

**RELAZIONE**  
**AL**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2017**

Comune di:  
COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI

# **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 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

**2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI**

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

# 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 ROCCA SAN GIOVANNI**

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.

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza negli seguenti atti fondamentali dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 2 Assessori

Il Sindaco, Dr. Giovanni Enzo Di Rito, esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

## 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 una sostanziale invarianza nel corso degli anni.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 2147 km ed è caratterizzato da una zona costiera molto frequentata, da aree commerciali, artigianali ed agricole fiorenti, mentre il capoluogo cittadino può essere annoverato senza tema di smentita tra i più bei borghi d'Italia.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore agricolo, con circa 200 aziende e 700 operatori.

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è in crescita.



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

<b>DATI GENERALI AL 31/12/ 2017</b>		
<b>1</b>	<b>NOTIZIE VARIE</b>	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2333
1.2	Nuclei famigliari (n.)	963
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	2147,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	6,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	77,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	3,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

<b>2</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
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:

- Miglioramento della pubblica illuminazione e risparmio energetico;
- valorizzazione del borgo cittadino;
- sviluppo delle località costiere.

## **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

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

L'Ente pone particolare attenzione alle politiche di approvvigionamento attraverso le convenzioni attive Consip ed il ricorso al mercato elettronico (MEPA).

## **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.

Nel corso dell'anno è stata attuata una politica fiscale di conferma delle aliquote relative all'imposizione locale, conseguente alle manovre di governo, che con progressivi e sempre più incisivi tagli di risorse da una parte e l'attribuzione di nuovi e maggiori compiti agli enti locali dall'altra, rende impossibile il contenimento della pressione fiscale a livello locale.

Si è tuttavia cercato di salvaguardare le fasce più deboli della popolazione e quelle a più basso reddito, attraverso meccanismi di riduzioni e/o di agevolazione nella quantificazione dei singoli tributi.

## **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 struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in tre settori:

I - Affari Generali, Ragioneria e Demografici

II - Assetto e Gestione del Territorio

III - Attività Produttive, Commercio e Vigilanza.

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato ai seguenti mutamenti:

si è provveduto a sopprimere un settore, quello degli Affari Generali e Demografico, di fatto già non più esistente e ad attribuire i relativi compiti e risorse ai restanti 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:

- personal computer 13
- monitor 13
- stampanti 11
- altre attrezzature informatiche (fotocopiatrici, scanner, sistemi di firma digitale, e così via).

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 71 del 28 dicembre 2016, come modificata con G.C. n. 7 del 16-02-2017.

Tale piano prevedeva l'assunzione di due istruttori amministrativo-contabili Categoria C, uno a tempo pieno ed uno part-time.

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale ed ha rispettato il pareggio di bilancio.

## 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	26	26	22	11	11
Personale di ruolo in servizio	11	10	10	10	9
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)	425.853,21	413.369,43	417.966,88	393.308,17	388.775,08

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

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

**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	0	0	A	0	0
B	4	4	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
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	1	1	C	2	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	5	5
C	0	0	C	3	2
D	0	0	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>11</b>	<b>10</b>

**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	0	0	A	0	0
B	4	3	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
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	1	1	C	2	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2017		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	5	4
C	0	0	C	3	2
D	0	0	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE</b>	<b>11</b>	<b>9</b>



**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°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	4	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	13	13	13	13	13
Monitor (n°)	13	13	13	13	13
Stampanti (n°)	11	11	11	11	11
Altre strutture					

## 1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto le società svolgono attività previste da norme vigenti.

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2017	Valore patrimonio netto al 31/12/2017	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2017	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ECO.LAN.S.P.A.	D	1,44	3.000.000,00	7.825.724,00	7.825.724,00	2017	204.535,00
3	SASI SPA	D	1,20	1.896.550,00	3.069.909,00	3.069.909,00	2017	14.698,00

## 1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti: Unione Città della Frentania e Costa dei Trabocchi.

Tuttavia tale Unione è stata sciolta nel 2014 per volontà degli enti aderenti.

Nel 2014 è cessata anche la convenzione con il Comune di Fossacesia, che assicurava la presenza del Responsabile dei Servizi Demografici ed Elettorale a seguito dell'assunzione della dipendente vincitrice di concorso per il posto di Istruttore Amministrativo Cat. C part-time.

Attualmente sono in essere una Convenzione con il Comune di Lanciano per l'esercizio associato della Segreteria Comunale.

Vi è inoltre una convenzione con il Comune di Roccascalegna per l'utilizzo del dipendente responsabile del I Settore per 12 ore a settimana.

L'Ente aderisce all'Associazione di Comuni del Patto Territoriale Sangro Aventino, di cui il Comune di Atesa è l'Ente capofila per la gestione del SUAP (Sportello Unico Attività Produttive).

Infine con il Comune di Fossacesia, Treglio, Paglieta, Torino di Sangro, Casalbordino, Castel Frentano, Frisa, Mozzagrogna; Pollutri, Santa Maria Imbaro, Sant'Eusanio del Sangro, San Vito Chietino e Villalfonsina.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2017

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI**

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 non è tenuto alla redazione del conto economico e del 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:
  - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
  - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - 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:**
  - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;

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

## **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.
- 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 passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
  - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

## 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.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.



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

Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.738.229,84
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	136.619,51
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.273.649,10
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.784.317,86
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.354.311,05
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.882.668,00
Avanzo applicato	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	48.681,42
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	35.147,05
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>11.253.623,83</b>

**SPESA**

Titolo 1° - CORRENTI	2.945.640,56
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	3.173.775,96
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.221.326,86
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.882.668,00
Disavanzo applicato	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>11.223.411,38</b>

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 15 del 20-04-2017*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2017

ENTRATA	Accertamenti 2017
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.644.024,04
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	134.622,06
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.144.293,83
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	463.317,23
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.710.679,33
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	272.107,09
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>5.369.038,08</b>
SPESA	Impegni 2017
Titolo 1° - CORRENTI	2.610.602,77
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	651.973,38
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.772.113,33
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	272.415,54
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>5.307.105,02</b>
Avanzo di amministrazione 2016 applicato al 2017	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	48.681,42
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	35.147,05

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2017

<b>Fondo di cassa al 01/01/2017</b>		0,00
<b>+ riscossioni effettuate</b>		
in conto residui	2.383.745,34	
in conto competenza	3.196.653,47	
		5.580.398,81
<b>- pagamenti effettuati</b>		
in conto residui	3.167.708,45	
in conto competenza	2.445.121,33	
		5.612.829,78
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00
<b>Fondo di cassa al 31/12/2017</b>		<b>-32.430,97</b>
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>		
in conto competenza	2.172.384,61	
in conto residui	1.725.325,24	
		3.897.709,85
<b>- somme rimaste da pagare</b>		
in conto competenza	2.861.983,69	
in conto residui	929.953,52	
		3.791.937,21
<b>- fondi pluriennali vincolati delle spese</b>		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		49.251,25
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		35.147,05
		<b>-11.056,63</b>
<b>Disavanzo di amministrazione al 31/12/2017</b>		<b>-11.056,63</b>

