



COMUNE DI S. STEFANO DI CAMASTRA

Città Metropolitana di Messina

Relazione al Rendiconto

2017

INTRODUZIONE

Secondo quanto disposto dall' **articolo 151 comma 6 del D. Lgs. 267/2000** "Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"

L'**articolo 231 comma 1 del D. Lgs. 267/2000** "La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

Secondo l'**articolo 11 comma 6 del D.LGS. 118/2011** "

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

La presente relazione pertanto partendo dalla rendicontazione dei programmi e degli obiettivi 2017, Si è posta l'obiettivo di:

- analizzare compiutamente la gestione finanziaria 2017
- effettuare adeguate valutazioni sulle partecipazioni comunali
- inquadrare le consistenze attuali del patrimonio dell'ente
- certificare il pareggio di bilancio ai sensi della L. 243/2012
- analizzare la situazione economico-patrimoniale ai sensi del principio contabile n. 4/3

L'ultima parte di queste relazioni riporta la nota integrativa che evidenzia aspetti tecnici rilevanti e degni di nota utili per avere un quadro completo della gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'ente.

RIEPILOGO MISSIONI / PROGRAMMI

M00100000000	Servizi istituzionali e generali e di gestione	
	M001P0010000	Organi istituzionali
	M001P0020000	Segreteria generale
	M001P0030000	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
	M001P0040000	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
	M001P0050000	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	M001P0060000	Ufficio tecnico
	M001P0070000	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
	M001P0080000	Statistica e sistemi informativi
	M001P0090000	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	M001P0100000	Risorse umane
	M001P0110000	Altri servizi generali
M00200000000	Giustizia	
	M002P0010000	Uffici giudiziari
	M002P0020000	Casa circondariale e altri servizi
M00300000000	Ordine pubblico e sicurezza	
	M003P0010000	Polizia locale e amministrativa
	M003P0020000	Sistema integrato di sicurezza urbana
M00400000000	Istruzione e diritto allo studio	
	M004P0010000	Istruzione prescolastica
	M004P0020000	Altri ordini di istruzione non universitaria
	M004P0040000	Istruzione universitaria
	M004P0050000	Istruzione tecnica superiore
	M004P0060000	Servizi ausiliari all'istruzione
	M004P0070000	Diritto allo studio
M00500000000	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	

	M005P0010000	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
	M005P0020000	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
M00600000000	Politiche giovanili, sport e tempo libero	
	M006P0010000	Sport e tempo libero
	M006P0020000	Giovani
M00700000000	Turismo	
	M007P0010000	Sviluppo e valorizzazione del turismo
M00800000000	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
	M008P0010000	Urbanistica e assetto del territorio
	M008P0020000	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
M00900000000	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
	M009P0010000	Difesa del suolo
	M009P0020000	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	M009P0030000	Rifiuti
	M009P0040000	Servizio idrico integrato
	M009P0050000	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	M009P0060000	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	M009P0070000	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
	M009P0080000	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
M01000000000	Trasporti e diritto alla mobilità	
	M010P0010000	Trasporto ferroviario
	M010P0020000	Trasporto pubblico locale
	M010P0030000	Trasporto per vie d'acqua
	M010P0040000	Altre modalità di trasporto
	M010P0050000	Viabilità e infrastrutture stradali

M01100000000	Soccorso civile	
	M011P0010000	Sistema di protezione civile

	M011P0020000	Interventi a seguito di calamità naturali
M01200000000	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
	M012P0010000	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	M012P0020000	Interventi per la disabilità
	M012P0030000	Interventi per gli anziani
	M012P0040000	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
	M012P0050000	Interventi per le famiglie
	M012P0060000	Interventi per il diritto alla casa
	M012P0070000	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	M012P0080000	Cooperazione e associazionismo
	M012P0090000	Servizio necroscopico e cimiteriale
M01300000000	Tutela della salute	
	M013P0010000	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA
	M013P0020000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
	M013P0030000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
	M013P0060000	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
	M013P0070000	Ulteriori spese in materia sanitaria
M01400000000	Sviluppo economico e competitività	
	M014P0010000	Industria, PMI e Artigianato
	M014P0020000	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
	M014P0030000	Ricerca e innovazione
	M014P0040000	Reti e altri servizi di pubblica utilità
M01500000000	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	
	M015P0010000	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
	M015P0020000	Formazione professionale

