

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2017

Comune di:
COMUNE DI LICODIA EUBEA

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.9 - ANALISI PER INDICI

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile 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 e 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 tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel "Principio contabile n. 3 - Il

rendiconto degli Enti locali” approvato dall’Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell’aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell’identità dell’Ente locale
2. La sezione tecnica e dell’andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2017

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI LICODIA EUBEA

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

1. Area Affari Generali
2. Area Finanziaria
3. Area Tecnica
4. Area Vigili Urbani

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio comunale, attualmente presieduta dal Presidente Avv. Alessandro Astorino, è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- Approvazione di Regolamenti; Statuto, Bilanci, Rendiconti di gestione, Piano triennale OO.PP. ecc...

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n.3 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Il Sindaco pro-tempore (Dott. Giovanni Verga),esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione consiliare n. 21 del 11/05/2005 e successivamente modificato con deliberazione n. 16 in data 28/06/2007 e con deliberazione n. 36 in data 18/09/2012.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un flusso negativo.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 111,73 Km² ed è caratterizzato da territorio interamente montano.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore prevalentemente agricolo, con prevalenza di produzione uva da tavola

La distribuzione delle imprese per numero di addetti è la seguente 49 attività artigianali, 46 attività commerciali in sede fissa , n.42 posteggi ambulanti, n. 3 attività di affittacamere n.4 bar e n. 2 ristoranti.

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2017		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	3066
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1206
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	111,73
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	147,72
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	0,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- Edilizia scolastica
- Manutenzione Viabilità
- Promozione Territorio

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali: Adempimenti obbligatori previsti per legge quale l'approvazione della IUC, giusta deliberazione consiliare n. 16 del 11/08/2014, e le relative tariffe giusta deliberazione consiliare n. 17 del 11/08/2014 e successivamente modificata con deliberazione n.19 del 24/06/2015

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti, approvazione del piano delle eccedenze di personale giusta deliberazione Giunta municipale n.65 del 29/09/2014 con individuazione di n.6 dipendenti da collocare a riposo con determinazione di riduzione del costo del personale dipendente; inoltre nell'anno 2017 non sono stati assunti nuovi mutui nè è stato fatto ricorso all'anticipazione di liquidità ai sensi del D.L.35/2013 e succ. mm.ii. in quanto non esistono debiti certi liquidi ed esigibili da pagare.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente inerente la TARI per la quale l'incremento delle tariffe è scaturito per obbligo di legge in quanto si è dovuto procedere alla copertura dei costi al 100%

Non si è potuto procedere alla riduzione delle tariffe IMU e addizionale comunale Irpef a causa dei tagli dei trasferimenti statali e regionali.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato a mantenere i servizi indispensabili, con particolare attenzione agli anziani e ai giovani, a promuovere i prodotti tipici locali garantendo la buona riuscita della "Sagra dell' Uva".

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in quattro settori;

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi;

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato: circa 25 personal computer e monitor, circa 10 stampanti ...

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE :

La Dotazione Organica dell'Ente si compone di n. 39 posti di cui n. 21 risultano coperti e n.18 posti vuoti.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta n.29 del 26/04/2017

Tale piano non prevede nuove assunzioni.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
Posti previsti in pianta organica	88	88	80	39	39
Personale di ruolo in servizio	30	30	26	21	21
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016	Impegni 2017
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.370.029,98	1.369.762,79	0,00	0,00	1.093.811,97

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2016	In servizio al 31/12/2016
A.1	0	0	C.1	8	8
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	7	2	C.4	5	3
A.5	0	2	C.5	4	1
B.1	4	2	D.1	5	0
B.2	1	1	D.2	0	0
B.3	2	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	0
B.7	2	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	9	TOTALE	23	12

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2017	In servizio al 31/12/2017	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2017	In servizio al 31/12/2017
A.1	0	0	C.1	8	8
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	7	2	C.4	5	3
A.5	0	2	C.5	4	1
B.1	4	2	D.1	5	0
B.2	1	1	D.2	0	0
B.3	2	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	0
B.7	2	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	9	TOTALE	23	12