## GESTIONE RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	55.025,53
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-)</b> Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	-108.242,85
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	18.572,00
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-34.645,32</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)</b>	83.828,47
<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	5.369.038,08
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	5.307.105,02
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)</b>	49.251,25
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)</b>	35.147,05
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>61.363,23</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.922.939,93	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.832.202,63	-

<b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>90.737,30</b>	
---	------------------	--

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)	48.681,42	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	49.251,25	-

<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>90.167,47</b>	<b>=</b>
--	------------------	----------

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	623.483,09	+
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)	35.147,05	+
<i>Spese Titolo II</i>	651.973,38	-
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	35.147,05	-

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>-28.490,29</b>	<b>=</b>
---	-------------------	----------

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.550.513,47	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	1.550.513,47	-

<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>=</b>
--	-------------	----------

## GESTIONE RESIDUI

### Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi  
per economie di residui passivi

16.657,53 +

18.572,00 +

35.229,53 +

### Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi

124.900,38 -

124.900,38 -

### SALDO della gestione residui

**-89.670,85 =**

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

Titolo 1° - CORRENTI

18.572,00

Titolo 2° - CONTO CAPITALE

0,00

Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI

0,00

Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI

0,00

### Totale economie sui residui passivi

**18.572,00**

**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	-11.056,63

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2013	2014	2015	2016	2017
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	20.434,94	-78.805,30	16.444,17	105.668,19	61.363,23
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	77.746,99	162.016,02	-234.897,36	-50.642,66	-34.645,32
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	98.181,93	83.210,72	-218.453,19	55.025,53	26.717,91
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	98.181,93	83.210,72	-218.453,19	55.025,53	26.717,91

## **2.2.1 - PAREGGIO DI BILANCIO**

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al pareggio di bilancio nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.



**PATTO DI STABILITÀ 2017**

**Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA 0,00**

**Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA 202,00**

**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**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2017</b>	<b>Impegni 2017</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	2.922.939,93	2.832.202,63	90.737,30
Conto Capitale	623.483,09	651.973,38	-28.490,29
Movimento fondi	1.550.513,47	1.550.513,47	0,00
Servizi conto terzi	272.101,59	272.415,54	-313,95
<b>TOTALE</b>	<b>5.369.038,08</b>	<b>5.307.105,02</b>	<b>61.933,06</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.738.229,84	1.740.702,18	2.472,34	0,14 %
<b>II</b>	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	136.619,51	170.648,59	34.029,08	24,91 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.273.649,10	1.286.649,10	13.000,00	1,02 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.784.317,86	2.843.567,95	59.250,09	2,13 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.354.311,05	2.346.774,86	-7.536,19	-0,32 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		48.681,42	48.681,42	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		35.147,05	35.147,05	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.253.623,83</b>	<b>11.354.839,15</b>	<b>101.215,32</b>	<b>0,90 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.945.640,56	3.010.228,98	64.588,42	2,19 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.173.775,96	3.225.489,86	51.713,90	1,63 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.221.326,86	2.221.599,86	273,00	0,01 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.223.411,38</b>	<b>11.339.986,70</b>	<b>116.575,32</b>	<b>1,04 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.738.229,84	1.644.024,04	-94.205,80	-5,42 %
<b>II</b>	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	136.619,51	134.622,06	-1.997,45	-1,46 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.273.649,10	1.144.293,83	-129.355,27	-10,16 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.784.317,86	463.317,23	-2.321.000,63	-83,36 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.354.311,05	1.710.679,33	-643.631,72	-27,34 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.101,59	-2.610.566,41	-90,56 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.169.795,36</b>	<b>5.369.038,08</b>	<b>-5.800.757,28</b>	<b>-51,93 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE		48.681,42			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		35.147,05			
<b>TOTALE</b>		<b>11.253.623,83</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.945.640,56	2.610.602,77	-335.037,79	-11,37 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.173.775,96	651.973,38	-2.521.802,58	-79,46 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.221.326,86	1.772.113,33	-449.213,53	-20,22 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.415,54	-2.610.252,46	-90,55 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.223.411,38</b>	<b>5.307.105,02</b>	<b>-5.916.306,36</b>	<b>-52,71 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>11.223.411,38</b>			

(\*) *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
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.740.702,18	1.644.024,04	-96.678,14	-5,55 %
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	170.648,59	134.622,06	-36.026,53	-21,11 %
III	Entrate Extratributarie	1.286.649,10	1.144.293,83	-142.355,27	-11,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.843.567,95	463.317,23	-2.380.250,72	-83,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.346.774,86	1.710.679,33	-636.095,53	-27,11 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.101,59	-2.610.566,41	-90,56 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.271.010,68</b>	<b>5.369.038,08</b>	<b>-5.901.972,60</b>	<b>-52,36 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		48.681,42			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		35.147,05			
<b>TOTALE</b>		<b>11.354.839,15</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	3.010.228,98	2.610.602,77	-399.626,21	-13,28 %
II	Spese in conto capitale	3.225.489,86	651.973,38	-2.573.516,48	-79,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.221.599,86	1.772.113,33	-449.486,53	-20,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.415,54	-2.610.252,46	-90,55 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.339.986,70</b>	<b>5.307.105,02</b>	<b>-6.032.881,68</b>	<b>-53,20 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>11.339.986,70</b>			

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

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

				<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>16.657,53</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione maggior residuo attivo</b>	<b>Importo aumentato</b>
310002	2001	177	RUOLO COATTIVO PER SANZIONI AMMINISTRATIVE. RUOLO ORDINARIO N. 2	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1,67
310002	2010	64	LISTA DI CARICO N. 2010 0003 RIGUARDANTE LE SANZIONI AMMINISTRATIVE.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31,38
350036	2015	54	IVA DA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	4.827,80
350036	2016	51	IVA DA SPLIT COMMERCIALE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	5.969,70
350050	2016	43	PROVENTI IMPIANTO FOTOVOLTAICO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	5.826,98