	M015P0030000	Sostegno all'occupazione
M01600000000	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	

	M016P0010000	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare
	M016P0020000	Caccia e pesca
M01700000000	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	
	M017P0010000	Fonti energetiche
M01800000000	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
	M018P0010000	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
M01900000000	Relazioni internazionali	
	M019P0010000	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
M02000000000	Fondi e accantonamenti	
	M020P0010000	Fondo di riserva
	M020P0020000	Fondo svalutazione crediti
	M020P0030000	Altri Fondi
M05000000000	Debito pubblico	
	M050P0010000	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
M06000000000	Anticipazioni finanziarie	
	M060P0010000	Restituzione anticipazione di tesoreria

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI I (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	891.311,79	PR	363.801,19	R	-73.986,12	ECP	387.150,47	EP	453.524,48
		CP	2.746.812,15	PC	1.838.835,45	I	2.359.661,68			EC	520.826,23
		CS	3.625.150,94	TP	2.202.636,64	FPV	0,00			TR	974.350,71
MISSIONE 2	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	33.471,59	PR	9.393,96	R	-1.078,94	ECP	10.536,38	EP	22.998,69
		CP	214.380,00	PC	189.599,39	I	203.843,62			EC	14.244,23
		CS	243.030,00	TP	198.993,35	FPV	0,00			TR	37.242,92
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	198.827,24	PR	103.908,75	R	-50.251,76	ECP	40.216,37	EP	44.666,73
		CP	268.425,00	PC	83.120,89	I	228.208,63			EC	145.087,74
		CS	486.160,62	TP	187.029,64	FPV	0,00			TR	189.754,47
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	42.783,56	PR	5.360,96	R	-15.785,15	ECP	9.318,72	EP	21.637,45
		CP	82.050,00	PC	43.336,87	I	72.731,28			EC	29.394,41
		CS	126.053,77	TP	48.697,83	FPV	0,00			TR	51.031,86
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	2.000,00	PR	2.000,00	R	0,00	ECP	16.800,00	EP	0,00
		CP	28.800,00	PC	4.000,00	I	12.000,00			EC	8.000,00
		CS	30.800,00	TP	6.000,00	FPV	0,00			TR	8.000,00
MISSIONE 7	Turismo	RS	36.599,61	PR	31.547,39	R	-2.783,73	ECP	4.038.599,19	EP	2.268,49
		CP	4.232.436,62	PC	21.288,12	I	193.837,43			EC	172.549,31
		CS	4.288.726,62	TP	52.835,51	FPV	0,00			TR	174.817,80
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	50.428,15	PR	22.098,61	R	-23.106,16	ECP	8.580,79	EP	5.223,38
		CP	126.350,00	PC	95.785,11	I	117.769,21			EC	21.984,10
		CS	211.690,54	TP	117.883,72	FPV	0,00			TR	27.207,48