DATI AL 31/12/2016

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	5	2	A	0	0
B	2	0	B	2	2
C	2	1	C	2	2
D	2	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	3	TOTALE	5	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	7	6	C	1	1
D	1	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	1	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	2	A	7	4
B	5	3	B	9	5
C	5	2	C	17	12
D	2	0	D	6	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	39	21

DATI AL 31/12/2017

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	5	2	A	0	0
B	2	0	B	2	2
C	2	1	C	2	2
D	2	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	3	TOTALE	5	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	7	6	C	1	1
D	1	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	1	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2017		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	2	A	7	4
B	5	3	B	9	5
C	5	2	C	17	12
D	2	0	D	6	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	14	7	TOTALE	39	21

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL' ENTE DAL 2013 AL 2017

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Mezzi operativi (n°.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	2	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	25	25	25	25	25
Monitor (n°)	25	25	25	25	25
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

L'ente detiene solo partecipazioni in società costituite per legge (ATO) così come indicato nella delibera del consiglio comunale n. 35 del 29/09/2017.

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

L'ente fa parte dell' Unione "Terre delle Acque " con il comune di Francofonte.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2017

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI LICODIA EUBEA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione limitata alla redazione del conto economico dove si evincono i costi e i ricavi e alla redazione del conto del patrimonio.

I due sistemi sono integrati dal prospetto di conciliazione.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI
 - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso

degli esercizi.

- materiali:

- i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.

- finanziarie:

- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**

- crediti: sono stati valutati al valore nominale;
- disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale di cassa.

- **RATEI E RISCOINTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri. Il nostro ente non presenta tali poste ne attivi nè passivi.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato:

- per i proventi sono stati riportati i dati finanziari I;
- per i seguenti costi, anch'essi sono stati riportati i dati finanziari con l'aggiunta dei dati di ammortamento derivanti dal conto del patrimonio.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Il risultato contabile di amministrazione presenta un avanzo il quale deve essere vincolato per rispetto di disposizioni di legge quali: FCDE, Il fondo passività potenziali e fondi vincolati come indicato nella nota integrativa.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2017**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2017****ENTRATA**

Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.376.041,47
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.251.888,06
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	304.701,92
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	905.682,28
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	3.500.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.979.000,00
Avanzo applicato	44.914,46
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	31.408,78
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	3.898,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	10.397.534,97

SPESA

Titolo 1° - CORRENTI	3.745.033,53
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.015.001,23
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	3.658.500,21
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.979.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.397.534,97

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2017

ENTRATA	Accertamenti 2017
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.449.658,22
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.019.225,13
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	238.752,99
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	421.493,60
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	23.599,29
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	438.134,76
TOTALE ENTRATE	4.590.863,99
SPESA	Impegni 2017
Titolo 1° - CORRENTI	3.230.704,08
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	582.450,35
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	182.099,50
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	438.134,76
TOTALE SPESE	4.433.388,69
Avanzo di amministrazione 2016 applicato al 2017	44.914,46
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	31.408,78
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	3.898,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2017

Fondo di cassa al 01/01/2017		343.516,13
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.107.881,24	
<i>in conto competenza</i>	3.601.681,42	
		4.709.562,66
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	631.461,37	
<i>in conto competenza</i>	3.824.128,68	
		4.455.590,05
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2017		597.488,74
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	989.182,57	
<i>in conto residui</i>	363.061,07	
		1.352.243,64
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	609.260,01	
<i>in conto residui</i>	446.947,97	
		1.056.207,98
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		749,00
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		12.000,00
		880.775,40
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017		880.775,40

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	766.669,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-75.726,67
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	9.799,05
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	700.742,32

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	35.306,78
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	4.590.863,99
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	4.433.388,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	749,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	12.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	180.033,08

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.707.636,34	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	3.389.204,29	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	318.432,05	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2016 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	31.408,78	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	749,00	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	349.091,83	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	421.493,60	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2016 applicato a investimenti (previsione definitiva)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	3.898,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	582.450,35	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	12.000,00	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-169.058,75	=
---	--------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	23.599,29	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	23.599,29	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi
per economie di residui passivi