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

				<b>TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>-124.900,38</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>
110052	2006	287	RUOLO 2006/002517	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER GLI ANNI 2001/2002/2003.	-293,76
110060	2008	338	LISTA DI CARICO 2008 0003. I.C.I. ANNO 2002.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER GLI ANNI 2001/2002/2003.	-6.702,00
110060	2009	66	LISTA DI CARICO N. 2009 0004 PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DELL'I.C.I. DEL 2003.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER GLI ANNI 2001/2002/2003.	-5.457,00
110060	2016	10	LISTA DI CARICO N. 2016 0001 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2009.	INSUSSISTENTI	-314,06
110060	2016	10	LISTA DI CARICO N. 2016 0001 RIGUARDANTE L'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2009.	DISCARICO DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER L'ANNO 2009. LISTA DI CARICO N.2016 0001 DEL 19/02	-14,00
120004	2016	32	TOSAP PERMANENETE 2016. GESTIONE APPALTATA	INSUSSISTENTI	-2.704,35
120008	2002	224	T.A.R.S.U. ANNO 2002 DEL RIEPI- LOGO N. 2002/002666	INSUSSISTENTI	-709,21
120008	2004	280	RUOLI 2005/000451 2005/002270 T.A.R.S.U. ANNO 2003.R.2004/2856	INSUSSISTENTI	-1,76
120008	2006	292	RUOLO 2007/000332	INSUSSISTENTI	-1,29
120008	2006	297	RUOLO NUM. 2561 DEL 2006. LISTA DI CARICO N. 2007/900006.	INSUSSISTENTI	-0,24
120008	2006	298	RUOLO NUMERO 3101 DEL 1999	INSUSSISTENTI	-2,31
120008	2007	314	RUOLO N. 3134 DEL 2006 LISTA DI CARICO PSP 2007/900008.	INSUSSISTENTI	-0,68
120008	2007	315	RUOLO N. 2715 DEL 2006.	INSUSSISTENTI	-7,79
120008	2007	390	LISTA DI CARICO 2008 0004. TA.R.S.U. ANNO 2006.	INSUSSISTENTE	-1.304,14
120008	2008	386	LISTA DI CARICO N. 2008 0005 CONGUAGLIO TA.R.S.U. 2007.	INSUSSISTENTI	-1.168,51
120008	2008	418	LISTA DI CARICO 2007/900004. TA.R.S.U. ANNO 2005.	INSUSSISTENTI	-7,92
120008	2008	419	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2008 0007 DEL 04/11/2008 RIGUARDANTE LA RISCOSSIONE DELLA TA.R.S.U. DEL 2008.	INSUSSISTENTI	-9.313,88
120008	2009	54	LISTA DI CARICO N. 2009 0002 DEL 29/05/2009 RIGUARDANTE LA RISCOSSIONE DELLA TA.R.S.U. DEL 2009.	INSUSSISTENTI	-6.630,52
120008	2009	65	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2009 0003 DEL 30.06.2009 RIGUARDANTE LA RISCOSSIONE DELLA TA.R.S.U. DEL 2009	INSUSSISTENTI	-981,44
120008	2009	127	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2009 0008 DEL 02/12/2009. CONGUAGLIO TA.R.S.U. ANNO 2006.	INSUSSISTENTI	-1.390,76
120008	2010	41	APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO N. 2010 0001 DEL 16/12/2009 RIGUARDANTE LA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI. CONGUAGLIO ANNO 2007.	INSUSSISTENTI	-2.269,65
120008	2010	59	LISTA DI CARICO N. 2010 0006 DEL 19/05/2010 RIGUARDANTE LA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2010.	INSUSSISTENTI	-7.310,46
120008	2011	48	LISTA DI CARICO N. 2011 0004 DEL 18.05.2011 RIGUARDANTE LA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2011.	INSUSSISTENTI	-6.690,62



120008	2012	93	LISTA DI CARICO N. 2012 002 DEL 20.07.2012 RIGUARDANTE LA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO INSUSSISTENTI 2012.		-15.562,89
120008	2013	95	LISTA DI CARICO N.2 DEL 2013 TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI.	SGRAVIO TA.R.S.U./TA.R.E.S. ANNO 2013	-76,00
120008	2014	91	LISTA DI CARICO N. 2014 0004 DEL 13.08.2014 RIGUARDANTE L'ACCONTO DELLA TA.RI. PER L'ANNO 2014	INSUSSISTENTI	-8,22
120008	2014	96	LISTA DI CARICO COATTIVA N. 2016 0002 - TA.R.I. 2014	INSUSSISTENTI	-19.500,62
120008	2014	96	LISTA DI CARICO COATTIVA N. 2016 0002 - TA.R.I. 2014	SGRAVIO TA.RI. ANNO 2014.	-167,00
120008	2015	25	TARI 2015	SGRAVI TARI ANNI 2017 - 2016 - 2015	-92,00
120008	2015	48	RUOLO SUPPLETIVO TARI ANNO 2015	SGRAVI/DISCARICHI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30/07/2015.	-330,00
120008	2016	11	RUOLO TARI 2016. APPROVAZIONE DELLA LISTA DI CARICO	SGRAVI TARI ANNI 2017 - 2016 - 2015	-120,00
120008	2016	19	RUOLO SUPPLETIVO TARI 2016	SGRAVI /DISCARICHI TA.RI. ANNO 2016. BROGLIACCIO DEL 19/04/2016.	-3.089,00
120008	2016	19	RUOLO SUPPLETIVO TARI 2016	INSUSSISTENTI	-0,20
120010	2015	26	TA.R.I. 2015 - QUOTA PROVINCIA	SGRAVI/DISCARICHI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30/07/2015.	-16,50
120010	2016	18	RUOLO SUPPLETIVO TARI ANNO 2015-QUOTA PROVINCIA	SGRAVI /DISCARICHI TA.RI. ANNO 2016. BROGLIACCIO DEL 19/04/2016.	-25,18
120010	2016	20	RUOLO SUPPLETIVO TARI 2016-QUOTA PROVINCIA	SGRAVI /DISCARICHI TA.RI. ANNO 2016. BROGLIACCIO DEL 19/04/2016.	-129,27
310002	2001	169	RUOLO ORDINARIO N. 2001/002253 CODICE: 5060	INSUSSISTENTI	-80,27
310002	2002	222	RUOLO: 2002/002532 CONCESSIONE DI PESCARA.	INSUSSISTENTI	-118,23
310012	2005	224	RUOLO 2005/1686	INSUSSISTENTI	-34,10
310012	2006	272	RUOLO 1901 DEL 2006. COMPARTICIPAZIONI ANNO 2005	INSUSSISTENTI	-85,25
310012	2007	345	LISTA DI CARICO COATTIVA N. 900003 DEL 2007.	INSUSSISTENTI	-30,21
310012	2008	299	LISTA DI CARICO: 2008 0002. TRIBUTO: 9265.	INSUSSISTENTI	-37,00
310018	2001	161	RUOLO N. 2001/001981 CONCESSIONE 032 CHIETI. SERVIZIO IDRICO 1997	INSUSSISTENTI	-4.172,29
310018	2001	163	APPROVAZIONE DEL RUOLO RELATIVO AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO PER	INSUSSISTENTI	-338,59
310018	2001	216	RUOLO ORDINARIO COATTIVO N.2002/ 002678. CONCESSIONE DI BARI	INSUSSISTENTI	-69,08
310018	2001	217	RUOLO ORDINARIO COATTIVO N.2002/ 001290.	INSUSSISTENTI	-3.544,72
310018	2001	218	RUOLO ORDINARIO COATTIVO N.2002/ 001244. CONCESSIONE DE L'AQUILA	INSUSSISTENTI	-22,44
310018	2002	165	RUOLO ORDINARIO N. 2002/001787	INSUSSISTENTI	-42,48
310018	2002	188	RUOLO N.2002/002863 ANNO 1999 COD.9000 CONCESSIONE DI SAVONA	INSUSSISTENTI	-20,04
310018	2002	207	RUOLO ORDINARIO N. 2002/002271	INSUSSISTENTI	-14,33
310018	2002	229	RUOLO 2002/005756.014 BARI. CODICE 9000 - ANNO 2000	INSUSSISTENTI	-30,57
310018	2002	230	RUOLO 2002/002862.032 CHIETI CODICE 9000 - ANNO 2000	INSUSSISTENTI	-2.811,55
310018	2002	231	RUOLO 2002/002883.083PESCARA CODICE 9000- ANNO 2000	INSUSSISTENTI	-79,84
310018	2002	232	RUOLO 2002/003467.082 PESARO CODICE 9000 - ANNO 2000	INSUSSISTENTI	-40,80
310020	2000	159	RUOLO ORDINARIO 2000/007021 CODICE 5242. CONTRAVV. 1997	INSUSSISTENTI	-3,74
310020	2001	153	RUOLO N. 2001/002017 CONCESSIONE 032 CHIETI	INSUSSISTENTI	-3,50
310020	2002	193	RUOLO N. 2002/002546 COD.5242 CONCESSIONE DI PESCARA	INSUSSISTENTI	-14,91
310020	2002	194	RUOLON.2002/012418 COD. 5242 CONCESSIONE DI ROMA	INSUSSISTENTI	-0,70
310020	2004	273	RUOLO 2004/002731 CONTRAVV.AL CODICE DELLA STRADA	INSUSSISTENTI	-1,83
310020	2008	360	RUOLI 2004/5840 2300 3497 2285 14138 8686 1301 2237 2111.	INSUSSISTENTI	-2,39