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	719.310,44	PR	402.829,40	R	-60.833,97			EP	255.647,07
		CP	2.112.722,00	PC	736.760,02	I	1.216.904,48	ECP	895.817,52	EC	480.144,46
		CS	2.663.712,00	TP	1.139.589,42	FPV	0,00			TR	735.791,53
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	284.548,49	PR	176.061,69	R	-48.684,00			EP	59.802,80
		CP	371.500,00	PC	0,00	I	294.179,12	ECP	77.320,88	EC	294.179,12
		CS	664.046,00	TP	176.061,69	FPV	0,00			TR	353.981,92
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	3.585,47	PR	1.745,71	R	-794,27			EP	1.045,49
		CP	4.800,00	PC	462,68	I	4.800,00	ECP	0,00	EC	4.337,32
		CS	8.396,00	TP	2.208,39	FPV	0,00			TR	5.382,81
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	245.539,48	PR	135.406,71	R	-4.899,82			EP	105.232,95
		CP	1.301.710,00	PC	370.274,86	I	756.565,14	ECP	545.144,86	EC	386.290,28
		CS	1.691.911,50	TP	505.681,57	FPV	0,00			TR	491.523,23
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	36.016,62	PR	15.941,21	R	-1.523,63			EP	18.551,78
		CP	14.800,00	PC	0,00	I	8.674,20	ECP	6.125,80	EC	8.674,20
		CS	64.921,46	TP	15.941,21	FPV	0,00			TR	27.225,98
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	240,00	ECP	760,00	EC	240,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	240,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	107.516,33	PR	107.516,33	R	0,00			EP	0,00
		CP	187.984,00	PC	183.050,69	I	183.050,69	ECP	4.933,31	EC	0,00
		CS	295.500,00	TP	290.567,02	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	1.083.218,04	PR	1.083.218,04	R	0,00			EP	0,00
		CP	8.000.000,00	PC	3.700.698,50	I	4.053.922,07	ECP	3.946.077,93	EC	353.223,57
		CS	9.080.000,00	TP	4.783.916,54	FPV	0,00			TR	353.223,57

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI I (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE I (TR=EP+EC)	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	27.586,76	PR	0,00	R	-27.586,76	ECP	2.194.196,70	EP	0,00
		CP	2.980.000,00	PC	750.350,84	I	785.803,30			EC	35.452,46
		CS	2.980.900,00	TP	750.350,84	FPV	0,00			TR	35.452,46
	TOTALE MISSIONI	RS	3.762.743,57	PR	2.460.829,95	R	-311.314,31	ECP	12.181.578,92	EP	990.599,31
		CP	22.673.769,77	PC	8.017.563,42	I	10.492.190,85			EC	2.474.627,43
		CS	26.461.999,45	TP	10.478.393,37	FPV	0,00			TR	3.465.226,74
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	3.762.743,57	PR	2.460.829,95	R	-311.314,31	ECP	12.181.578,92	EP	990.599,31
		CP	22.673.769,77	PC	8.017.563,42	I	10.492.190,85			EC	2.474.627,43
		CS	26.461.999,45	TP	10.478.393,37	FPV	0,00			TR	3.465.226,74

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2017 - 2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 56 del 16/09/2017.

Elenco Atti per Variazioni al bilancio - Anno 2017

ATTO	DATA ATTO	OGGETTO
136GC	17/10/2017	Assegnazione somme all'Area Amministrativa-Socio –Culturale servizio Mensa Scolastica scuola dell'Infanzia "Piano Botte" Ottobre-Novembre 2017.
63CC	23/11/2017	Assestamento di Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2017/2019.
75CC	30/11/2017	Variazione al Bilancio 2017/2019.
203GC	05/12/2017	Prelevamento Fondo di Riserva.

RIEPILOGO ENTRATE - ANNO 2017

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	Riscossioni F	Residuo G=D-F
	Avanzo	180.000,00	180.000,00	100,00	0,00			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00				
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00				
1	Titolo I - Entrate tributarie	1.957.000,00	1.957.000,00	100,00	1.880.801,40	96,11	1.290.894,05	589.907,35
2	Titolo II - Trasferimenti correnti	2.258.479,00	2.384.715,62	105,59	2.146.264,53	90,00	1.743.375,37	402.889,16
3	Titolo III - Entrate extratributarie	1.437.070,00	1.437.070,00	100,00	1.530.764,36	106,52	482.472,49	1.048.291,87
4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	1.621.000,00	5.734.984,15	353,79	726.941,99	12,68	197.125,55	529.816,44
5	Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	8.000.000,00	8.000.000,00	100,00	4.053.922,07	50,67	4.053.922,07	0,00
9	Titolo IX - Servizi contro terzi	2.980.000,00	2.980.000,00	100,00	785.803,30	26,37	770.290,63	15.512,67
	Totale	18.433.549,00	22.673.769,77	123,00	11.124.497,65	382,35	8.538.080,16	2.586.417,49