200,24 +

9.799,05 +

9.999,29 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi

75.926,91 -

75.926,91 -

SALDO della gestione residui

-65.927,62 =

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI

5.507,77

Titolo 2° - CONTO CAPITALE

4.291,28

Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI

0,00

Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI

0,00

Totale economie sui residui passivi

9.799,05

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	880.775,40

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2013	2014	2015	2016	2017
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	318.071,23	529.742,60	458.757,25	74.687,70	180.033,08
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	48.366,13	243.613,43	282.646,41	691.982,24	700.742,32
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	366.437,36	773.356,03	741.403,66	766.669,94	880.775,40
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	366.437,36	773.356,03	741.403,66	766.669,94	880.775,40

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ/ PAREGGIO DI BILANCIO

Per l'anno 2017 è stato rispettato il Pareggio di Bilancio.

PATTO DI STABILITÀ 2017

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA 24,00

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA 332,00

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2017 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2017	Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	3.707.636,34	3.389.204,29	318.432,05
Conto Capitale	421.493,60	582.450,35	-160.956,75
Movimento fondi	23.599,29	23.599,29	0,00
Servizi conto terzi	438.134,76	438.134,76	0,00
TOTALE	4.590.863,99	4.433.388,69	157.475,30

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.376.041,47	1.395.919,90	19.878,43	1,44 %
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	2.251.888,06	2.366.645,30	114.757,24	5,10 %
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	304.701,92	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	905.682,28	1.006.332,28	100.650,00	11,11 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.500.000,00	3.650.000,00	150.000,00	4,29 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	1.979.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		44.914,46	44.914,46	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		31.408,78	31.408,78	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		3.898,00	3.898,00	0,00	0,00 %
TOTALE		10.397.534,97	10.782.820,64	385.285,67	3,71 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.745.033,53	3.815.596,59	70.563,06	1,88 %
II	Spese in conto capitale	1.015.001,23	1.329.723,84	314.722,61	31,01 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	3.658.500,21	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	1.979.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		10.397.534,97	10.782.820,64	385.285,67	3,71 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.376.041,47	1.449.658,22	73.616,75	5,35 %
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	2.251.888,06	2.019.225,13	-232.662,93	-10,33 %
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	238.752,99	-65.948,93	-21,64 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	905.682,28	421.493,60	-484.188,68	-53,46 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.500.000,00	23.599,29	-3.476.400,71	-99,33 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.317.313,73	4.590.863,99	-5.726.449,74	-55,50 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		44.914,46			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		31.408,78			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		3.898,00			
TOTALE		10.397.534,97			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.745.033,53	3.230.704,08	-514.329,45	-13,73 %
II	Spese in conto capitale	1.015.001,23	582.450,35	-432.550,88	-42,62 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	182.099,50	-3.476.400,71	-95,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.397.534,97	4.433.388,69	-5.964.146,28	-57,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.397.534,97			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.395.919,90	1.449.658,22	53.738,32	3,85 %
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	2.366.645,30	2.019.225,13	-347.420,17	-14,68 %
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	238.752,99	-65.948,93	-21,64 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.006.332,28	421.493,60	-584.838,68	-58,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.650.000,00	23.599,29	-3.626.400,71	-99,35 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.702.599,40	4.590.863,99	-6.111.735,41	-57,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		44.914,46			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		31.408,78			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		3.898,00			
TOTALE		10.782.820,64			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.815.596,59	3.230.704,08	-584.892,51	-15,33 %
II	Spese in conto capitale	1.329.723,84	582.450,35	-747.273,49	-56,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	182.099,50	-3.476.400,71	-95,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.782.820,64	4.433.388,69	-6.349.431,95	-58,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.782.820,64			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

**CONTO DEL BILANCIO 2017
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	200,24
---	---------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
2062	2016	67	Accertamento anno 2016 saldo Fondo Autonomie locali Allegato n. 13 al D.A. 180 del 10/08/2016, al netto della trattenuta forme di democrazia partecipata.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	200,24