310022	2000	166	RUOLO ORDINARIO 2000/001115 CODICE 9000. FOGNATURA 1996	INSUSSISTENTI	-34,28
310022	2000	167	RUOLO ORDINARIO 2000/001286 CODICE 9000.FOGNATURA 1996	INSUSSISTENTI	-28,34
310022	2000	168	RUOLO ORDINARIO 2000/001285 CODICE 9000. FOGNATURA 1996	INSUSSISTENTI	-368,39
310022	2002	187	RUOLO ORDINARIO 2002/002052 ANNO 1999 COD.9000	INSUSSISTENTI	-593,95
310024	2000	163	RUOLO ORDINARIO 2000/001285 CODICE 9000. DEPURAZIONE 1996	INSUSSISTENTI	-1.196,73
310024	2000	164	RUOLO ORDINARIO 2000/001286 CODICE 9000. DEPURAZIONE 1996	INSUSSISTENTI	-85,03
310024	2000	165	RUOLO ORDINARIO 2000/001115 CODICE 9000.DEPURAZIONE 1996	INSUSSISTENTI	-102,85
310024	2002	186	RUOLO ORDINARIO 2002/002052 ANNO 1999 COD.9000	INSUSSISTENTI	-2.258,87
310080	2016	40	PROVENTI SERVIZIO DISTRIBUZIONE DI GAS METANO	INSUSSISTENTI	-106,70
350050	2015	11	DELIBERA AEEG N.280/07 - FATTURAZIONE RITIRO DEDICATO Istanza RID024966 - CORRISPETTIVI RELATIVI ALL'ACQUISTO ENERGIA	INSUSSISTENTI	-12.685,36
600004	2016	47	ACCERTAMENTO PER QUADRATURA	INSUSSISTENTI	-282,52
600020	2015	55	ACCERTAMENTO PER QUADRATURA	INSUSSISTENTI	-93,11
600020	2016	49	IVA DA SPLIT PAYMENT	INSUSSISTENTI	-3.072,16

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

				TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-19.066,10
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
110134	2016	161	Indennita' di funzione Sindaco	INSUSSISTENTI	-650,80
110236	2016	28	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO DI CORONE D'ALLORO, NECROLOGI, OMAGGI FLOREALI, COPPE E TARGHE PER EVENTI CELEBRATIVI E COMMEMORATIVI ANNO 2016	RIMBORSO SPESE SOSTENUTE DALL'ECONOMO COMUNALE NEL TRIMESTRE OTTOBRE-DICEMBRE 2017.	-291,00
110408	2016	123	SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO - IMPEGNO DI SPESA PER AVVIO VOLONTARI A VALERE SUL BANDO 2017.	INSUSSISTENTI	-1.708,00
110736	2015	263	SERVIZIO PER LA GESTIONE DELLE "ATTIVITÀ PROPEDEUTICHE E DI SUPPORTO ALL'ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE COMUNALI TRIBUTARIE I.C.I./IMU, TASI E T.A.R.S.U./TARI" PER IL PERIODO 2015/2018.	INSUSSISTENTI	-0,01
110738	2015	189	TA.R.I. 2015 - QUOTA PROVINCIA	SGRAVI/DISCARICHI ANNO 2015. BROGLIACCIO DEL 30/07/2015.	-16,50
110738	2016	98	RUOLO TARI 2016. ADDIZIONALE PROVINCIALE	SGRAVI /DISCARICHI TA.R.I. ANNO 2016. BROGLIACCIO DEL 19/04/2016.	-129,27
110738	2016	156	RUOLO SUPPLETIVO TARI ANNO 2015-QUOTA PROVINCIA	SGRAVI /DISCARICHI TA.R.I. ANNO 2016. BROGLIACCIO DEL 19/04/2016.	-25,18
110834	2016	97	CONSUMI ENERGIA ELETTRICA	INSUSSISTENTI	-760,59
130120	2015	251	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO TABLET PER SERVIZI ESTERNI DELLA POLIZIA MUNICIPALE.	INSUSSISTENTI	-494,10
130132	2016	250	FORNITURA SIM VOCE+DATI TELECOM ITALIA PER LA POLIZIA MUNICIPALE	INSUSSISTENTI	-58,26
140344	2016	192	SERVIZIO MANUTENZIONE ASCENSORE EDIFICIO SCOLASTICO ALLA DITTA KONE DI PESCARA - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO.	INSUSSISTENTI	-722,19
160144	2016	148	SPESE PER FORNITURA ACQUA	INSUSSISTENTI	-318,55
160918	2016	255	RECUPERO E SMALTIMENTO DI RIFIUTI IN VETRORESINA ABBANDONATI SUL TERRITOTIO COMUNALE. - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO A DITTA SPECIALIZZATA.	INSUSSISTENTI	-427,00
161236	2015	271	PROGETTO SVILUPPO DI GESTIONE AMBIENTALE ISO 14001/2004. CERTIFICAZIONE DELLA QUALITA' AMBIENTALE. - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO.	INSUSSISTENTI	-1.220,00
170144	2016	247	CANONI PER ATTRAVERSAMENTI	INSUSSISTENTI	-1.576,82
170354	2015	232	CONCESSIONE AUTOLINEA "SAN GIACOMO - PUNGICHITTI" ALLA DITTA "DONATO DI FONZO E F.LLI SPA". IMPEGNO DI SPESA ANNO SCOLASTICO 2014/2015 E ANNO SCOLASTICO 2015/2016.	INSUSSISTENTI	-3.800,00
170354	2016	232	CONCESSIONE AUTOLINEA "SAN GIACOMO - PUNGICHITTI" ALLA DITTA "DONATO DI FONZO E F.LLI SPA". IMPEGNO DI SPESA ANNO SCOLASTICO 2014/2015 E ANNO SCOLASTICO 2015/2016.	INSUSSISTENTI	-3.800,00
180246	2015	266	Patto territoriale Sangro-Aventino-Partecipazione all'associazione tra Enti Locali.	INSUSSISTENTI	-871,18
180246	2016	266	Patto territoriale Sangro-Aventino-Partecipazione all'associazione tra Enti Locali.	INSUSSISTENTI	-1.846,90
180436	2016	114	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO SPAZIO PUBBLICITARIO SULLA RIVISTA "IL GOLFO DELLE MERAVIGLIE 2016"	INSUSSISTENTI	-305,00