RIEPILOGO SPESE - ANNO 2017

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Impegni D	% Realizzo E=D/B	Pagamenti F	Residuo G=D-F
1	Titolo I - Spese correnti	5.559.565,00	5.685.801,62	102,27	4.903.718,06	86,24	3.251.805,53	1.651.912,53
2	Titolo II - Spese in conto capitale	1.706.000,00	5.819.984,15	341,15	565.696,73	9,72	131.657,86	434.038,87
3	Titolo III - Incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Titolo IV - Rimborso dei prestiti	187.984,00	187.984,00	100,00	183.050,69	97,38	183.050,69	0,00
5	Titolo V - Chiusura anticipazione ricevute da tesorerie	8.000.000,00	8.000.000,00	100,00	4.053.922,07	50,67	3.700.698,50	353.223,57
7	Titolo VII - Spese per conto terzi	2.980.000,00	2.980.000,00	100,00	785.803,30	26,37	750.350,84	35.452,46
	Totale	18.433.549,00	22.673.769,77	123,00	10.492.190,85	46,27	8.017.563,42	2.474.627,43

ENTRATE CORRENTI NON RIPETITIVE	
Totale Entrate	0,00
SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE	
Totale Uscite	0,00
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	0,00

TABELLA GESTIONE RESIDUI - ANNO 2017

Gestione dei residui	Importo parziale	Importo totale
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00	
Minori residui attivi riaccertati (-)	368.428,40	
Minori residui passivi riaccertati (+)	323.435,83	
Saldo Gestione Residui		-44.992,57
Riepilogo		
Saldo gestione corrente	-37.476,62	
Saldo gestione capitale	-1.310,56	
Saldo gestione partite di giro	-6.205,39	
Saldo totale		-44.992,57

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI - Anno 2017

Residui	2012 E ANNI PRECEDENTI	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	0,00	11.191,21	0,00	23.098,76	127.508,28	589.907,35	751.705,60
di cui Tarsu/tari	0,00	11.191,21	0,00	0,00	0,00	0,00	11.191,00
di cui F.S.R o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.646,26	162.646,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	13.173,00	402.889,16	416.062,16
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.564,96	142.564,00
di cui trasf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.875,46	197.875,00
TITOLO III	0,00	0,00	156.889,38	789.094,58	691.539,35	1.048.291,87	2.685.815,18
di cui Tia	0,00	0,00	156.889,38	480.839,44	372.094,60	634.631,41	1.644.453,00
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.541,10	34.541,00
di cui sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	20.384,33	38.584,00
Tot. Parte corrente	0,00	11.191,21	156.889,38	812.193,34	832.220,63	2.041.088,38	3.853.582,94
TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.816,44	529.816,44
di cui TRASF. STATO CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.984,15	28.984,00
di cui TRASF. REG. CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.579,51	194.579,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.816,44	529.816,44
TITOLO IX	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	15.512,67	27.512,67
TOTALE	0,00	11.191,21	156.889,38	812.193,34	844.220,63	2.586.417,49	4.410.912,05
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	2.008,04	39.815,56	145.249,45	574.387,05	1.651.912,53	2.413.372,63
TITOLO II	5.223,38	0,00	0,00	50.889,60	173.026,23	434.038,87	663.178,08
TITOLO V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353.223,57	353.223,57
TITOLO VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.452,46	35.452,46
TOTALE	5.223,38	2.008,04	39.815,56	196.139,05	747.413,28	2.474.627,43	3.465.226,74