**CONTO DEL BILANCIO 2017
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-75.926,91
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
1025	2014	95	TA.RI anno 2014 come da piano finanziario elaborato dall'ufficio Tributi.		-38.000,00
1025	2016	37	ACCERTAMENTO TA.RI. MATURATA PER IL 1 SEMESTRE 2016		-32.851,91
3047	2016	61	COFINANZIAMENTO DELLA FAMIGLIA RICOVERO DISABILE LA ROCCA VINCENZO, ANNO 2013.		-30,00
3100	2016	41	FESTA DELL'VA DA TAVOLA - XV EDIZIONE ANNO 2016 - ACCERTAMENTO CONTRIBUTI DIVERSI		-4.000,00
6002/00030	2016	84	ritenuta su reversale 302/2016 annullata in seguito ad annullamento del mandato 234/2016 , ma versata in F24EP, pertanto, un credito nei confronti dell'avv. Angelo Gagliano poiche' gli e' stata versata 2 volte.		-200,00
6005	2015	8	CONTRIBUTO DI GARA AVCP 3^ QUADRIMESTRE 2014 ADEGUAMENTO STRUTTURALE PER LA MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA MEDIA E.FERMI		-600,00
6005	2015	13	versamento somma per registrazione contratto per il servizio di tesoreria		-245,00

CONTO DEL BILANCIO 2017
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-9.799,05
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
1009	2016	415	IMPEGNO SPESA GETTONI DI PRESENZA CONSIGLIERI COMUNALI DAL 28/10/2015 AL 21/12/2016.		-2.013,96
1054	2015	344	SPESE SERVIZIO DI TESORERIA COME DA CONVENZIONE 1 ANNO 2015		-1.042,00
1058	2014	153	INCARICO LEGALE DARIO SAMMARTINO PER COSTITUZIONE IN GIUDIZIO AVVERSO RICORSO ING. BUSACCA VALENTINO		-0,01
1062	2016	257	PRENOTAZIONE PER CONCESSIONE CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE ARCHEOCLUB D'ITALIA		-800,00
1082/00020	2016	429	Competenze Arch. Lentini, rimborso al comune di Vizzini anno 2016, irap		-10,51
1082/00030	2016	430	Competenze Arch. Lentini, rimborso al comune di Vizzini anno 2016, inail		-240,76
1265	2016	341	IMPEGNO SPESA PER ACQUISTO VESTIARIO COMPONENTI P.M.		-0,01
1429	2016	387	IMPEGNO SPESA PER ABBONAMENTI ALUNNI PENDOLARI AUTOLINEE REGIONALI - TRATTA MAZZARRONE/CALTAGIRONE E VICEVERSA		-41,61
1432	2016	312	IMPEGNO SPESA PER EROGAZIONE BUONO LIBRI AGLI ALUNNI DELLA SCUOLA MEDIA ANNO SCOLASTICO 2016/2017		-20,67
1516	2016	184	IMPEGNO SPESA PER PAGAMENTO SIAE FESTA DELLA PATRONA S. MARGHERITA ANNO 2016		-443,34
1572	2016	395	MANUTENZIONE AREA VERDE PUBBLICO ACQUISTO MATERIALE VARIO-		-2,95
1894/00020	2016	313	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SPESE DI TRASPORTO PORTATORI HANDICAP NEI CENTRI DI RIABILITAZIONE		-617,50
1895/00010	2016	200	IMPEGNO SPESA RICOVERO SERVIZIO COMUNITA' ALLOGGIO DON BOSCO II SEM. 2016		-274,43
1900	2016	414	BONUS SOCIO SANITARIO 2015, QUOTA 50% DISTRETTO (3174,26) + QUOTA COMUNE DEL 20% (634,86)		-0,02
3001	2015	157	STRADA INTERCOMUNALE DELLA LETTIGA C.DA S.VENERA - RIPRISTINO		-2.000,01
3001	2016	254	MANUTENZIONE ELEVATORE COLLOCATO NELLA SEDE COMUNALE PIAZZA GARIBALDI		-727,12
3003	2016	400	LAVORI DI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE STRADALE IN ALCUNE VIE DEL CENTRO ABITATO - IMPEGNO SPESA		-2,00
3481	2015	794	Contributo da Regione per eventi calamitosi 2006		-1.562,14
3607	2015	171	IMPEGNO SPESA DITTA GIFLA PER MANUTENZIONE STRADALE		-0,01

