche per effetto della istituzione del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità nel quale in occasione dell'approvazione del Conto del Bilancio dell'esercizio 2015, a copertura dei rischi derivanti dalla mancata realizzazione dei crediti iscritti tra i residui attivi, sono stati accantonati € 5.265.468,46..



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

GESTIONE DELLA CASSA

ENTRATE	Pag./incassi RESIDUI	Pag./incassi COMPETENZA
Titolo 1	709.142,46	572.673,47
Titolo 2	266.317,12	313.749,09
Titolo 3	91.823,38	151.623,78
Titolo 4	283.761,74	207.022,72
ENTRATE FINALI	1.351.044,70	1.245.069,06
Titolo 5	0,00	0,00
Titolo 6	1.056.446,62	0,00
Titolo 7	0,00	0,00
Titolo 9	24.205,74	864.439,08
TOTALE ENTRATE	2.431.697,06	2.109.508,14
USCITE		
Titolo 1	1.641.408,91	4.623.735,31
Titolo 2	413.790,34	4.284,40
Titolo 3	0,00	0,00
USCITE FINALI	2.055.199,25	4.628.019,71
Titolo 4	0,00	256.222,11
Titolo 5	0,00	78.345,09
Titolo 7	7.359,14	813.035,93
TOTALE USCITE	2.062.558,39	5.775.622,84

Fondo di cassa al 1 gennaio € 5.685.387,99

Provvisori di entrata da regolarizzare € 2.966.417,33

Provvisori di spesa da regolarizzare € 344.684,97 di cui:
€ 342.869,95 mandata già emessi
€ 1.815,02 da regolarizzare



COMUNE DI MISILMERI

Provincia di Palermo

C.A.P. 90036 – Tel.091/8711339

E-mail servizifinanziari@pec.comune.misilmeri.pa.it

CONCLUSIONI

In merito alla verifica degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 del D.Lgs 267/00, viste le risultanze contabili alla data del 18 luglio 2017, viste le note contenute nella presente relazione considerato che non risultano pervenute segnalazioni di debiti fuori bilancio si attesta il permanere degli equilibri di bilancio.

Si attesta altresì il mantenimento del pareggio di bilancio a seguito della verifica di tutte le voci di entrata e di spesa e che non sono stati effettuati prelevamenti dai fondi di riserva e di cassa.

Misilmeri, 18.07.2017

Il Funzionario responsabile Area 2