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2017

Residui Attivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui riscossi (B)	Magg./Min. residui reimp. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da riaccertare (D+F)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	673.302,21	472.474,29	-39.029,67	161.798,25	24,03	589.907,35	751.705,60
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	889.967,15	875.567,99	-1.226,16	13.173,00	1,48	402.889,16	416.062,16
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.056.559,06	258.025,49	-161.010,26	1.637.523,31	79,62	1.048.291,87	2.685.815,18
GEST. CORRENTE	3.619.828,42	1.606.067,77	-201.266,09	1.812.494,56	50,07	2.041.088,38	3.853.582,94
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	198.725,17	118.245,44	-80.479,73	0,00	0,00	529.816,44	529.816,44
TIT. 6 - ACCENSIONE PRESTITI	47.394,92	0,00	-47.394,92	0,00	0,00	0,00	0,00
GEST. CAPITALE	246.120,09	118.245,44	-127.874,65	0,00	0,00	529.816,44	529.816,44
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	45.792,15	0,00	-33.792,15	12.000,00	26,21	15.512,67	27.512,67
TOTALE	3.911.740,66	1.724.313,21	-362.932,89	1.824.494,56	46,64	2.586.417,49	4.410.912,05

Residui Passivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui pagati (B)	Magg./Min. residui riacc. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da reimpegnare (D+F)
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	2.052.765,47	1.128.308,34	-162.997,03	761.460,10	37,09	1.651.912,53	2.413.372,63
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	491.656,97	141.787,24	-120.730,52	229.139,21	46,61	434.038,87	663.178,08
TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	107.516,33	107.516,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.083.218,04	1.083.218,04	0,00	0,00	0,00	353.223,57	353.223,57
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	27.586,76	0,00	-27.586,76	0,00	0,00	35.452,46	35.452,46
TOTALE	3.762.743,57	2.460.829,95	-311.314,31	990.599,31	26,33	2.474.627,43	3.465.226,74

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE FINANZIARIA	<i>G E S T I O N E</i>		
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>TOTALE</i>
– Fondo di cassa al 1 ^o gennaio			224.625,72
– RISCOSSIONI	1.724.313,21	8.538.080,16	10.262.393,37
– PAGAMENTI	2.460.829,95	8.017.563,42	10.478.393,37
– FONDO DI CASSA al 31 dicembre			8.625,72
– PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
– RESIDUI ATTIVI	1.824.494,56	2.586.417,49	4.410.912,05
– RESIDUI PASSIVI	990.599,31	2.474.627,43	3.465.226,74
– FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			21.226,60
– FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			167.843,42
<i>AVANZO (+) o DISAVANZO (–)</i>			765.241,01

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		435.198,33
Fondo passività potenziali al 31/12/2017		10.000,00
Fondo indennità di fine mandato al 31/12/2017		488,05
Totale parte accantonata (B)		445.686,38
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		0,00
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		319.554,63

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		224625,72	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		36644,34
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5557830,29
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		4903718,06
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		21226,60
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		183050,69
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			486479,28
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		95000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O=G+H+I-L+M		581479,28
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		85000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		29270,86
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		726941,99
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		565696,73
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		167843,42
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			107672,70
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			689151,98

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		581.479,28
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	95.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		486.479,28

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Secondo quanto previsto dal Principio Contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.LGS. 118/2011), in sede di rendiconto è verificata la congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) complessivamente accantonato nell'avanzo. L'importo complessivo del fondo considerato congruo è calcolato, in base al medesimo principio contabile, applicando all'ammontare dei residui attivi relativi alle entrate ritenute di dubbia e difficile esazione la % media degli accertamenti non riscossi negli ultimi cinque esercizi.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31/12/2017

CAPITOLO	ANNO 2012	RESIDUI AL 01/01	RISCOSSIONI	
251	PROVENTI DAL CODICE DELLA STRADA	10.714,00	10.714,00	
275	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO			
286	PROVENTI DALLA REFEZIONE SCOLASTICA	1.395,10	1.395,10	
288	PROVENTI DAL SERVIZIO SCUOLABUS	202,50	202,50	
308	PROVENTI DAL SERVIZIO CIMITERIALE	1.309,37	1.309,37	
312	PROVENTI DALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	7.559,28	7.559,28	
334	PROVENTI ASILO NIDO	2.489,22	3.177,53	
382	FITTI REALI DI FABBRICATI	50.890,20	51.146,03	
	TOTALE	74.559,67	75.503,81	1,0127