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria. La cassa al 31/12/2017 presentava un saldo positivo di € 597.488,74.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2017			343.516,13
Riscossioni +	1.107.881,24	3.601.681,42	4.709.562,66
Pagamenti -	631.461,37	3.824.128,68	4.455.590,05
FONDO DI CASSA risultante			597.488,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2017			597.488,74

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2017					343.516,13
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I	Tributarie	221.428,81	1.221.448,27	1.442.877,08	
II	Contributi e trasferimenti	814.767,32	1.357.511,61	2.172.278,93	
III	Extratributarie	62.406,91	186.506,78	248.913,69	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	374.681,33	374.681,33	
V	Accensione di prestiti	0,00	23.599,29	23.599,29	
VI	Da servizi per conto di terzi	9.278,20	437.934,14	447.212,34	
	TOTALE	1.107.881,24	3.601.681,42	4.709.562,66	
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I	Correnti	172.194,68	2.835.414,36	3.007.609,04	
II	In conto capitale	70.772,20	383.679,42	454.451,62	
III	Rimborso di prestiti	0,00	182.099,50	182.099,50	
IV	Per servizi per conto di terzi	388.494,49	422.935,40	811.429,89	
	TOTALE	631.461,37	3.824.128,68	4.455.590,05	
	FONDO DI CASSA risultante			597.488,74	
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00	
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017			597.488,74	

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle voci di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2017
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2017	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	246.685,20	276.195,45	29.510,25	11,96%
Addizionale comunale IRPEF	64.407,00	88.822,63	24.415,63	37,91%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	351.990,92	369.869,35	17.878,43	5,08%
TOSAP		0,00	0,00	0,00%
COSAP	13.000,00	12.981,23	-18,77	-0,14%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2017 (Accertamenti)
	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	223.752,50	683.430,91	274.805,25	246.685,20	276.195,45
Addizionale comunale IRPEF	77.456,65	64.407,84	88.987,94	81.686,84	88.822,63
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	325.190,28	343.751,81	354.060,81	351.990,92	369.869,35
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	11.317,72	17.271,82	12.061,13	11.738,27	12.981,23

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il terzo risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2017

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	404.356,30
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-2.904,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-102.248,71
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-135.404,12
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	163.799,47

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.449.658,22	39,10 %
2	Proventi da trasferimenti	2.019.225,13	54,46 %
3	Proventi da servizi pubblici	132.748,60	3,58 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	54.082,92	1,46 %
5	Proventi diversi	51.921,47	1,40 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.707.636,34	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.093.811,97	33,11 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	412.639,61	12,49 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	820.730,34	24,85 %
13	Utilizzo beni di terzi	2.342,40	0,07 %
14	Trasferimenti	714.899,38	21,64 %
15	Imposte e tasse	80.169,01	2,43 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	178.687,33	5,41 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		3.303.280,04	100,00 %

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE
DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE**

C		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00 %

C		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.904,00	100,00 %
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		2.904,00	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	0,00	%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		0,00	%

D		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	102.248,71	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		102.248,71	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	9.799,05	98,00 %
23	Sopravvenienze attive	200,24	2,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		9.999,29	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	75.726,67	52,08 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	68.718,08	47,26 %
28	Oneri straordinari	958,66	0,66 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		145.403,41	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.449.658,22	38,99 %
2	Proventi da trasferimenti	2.019.225,13	54,31 %
3	Proventi da servizi pubblici	132.748,60	3,57 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	54.082,92	1,45 %
5	Proventi diversi	51.921,47	1,40 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	0,00	0,00 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	9.799,05	0,26 %
23	Sopravvenienze attive	200,24	0,01 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		3.717.635,63	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.093.811,97	30,78 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	412.639,61	11,61 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	820.730,34	23,09 %
13	Utilizzo beni di terzi	2.342,40	0,07 %
14	Trasferimenti	714.899,38	20,12 %
15	Imposte e tasse	80.169,01	2,26 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	178.687,33	5,03 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.904,00	0,08 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	102.248,71	2,88 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	75.726,67	2,13 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	68.718,08	1,93 %
28	Oneri straordinari	958,66	0,03 %
TOTALE COSTI		3.553.836,16	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2017**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	15.067,90	0,13 %
Immobilizzazioni materiali	10.045.809,97	83,64 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.352.243,64	11,26 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	597.488,74	4,97 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	12.010.610,25	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	6.729.929,22	56,03 %
Conferimenti	2.563.249,06	21,34 %
Debiti	2.717.431,97	22,63 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	12.010.610,25	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2017