180648	2015	132	COSTI AMMINISTRATIVI SOSTENUTI DAL GSE ANNO 2015	INSUSSISTENTI	-44,74
190016	2015	246	LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'UFFICIO TECNICO - ANNO 2015 - IMPEGNO DI SPESA.	INSUSSISTENTI	-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 pareggio di bilancio sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

<b>GESTIONE</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2017</b>			<b>0,00</b>
Riscossioni +	2.383.745,34	3.196.653,47	5.580.398,81
Pagamenti -	3.167.708,45	2.445.121,33	5.612.829,78
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>-32.430,97</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2017</b>			<b>-32.430,97</b>

### ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2017</b>					<b>0,00</b>
<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>Riscossioni residui</b>	<b>Riscossioni competenza</b>	<b>Totale riscossioni</b>	
I	Tributarie	323.382,56	1.078.558,15	1.401.940,71	
II	Contributi e trasferimenti	9.880,64	76.498,06	86.378,70	
III	Extratributarie	950.701,89	174.312,41	1.125.014,30	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	320.407,14	47.441,28	367.848,42	
V	Accensione di prestiti	13.862,73	1.565.513,47	1.579.376,20	
VI	Da servizi per conto di terzi	765.510,38	254.330,10	1.019.840,48	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.383.745,34</b>	<b>3.196.653,47</b>	<b>5.580.398,81</b>	
<b>Titolo</b>	<b>SPESE</b>	<b>Pagamenti residui</b>	<b>Pagamenti competenza</b>	<b>Totale pagamenti</b>	
I	Correnti	1.689.044,58	873.063,91	2.562.108,49	
II	In conto capitale	211.566,41	86.523,44	298.089,85	
III	Rimborso di prestiti	499.723,26	1.285.488,19	1.785.211,45	
IV	Per servizi per conto di terzi	767.374,20	200.045,79	967.419,99	
	<b>TOTALE</b>	<b>3.167.708,45</b>	<b>2.445.121,33</b>	<b>5.612.829,78</b>	
	<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>-32.430,97</b>	
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00	
	<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017</b>			<b>-32.430,97</b>	

### **2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO**

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche 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.

<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>	<b>ANNO 2017</b>
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	0,500
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	0,960
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	0,960
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	0,760

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2017</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	835.965,05	783.512,03	-52.453,02	-6,27%
Addizionale comunale IRPEF	104.000,00	104.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	532.900,00	521.149,79	-11.750,21	-2,20%
TOSAP	10.000,00	9.162,59	-837,41	-8,37%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2017</b> (Accertamenti)
	<b>2013</b> (Accertamenti)	<b>2014</b> (Accertamenti)	<b>2015</b> (Accertamenti)	<b>2016</b> (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	878.875,90	582.229,59	599.071,94	714.886,86	783.512,03
Addizionale comunale IRPEF	60.000,00	60.000,00	104.000,00	96.000,00	104.000,00
Addizionale energia elettrica	82,68	0,00	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES/TARI	489.110,95	486.477,66	496.272,49	524.161,26	521.149,79
TOSAP	9.099,46	9.100,00	10.000,00	10.000,00	9.162,59



## 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 derivante da aziende e società partecipate;
- 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 aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

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

Il quarto 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"	197.739,47
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-103.270,47
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-237.138,48
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-142.669,48</b>

*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	1.644.401,27	56,23 %
2	Proventi da trasferimenti	134.622,06	4,60 %
3	Proventi da servizi pubblici	88.768,92	3,04 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	7.511,94	0,26 %
5	Proventi diversi	1.049.136,04	35,87 %
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 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>2.924.440,23</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	388.775,08	14,26 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	50.072,27	1,84 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.763.121,82	64,66 %
13	Utilizzo beni di terzi	32.017,60	1,17 %
14	Trasferimenti	208.488,70	7,65 %
15	Imposte e tasse	57.590,69	2,11 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	226.634,60	8,31 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>2.726.700,76</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

<b>C</b>		<b>ANNO 2017</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	%
<b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>		<b>0,00</b>	%

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>		<b>ANNO 2017</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	616,93	100,00 %
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>616,93</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>		<b>ANNO 2017</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	103.887,40	100,00 %
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>		<b>103.887,40</b>	<b>100,00 %</b>

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA**

<b>E</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
22	Insussistenze del passivo	18.572,00	63,24 %
23	Sopravvenienze attive	10.797,50	36,76 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>29.369,50</b>	<b>100,00 %</b>

<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
25	Insussistenze dell'attivo	119.040,35	44,67 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	140.818,42	52,84 %
28	Oneri straordinari	6.649,21	2,49 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>266.507,98</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.644.401,27	55,66 %
2	Proventi da trasferimenti	134.622,06	4,56 %
3	Proventi da servizi pubblici	88.768,92	3,00 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	7.511,94	0,25 %
5	Proventi diversi	1.049.136,04	35,51 %
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 %
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	616,93	0,02 %
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	18.572,00	0,63 %
23	Sopravvenienze attive	10.797,50	0,37 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>2.954.426,66</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	388.775,08	12,55 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	50.072,27	1,62 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.763.121,82	56,93 %
13	Utilizzo beni di terzi	32.017,60	1,03 %
14	Trasferimenti	208.488,70	6,73 %
15	Imposte e tasse	57.590,69	1,86 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	226.634,60	7,32 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	103.887,40	3,35 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	119.040,35	3,84 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	140.818,42	4,55 %
28	Oneri straordinari	6.649,21	0,21 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>3.097.096,14</b>	<b>100,00 %</b>

## 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	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.382.565,99	64,41 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.222.742,05	8,39 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.892.142,80	26,72 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	70.387,33	0,48 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-1.079,74	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.566.758,43</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.183.900,29	28,40 %
Conferimenti	6.149.821,68	41,75 %
Debiti	4.396.136,87	29,85 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	-60,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>14.729.798,84</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2017

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2017	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.443.344,24	9.382.565,99	-60.778,25	-0,64 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.222.742,05	1.222.742,05	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	4.211.746,38	3.892.142,80	-319.603,58	-7,59 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	58.533,58	70.387,33	11.853,75	20,25 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-1.079,74	-1.079,74	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.935.286,51</b>	<b>14.566.758,43</b>	<b>-368.528,08</b>	<b>-2,47 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2017	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.381.483,58	4.183.900,29	-197.583,29	-4,51 %
Conferimenti	5.579.034,95	6.149.821,68	570.786,73	10,23 %
Debiti	5.135.751,16	4.396.136,87	-739.614,29	-14,40 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	2.057,23	-60,00	-2.117,23	-102,92 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>15.098.326,92</b>	<b>14.729.798,84</b>	<b>-368.528,08</b>	<b>-2,44 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2017

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2017	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	9.443.344,24	63,23 %	9.382.565,99	64,41 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.222.742,05	8,19 %	1.222.742,05	8,39 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	4.211.746,38	28,20 %	3.892.142,80	26,72 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	58.533,58	0,39 %	70.387,33	0,48 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	-1.079,74	-0,01 %	-1.079,74	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>14.935.286,51</b>	<b>100,00 %</b>	<b>14.566.758,43</b>	<b>100,00 %</b>

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2017	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.381.483,58	29,02 %	4.183.900,29	28,40 %
Conferimenti	5.579.034,95	36,95 %	6.149.821,68	41,75 %
Debiti	5.135.751,16	34,02 %	4.396.136,87	29,85 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	2.057,23	0,01 %	-60,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>15.098.326,92</b>	<b>100,00 %</b>	<b>14.729.798,84</b>	<b>100,00 %</b>

## 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**

<b>Titolo</b>	<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti defintivi</b>
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.738.229,84	1.740.702,18
<b>II</b>	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	136.619,51	170.648,59
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.273.649,10	1.286.649,10
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.784.317,86	2.843.567,95
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.354.311,05	2.346.774,86
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>11.253.623,83</b>	<b>11.354.839,15</b>

<b>Titolo</b>	<b>SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>	<b>Stanziameti defintivi</b>
<b>I</b>	Spese correnti	2.945.640,56	3.010.228,98
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.173.775,96	3.225.489,86
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.221.326,86	2.221.599,86
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>11.223.411,38</b>	<b>11.339.986,70</b>

**ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE**

<b>N.</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>RESPONSABILE</b>
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITÀ E DEI TRASPORTI	
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	919.924,25	920.035,57
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	33.722,00	43.722,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	63.161,00	63.161,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	6.808,00	6.808,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	2.000,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	292.364,79	295.404,68
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	652.889,90	655.211,03
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	71.708,51	105.737,59
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	26.520,00	26.520,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	959.400,00	959.400,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.028.498,45</b>	<b>3.077.999,87</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	1.039.976,68	1.045.526,79
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	110.862,77	110.862,77
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	223.515,50	234.808,50
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	13.100,00	13.100,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	9.468,21	9.468,21
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	11.996,00	11.996,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	291.245,16	302.945,16
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	417.469,04	417.469,04
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	156.263,00	192.581,31
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	17.937,96	17.937,96
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	875.133,10	875.133,10
<b>TOTALI</b>		<b>3.166.967,42</b>	<b>3.231.828,84</b>



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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	48.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	536.030,34	450.280,43
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	15.000,00	15.000,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	266.609,00	266.609,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.173.019,52	1.313.019,52
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	15.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	77.702,05	70.165,86
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	1.012.268,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.138.628,91</b>	<b>3.190.342,81</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	43.000,00	48.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	436.030,34	350.280,43
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	15.000,00	15.000,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	271.756,05	271.756,05
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.303.019,52	1.443.019,52
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	15.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	77.702,05	70.165,86
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	1.012.268,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.173.775,96</b>	<b>3.225.489,86</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	2.000.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	2.000.000,00
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

## **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	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi	Differenza tra Stanziameti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	1.738.229,84	1.740.702,18	2.472,34	0,14 %
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	136.619,51	170.648,59	34.029,08	24,91 %
III	Entrate Extratributarie	1.273.649,10	1.286.649,10	13.000,00	1,02 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.784.317,86	2.843.567,95	59.250,09	2,13 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.354.311,05	2.346.774,86	-7.536,19	-0,32 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	48.681,42	48.681,42	0,00	0,00 %
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	35.147,05	35.147,05	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>11.253.623,83</b>	<b>11.354.839,15</b>	<b>101.215,32</b>	<b>0,90 %</b>

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	2.945.640,56	3.010.228,98	64.588,42	2,19 %
II	Spese in conto capitale	3.173.775,96	3.225.489,86	51.713,90	1,63 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.221.326,86	2.221.599,86	273,00	0,01 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	2.882.668,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE</b>	<b>11.223.411,38</b>	<b>11.339.986,70</b>	<b>116.575,32</b>	<b>1,04 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.740.702,18	1.644.024,04	-96.678,14	-5,55 %
<b>II</b>	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	170.648,59	134.622,06	-36.026,53	-21,11 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.286.649,10	1.144.293,83	-142.355,27	-11,06 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.843.567,95	463.317,23	-2.380.250,72	-83,71 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.346.774,86	1.710.679,33	-636.095,53	-27,11 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.101,59	-2.610.566,41	-90,56 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.271.010,68</b>	<b>5.369.038,08</b>	<b>-5.901.972,60</b>	<b>-52,36 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		48.681,42			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		35.147,05			
<b>TOTALE</b>		<b>11.354.839,15</b>			