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2017	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	7.389,83	15.067,90	7.678,07	103,90 %
Immobilizzazioni materiali	9.777.723,75	10.045.809,97	268.086,22	2,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.546.668,98	1.352.243,64	-194.425,34	-12,57 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	343.516,13	597.488,74	253.972,61	73,93 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.675.298,69	12.010.610,25	335.311,56	2,87 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2017	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	6.566.129,75	6.729.929,22	163.799,47	2,49 %
Conferimenti	2.126.880,11	2.563.249,06	436.368,95	20,52 %
Debiti	2.982.288,83	2.717.431,97	-264.856,86	-8,88 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.675.298,69	12.010.610,25	335.311,56	2,87 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2017

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2017	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	7.389,83	0,06 %	15.067,90	0,13 %
Immobilizzazioni materiali	9.777.723,75	83,75 %	10.045.809,97	83,64 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.546.668,98	13,25 %	1.352.243,64	11,26 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	343.516,13	2,94 %	597.488,74	4,97 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.675.298,69	100,00 %	12.010.610,25	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2017	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	6.566.129,75	56,24 %	6.729.929,22	56,03 %
Conferimenti	2.126.880,11	18,22 %	2.563.249,06	21,34 %
Debiti	2.982.288,83	25,54 %	2.717.431,97	22,63 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.675.298,69	100,00 %	12.010.610,25	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziameti iniziali	Stanziameti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.376.041,47	1.395.919,90
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	2.251.888,06	2.366.645,30
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	304.701,92
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	905.682,28	1.006.332,28
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.500.000,00	3.650.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	1.979.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	44.914,46	44.914,46
	TOTALE	10.397.534,97	10.782.820,64

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziameti iniziali	Stanziameti defintivi
I	Spese correnti	3.745.033,53	3.815.596,59
II	Spese in conto capitale	1.015.001,23	1.329.723,84
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	3.658.500,21
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	1.979.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	10.397.534,97	10.782.820,64

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)
3	POLIZIA LOCALE	TRIPICIANO AMALIA
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)
5	ATTIVITA CULTURALI	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)
8	VIABILITA' E TRASPORTI	CARUSO GIUSEPPE
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	CARUSO GIUSEPPE
10	SERVIZI SOCIALI	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)
11	SVILUPPO ECONOMICO	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	TRIPICIANO AMALIA (AFFARI GENERALI)

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.982.424,60	2.095.531,84
3	POLIZIA LOCALE	1.500,00	1.500,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	23.200,00	23.200,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	50.000,00	50.000,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	37.842,35	55.720,78
10	SERVIZI SOCIALI	25.000,00	25.000,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		2.119.966,95	2.250.952,62

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.455.511,53	1.498.206,16
3	POLIZIA LOCALE	165.616,60	170.916,60
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	121.594,24	116.794,24
5	ATTIVITA CULTURALI	62.383,28	65.483,28
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	81.919,47	82.919,47
8	VIABILITA' E TRASPORTI	283.086,44	283.086,44
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	598.668,97	616.547,40
10	SERVIZI SOCIALI	1.106.545,90	1.111.935,90
11	SVILUPPO ECONOMICO	28.207,31	28.207,31
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		3.903.533,74	3.974.096,80

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	855.512,75	944.162,75
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	150.000,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	40.169,53	40.169,53
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		895.682,28	1.134.332,28

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	5.500,00	5.500,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	815.253,00	903.903,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	3.898,00	3.898,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	138.838,87	364.911,48
10	SERVIZI SOCIALI	51.511,36	51.511,36
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		1.015.001,23	1.329.723,84

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
 (Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
 (Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	3.500.000,00	3.500.000,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00
TOTALI		3.500.000,00	3.500.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone 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.