<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	3.010.228,98	2.610.602,77	-399.626,21	-13,28 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.225.489,86	651.973,38	-2.573.516,48	-79,79 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.221.599,86	1.772.113,33	-449.486,53	-20,23 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.415,54	-2.610.252,46	-90,55 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.339.986,70</b>	<b>5.307.105,02</b>	<b>-6.032.881,68</b>	<b>-53,20 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>11.339.986,70</b>			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	1.738.229,84	1.644.024,04	-94.205,80	-5,42 %
<b>II</b>	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	136.619,51	134.622,06	-1.997,45	-1,46 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	1.273.649,10	1.144.293,83	-129.355,27	-10,16 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.784.317,86	463.317,23	-2.321.000,63	-83,36 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.354.311,05	1.710.679,33	-643.631,72	-27,34 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.101,59	-2.610.566,41	-90,56 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.169.795,36</b>	<b>5.369.038,08</b>	<b>-5.800.757,28</b>	<b>-51,93 %</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		48.681,42			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		35.147,05			
<b>TOTALE</b>		<b>11.253.623,83</b>			
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	2.945.640,56	2.610.602,77	-335.037,79	-11,37 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	3.173.775,96	651.973,38	-2.521.802,58	-79,46 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	2.221.326,86	1.772.113,33	-449.213,53	-20,22 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	2.882.668,00	272.415,54	-2.610.252,46	-90,55 %
<b>TOTALE</b>		<b>11.223.411,38</b>	<b>5.307.105,02</b>	<b>-5.916.306,36</b>	<b>-52,71 %</b>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
<b>TOTALE</b>		<b>11.223.411,38</b>			



**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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	920.035,57	833.720,19	90,62 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	43.722,00	40.307,51	92,19 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	63.161,00	43.936,04	69,56 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	6.808,00	4.291,07	63,03 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	2.000,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	295.404,68	268.027,04	90,73 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	655.211,03	618.011,03	94,32 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	105.737,59	103.537,59	97,92 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	26.520,00	13.858,29	52,26 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	959.400,00	877.566,93	91,47 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.077.999,87</b>	<b>2.803.255,69</b>	<b>91,07 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	1.045.526,79	785.126,45	75,09 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	110.862,77	90.474,03	81,61 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	234.808,50	217.518,29	92,64 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	13.100,00	12.197,52	93,11 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	9.468,21	9.300,97	98,23 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	11.996,00	3.500,00	29,18 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	302.945,16	255.564,95	84,36 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	417.469,04	381.327,73	91,34 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	192.581,31	189.770,16	98,54 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	17.937,96	16.756,96	93,42 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	875.133,10	870.665,57	99,49 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.231.828,84</b>	<b>2.832.202,63</b>	<b>87,63 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	48.000,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	450.280,43	350.280,43	77,79 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	15.000,00	15.000,00	100,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	266.609,00	32.945,42	12,36 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.313.019,52	211.673,80	16,12 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	70.165,86	13.583,44	19,36 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.190.342,81</b>	<b>623.483,09</b>	<b>19,54 %</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	48.000,00	30.210,80	62,94 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	350.280,43	350.280,43	100,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	15.000,00	15.000,00	100,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	271.756,05	19.422,77	7,15 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.443.019,52	224.625,52	15,57 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.000,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	70.165,86	165,86	0,24 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	1.012.268,00	12.268,00	1,21 %
<b>TOTALI</b>		<b>3.225.489,86</b>	<b>651.973,38</b>	<b>20,21 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	1.550.513,47	77,53 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>1.550.513,47</b>	<b>77,53 %</b>

**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	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	2.000.000,00	1.550.513,47	77,53 %
2	FUNZIONI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA.	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVI ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>2.000.000,00</b>	<b>1.550.513,47</b>	<b>77,53 %</b>

## 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, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

**SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI**

<b>FUNZIONI</b>	<b>IMPEGNI 2017</b>	<b>Percentuale sul totale</b>
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	30.210,80	4,63 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	350.280,43	53,73 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	15.000,00	2,30 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	19.422,77	2,98 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	224.625,52	34,45 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	165,86	0,03 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	12.268,00	1,88 %
<b>TOTALE</b>	<b>651.973,38</b>	<b>100,00 %</b>



**FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>IMPORTO ACCERTATO</b>	<b>PERCENTUALE</b>
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)		0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	463.317,23	70,35 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	160.165,86	24,32 %
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)	35.147,05	5,33 %
<b>TOTALE</b>	<b>658.630,14</b>	<b>100,00 %</b>

**EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2017**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Variazione complessiva</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		220.536,70	-220.536,70
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO		1.000,00	-1.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>221.536,70</b>	<b>-221.536,70</b>

**CONSISTENZA INDEBITAMENTO**

<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2016</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2017</b>
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.029.117,47		220.536,70	1.808.580,77
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	15.000,00		1.000,00	14.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>2.044.117,47</b>	<b>0,00</b>	<b>221.536,70</b>	<b>1.822.580,77</b>

## 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

**INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2017**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2017

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

**INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2017**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	provento totale n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	provento totale numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	provento totale numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	provento totale numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	provento totale mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	provento totale numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	provento totale popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	provento totale numero interventi
16	Teatri	costo totale numero spettatori	provento totale numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	provento totale numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	provento totale q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	provento totale nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	provento totale nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	provento totale numero utenti

### INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2017

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000
		popolazione servita	
		unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi	
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

### INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2017

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mc gas erogato		gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		litri latte prodotto		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		KWh erogati		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Kcal prodotte		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Km percorsi		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	



**INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2017**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2015	2016	2017	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2015	2016	2017
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	9,88	12,02	7,23
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00127	0,00129	0,00129	costo totale popolazione	158,28	119,46	124,08
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	33,25	36,47	36,40
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00085	0,00043	0,00043	costo totale popolazione	26,53	20,88	13,80
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00085	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	42,93	41,02	41,13
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,07746	0,07971	0,08029	costo totale n. studen. frequentanti	255,91	237,11	285,28
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	14,66667	13,33333	13,33333				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	11,20000	11,60000	11,40000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	14,00000	13,33333	13,33333				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,10	0,17	0,13
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,71429	0,71429	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	180,13	177,52	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	65,19048	65,47619	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,21277	0,21277	0,00000	costo totale Km strade illuminate	13.426,09	26.860,30	0,00

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2015	2016	2017
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2015	2016	2017	PROVENTI	2015	2016	2017
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti			
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori			
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate			
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti			
11	Mense scolastiche	costo totale	5,09	5,00	5,31	provento totale	1,84	1,98	2,12
		numero pasti offerti				numero pasti offerti			

**ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE**

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2015	2016	2017	PROVENTI	2015	2016	2017
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

## ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2015	2016	2017
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000	0,00000	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi			
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

## ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2015	2016	2017	PROVENTI	2015	2016	2017
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

## **2.9 - 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**

	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	198.431,26	316.723,53	203.079,28	240.972,20	197.739,47
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	1.159,27	2.700,11	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-132.319,79	-128.447,30	-132.094,27	-117.407,99	-103.270,47
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-34.387,15	-498.733,79	-91.449,60	-314.937,47	-237.138,48
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>31.724,32</b>	<b>-310.457,56</b>	<b>-19.305,32</b>	<b>-188.673,15</b>	<b>-142.669,48</b>

## ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>						
1	Proventi tributari	1.747.983,61	1.632.156,25	1.533.202,85	1.581.570,48	1.644.401,27
2	Proventi da trasferimenti	288.647,56	180.707,53	163.014,63	110.355,23	134.622,06
3	Proventi da servizi pubblici	60.209,36	51.616,67	101.888,81	113.481,34	88.768,92
4	Proventi da gestione patrimoniale	15.752,04	16.632,54	16.943,46	7.271,60	7.511,94
5	Proventi diversi	307.416,30	221.663,74	286.435,62	1.009.075,61	1.049.136,04
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
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>						
17	Utili	0,00	0,00	1.159,27	2.700,11	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>						
20	Interessi attivi	2.360,12	1.998,83	1.549,44	1.681,24	616,93
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>						
22	Insussistenze del passivo	26.395,37	588.307,24	147.716,15	9.055,48	18.572,00
23	Sopravvenienze attive	228,72	164,20	0,28	23,57	10.797,50
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>2.448.993,08</b>	<b>2.693.247,00</b>	<b>2.251.910,51</b>	<b>2.835.214,66</b>	<b>2.954.426,66</b>



## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>					
9	Personale	425.853,21	413.369,43	417.966,88	393.308,17	388.775,08
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	50.861,24	62.973,67	50.562,29	40.775,10	50.072,27
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	1.030.650,59	1.052.175,20	950.207,41	1.681.349,55	1.763.121,82
13	Utilizzo beni di terzi	16.801,64	16.589,96	34.576,97	35.621,46	32.017,60
14	Trasferimenti	472.568,29	214.432,20	211.934,47	196.488,03	208.488,70
15	Imposte e tasse	26.042,19	26.512,74	26.954,45	25.015,78	57.590,69
16	Quote di ammortamento di esercizio	198.800,45	0,00	206.203,62	208.223,97	226.634,60
<b>C</b>	<b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	126.550,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	7.998,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	130,79	130.446,13	133.643,71	119.089,23	103.887,40
<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>					
25	Insussistenze dell'attivo	43.708,52	1.072.603,36	138.671,51	169.373,95	119.040,35
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	10.066,00	10.066,00	90.017,09	141.590,80	140.818,42
28	Oneri straordinari	7.236,72	4.535,87	10.477,43	13.051,77	6.649,21
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>2.417.268,76</b>	<b>3.003.704,56</b>	<b>2.271.215,83</b>	<b>3.023.887,81</b>	<b>3.097.096,14</b>

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2017	Valore patrimonio netto al 31/12/2017	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2017	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ECO.LAN.S.P.A.	D	1,44	3.000.000,00	7.825.724,00	7.825.724,00	2017	204.535,00
3	SASI SPA	D	1,20	1.896.550,00	3.069.909,00	3.069.909,00	2017	14.698,00

## **2.11 - 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.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

## 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 checked="" type="checkbox"/>	<input 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 checked="" type="checkbox"/>	<input 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 checked="" type="checkbox"/>	<input 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

<b>Autonomia finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>	x 100	95,394
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Autonomia impositiva</b>	<u>Titolo I</u>	x 100	56,246
	<u>Titolo I + II + III</u>		
<b>Pressione finanziaria</b>	<u>Titolo I + III</u>		1.195,16
	<u>Popolazione</u>		
<b>Pressione tributaria</b>	<u>Titolo I</u>		704,68
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento erariale</b>	<u>Trasferimenti statali</u>		19,21
	<u>Popolazione</u>		
<b>Intervento regionale</b>	<u>Trasferimenti regionali</u>		38,49
	<u>Popolazione</u>		
<b>Incidenza residui attivi</b>	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	72,596
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
<b>Incidenza residui passivi</b>	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	71,450
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
<b>Indebitamento locale pro capite</b>	<u>Residui debiti mutui</u>		781,22
	<u>Popolazione</u>		
<b>Velocità riscossione entrate proprie</b>	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	44,933
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
<b>Rigidità spesa corrente</b>	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	24,436
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
<b>Velocità gestione spese correnti</b>	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	33,443
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
<b>Redditività del patrimonio</b>	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	3,514
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		1.006,29
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		70,41
	<u>Popolazione</u>		
<b>Patrimonio pro capite</b>	<u>Valore beni demaniali</u>		1.722,18
	<u>Popolazione</u>		
<b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,386
	<u>Popolazione</u>		

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2017

<b>Congruità dell'IMU/ICI</b>	Proventi IMU/ICI n. unità immobiliari	33.369,82	
	Proventi IMU/ICI n. famiglie + n. imprese	0,00	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	Proventi IMU/ICI aree edificabili Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<b>Congruità I.C.I.A.P.</b>		0,00
	Provento I.C.I.A.P. Popolazione		
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai	0,00	
	Tasse occupazione suolo pubblico mq. occupati	0,00	
	n.iscritti a ruolo x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	195,30	

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2015	2016	2017
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	92,253	96,098	95,394
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	72,864	55,935	56,246
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	822,53	1.167,46	1.195,16
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	649,66	679,53	704,68
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	28,98	26,01	19,21
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	40,10	21,39	38,49
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	54,634	79,514	72,596
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	49,182	79,111	71,450
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	855,95	765,67	781,22
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	60,472	49,604	44,933
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,931	26,529	24,436
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	59,221	36,003	33,443
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	9,486	5,221	3,514
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	959,70	1.001,62	1.006,29
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	75,69	73,65	70,41
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.439,01	1.457,23	1.722,18
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,424	0,430	0,386



## INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2015	2016	2017
<b>Congruità dell'ICI/IMU</b>	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	31.923,17	34.124,08	33.369,82
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	<b>Congruità dell'I.C.I.A.P.</b>	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
<b>Congruità della T.O.S.A.P.</b>	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
<b>Congruità T.A.R.S.U.</b>	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	188,57	191,24	195,30