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

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.376.041,47	1.395.919,90	19.878,43	1,44 %
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	2.251.888,06	2.366.645,30	114.757,24	5,10 %
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	304.701,92	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	905.682,28	1.006.332,28	100.650,00	11,11 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.500.000,00	3.650.000,00	150.000,00	4,29 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	1.979.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	44.914,46	44.914,46	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	31.408,78	31.408,78	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	3.898,00	3.898,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.397.534,97	10.782.820,64	385.285,67	3,71 %

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.745.033,53	3.815.596,59	70.563,06	1,88 %
II	Spese in conto capitale	1.015.001,23	1.329.723,84	314.722,61	31,01 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	3.658.500,21	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	1.979.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	10.397.534,97	10.782.820,64	385.285,67	3,71 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.395.919,90	1.449.658,22	53.738,32	3,85 %
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	2.366.645,30	2.019.225,13	-347.420,17	-14,68 %
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	238.752,99	-65.948,93	-21,64 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.006.332,28	421.493,60	-584.838,68	-58,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.650.000,00	23.599,29	-3.626.400,71	-99,35 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.702.599,40	4.590.863,99	-6.111.735,41	-57,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		44.914,46			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		31.408,78			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		3.898,00			
TOTALE		10.782.820,64			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.815.596,59	3.230.704,08	-584.892,51	-15,33 %
II	Spese in conto capitale	1.329.723,84	582.450,35	-747.273,49	-56,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	182.099,50	-3.476.400,71	-95,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.782.820,64	4.433.388,69	-6.349.431,95	-58,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.782.820,64			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.376.041,47	1.449.658,22	73.616,75	5,35 %
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	2.251.888,06	2.019.225,13	-232.662,93	-10,33 %
III	Entrate Extratributarie	304.701,92	238.752,99	-65.948,93	-21,64 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	905.682,28	421.493,60	-484.188,68	-53,46 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.500.000,00	23.599,29	-3.476.400,71	-99,33 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.317.313,73	4.590.863,99	-5.726.449,74	-55,50 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		44.914,46			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		31.408,78			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		3.898,00			
TOTALE		10.397.534,97			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.745.033,53	3.230.704,08	-514.329,45	-13,73 %
II	Spese in conto capitale	1.015.001,23	582.450,35	-432.550,88	-42,62 %
III	Spese per rimborso di prestiti	3.658.500,21	182.099,50	-3.476.400,71	-95,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.979.000,00	438.134,76	-1.540.865,24	-77,86 %
TOTALE		10.397.534,97	4.433.388,69	-5.964.146,28	-57,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		10.397.534,97			

PROGRAMMAZIONE 2017
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	2.095.531,84	1.855.262,72	88,53 %
3	POLIZIA LOCALE	1.500,00	2.002,95	133,53 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	23.200,00	13.631,00	58,75 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	50.000,00	34.246,00	68,49 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	55.720,78	28.390,63	50,95 %
10	SERVIZI SOCIALI	25.000,00	4.037,75	16,15 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.250.952,62	1.937.571,05	86,08 %

PROGRAMMAZIONE 2017
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	1.498.206,16	1.352.612,52	90,28 %
3	POLIZIA LOCALE	170.916,60	162.569,12	95,12 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	116.794,24	93.205,85	79,80 %
5	ATTIVITA CULTURALI	65.483,28	61.230,86	93,51 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	82.919,47	64.219,02	77,45 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	283.086,44	280.639,71	99,14 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	616.547,40	615.900,70	99,90 %
10	SERVIZI SOCIALI	1.111.935,90	735.558,78	66,15 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	28.207,31	23.267,73	82,49 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.974.096,80	3.389.204,29	85,28 %

PROGRAMMAZIONE 2017
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	944.162,75	382.567,96	40,52 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	150.000,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	40.169,53	20.169,53	50,21 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.134.332,28	402.737,49	35,50 %

PROGRAMMAZIONE 2017
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	5.500,00	5.468,98	99,44 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	903.903,00	341.904,42	37,83 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	3.898,00	3.898,00	100,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	364.911,48	179.667,59	49,24 %
10	SERVIZI SOCIALI	51.511,36	51.511,36	100,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.329.723,84	582.450,35	43,80 %

PROGRAMMAZIONE 2017
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2017
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	3.500.000,00	23.599,29	0,67 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIV	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.500.000,00	23.599,29	0,67 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, si evidenzia che nell'anno 2017 non è stato fatto ricorso all'assunzione di nuovi mutui.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2017	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	152.722,29	26,22 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	341.904,42	58,70 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	20.000,00	3,43 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	3.898,00	0,67 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	63.925,64	10,98 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	582.450,35	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)		0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	421.493,60	99,08 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)		0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)		0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale (previsione definitiva)	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (previsione definitiva)	3.898,00	0,92 %
TOTALE	425.391,60	100,00 %

2.8 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	362.653,04	601.324,59	236.168,74	335.524,10	404.356,30
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-2.904,00	-2.904,00	-5.808,00	-2.904,00	-2.904,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-137.800,16	-132.348,24	-117.962,52	-109.205,16	-102.248,71
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	1.667,06	-124.379,44	351.713,10	-90.244,20	-135.404,12
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	223.615,94	341.692,91	464.111,32	133.170,74	163.799,47

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.512.750,69	1.496.038,68	1.051.833,00	1.382.760,62	1.449.658,22
2	Proventi da trasferimenti	1.713.593,10	1.779.957,08	1.688.802,28	1.361.294,17	2.019.225,13
3	Proventi da servizi pubblici	165.552,20	87.806,96	152.682,02	128.416,48	132.748,60
4	Proventi da gestione patrimoniale	58.955,29	68.114,31	23.109,13	63.191,65	54.082,92
5	Proventi diversi	93.358,51	59.562,04	80.509,21	53.365,11	51.921,47
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	20.164,99	685.036,27	930.839,99	56.976,22	9.799,05
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,01	0,73	200,24
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	12.817,49	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		3.564.374,78	4.189.332,83	3.927.775,64	3.046.004,98	3.717.635,63

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.370.029,98	1.369.762,79	1.289.944,71	1.197.456,18	1.093.811,97
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	469.275,92	431.604,72	382.421,79	389.178,13	412.639,61
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	800.818,23	658.063,31	688.619,67	677.688,09	820.730,34
13	Utilizzo beni di terzi	4.324,27	4.714,94	4.684,80	2.952,40	2.342,40
14	Trasferimenti	163.913,17	122.440,99	125.026,47	132.855,28	714.899,38
15	Imposte e tasse	100.414,68	99.402,96	94.783,46	83.663,83	80.169,01
16	Quote di ammortamento di esercizio	272.780,50	204.164,77	175.286,00	169.710,02	178.687,33
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.904,00	2.904,00	5.808,00	2.904,00	2.904,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	137.800,16	132.348,24	117.962,52	0,00	102.248,71
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	109.205,16	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	18.497,93	807.860,20	551.750,06	106.398,37	75.726,67
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	14.373,00	27.376,84	34.924,54	68.718,08
28	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	5.898,24	958,66
TOTALE COSTI		3.340.758,84	3.847.639,92	3.463.664,32	2.912.834,24	3.553.836,16

2.9 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L. Dall'analisi dei parametri di deficitarietà l'Ente non presenta parametri deficitari.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2017

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	45,539
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	39,099
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	29,455
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	23,824
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	83,389
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	36,534
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	87,765
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2015	2016	2017
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	43,649	54,457	45,539
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	35,097	46,261	39,099
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	40,117	20,460	29,455
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	20,698	14,493	23,824
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	72,597	72,929	83,389
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	52,041	48,794	36,534
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	89,547	91,706	87,765
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione: Bilancio di previsione 2017/2019 giusta deliberazione consiliare n.31 del 17/08/2017

Si evidenzia che nell'anno 2017 è stato quasi completato un lavoro di edilizia scolastica pari ad € 3.446.000,00 con totale finanziamento a carico dello Stato senza oneri aggiuntivi a carico del bilancio.