	ANNO 2013			
251	PROVENTI DAL CODICE DELLA STRADA	4.276,00	5.095,00	
275	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO			
286	PROVENTI DALLA REFEZIONE SCOLASTICA	1.922,70	1.922,70	
288	PROVENTI DAL SERVIZIO SCUOLABUS	2.115,00	2.115,00	
308	PROVENTI DAL SERVIZIO CIMITERIALE	730,00	730,00	
312	PROVENTI DALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	7.000,00		
334	PROVENTI ASILO NIDO	1.298,94	1.298,94	
382	FITTI REALI DI FABBRICATI	66.389,48	66.389,48	
		83.732,12	77.551,12	0,9262

	ANNO 2014			
251	PROVENTI DAL CODICE DELLA STRADA	3.025,42	3.025,42	
275	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO			
286	PROVENTI DALLA REFEZIONE SCOLASTICA	3.599,00	3.579,00	
288	PROVENTI DAL SERVIZIO SCUOLABUS	390,00	390,00	
308	PROVENTI DAL SERVIZIO CIMITERIALE	576,00	576,00	
312	PROVENTI DALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	17.142,58	17.142,58	
334	PROVENTI ASILO NIDO	821,62	821,62	
360	TARI			

25.554,62	25.534,62	0,9992
-----------	-----------	--------

ANNO 2015

251	PROVENTI DAL CODICE DELLA STRADA	4.555,04	4.555,04	
275	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO			
286	PROVENTI DALLA REFEZIONE SCOLASTICA	3.892,00	3.892,00	
288	PROVENTI DAL SERVIZIO SCUOLABUS	830,50	830,50	
308	PROVENTI DAL SERVIZIO CIMITERIALE	1.286,00	1.286,00	
312	PROVENTI DALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	-	-	
334	PROVENTI ASILO NIDO	1.262,24	1.262,24	
360	TARI	325.782,58	115.373,00	
382	FITTI REALI DI FABBRICATI	83.035,58	40.084,78	
		420.643,94	167.283,56	0,3977

ANNO 2016

251	PROVENTI DAL CODICE DELLA STRADA			
275	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO			
286	PROVENTI DALLA REFEZIONE SCOLASTICA	9.658,95	9.604,95	
288	PROVENTI DAL SERVIZIO SCUOLABUS	2.317,50	2.272,50	
308	PROVENTI DAL SERVIZIO CIMITERIALE	3.667,00	3.667,00	
312	PROVENTI DALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA			
334	PROVENTI ASILO NIDO	5.148,44	5.148,44	
360	TARI	796.682,58	6.643,75	
382	FITTI REALI DI FABBRICATI	101.734,00	83.630,23	
		919.208,47	110.966,87	0,1207

PERCENTUALE FONDO	0,30
-------------------	------

PERCENTUALE DI NON RISCOSSO	0,70
-----------------------------	------

E13+E26+E40+E54+E68	0,69
---------------------	------

1-C73	0,31
-------	------

RESIDUI AL 31/12/2017

251	PROVENTI DAL CODICE DELLA STRADA	18.200,00
275	PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO	381.723,06
286	PROVENTI DALLA REFEZIONE SCOLASTICA	
288	PROVENTI DAL SERVIZIO SCUOLABUS	

308	PROVENTI DAL SERVIZIO CIMITERIALE		
312	PROVENTI DALL'ILLUMINAZIONE VOTIVA		
334	PROVENTI ASILO NIDO		
360	TARI	1.009.823,42	
382	FITTI REALI DI FABBRICATI		
	TOTALE	1.409.746,48	435.198,33

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**Fondo Cassa**

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				224.625,72
RISCOSSIONI	(+)	1.724.313,21	8.538.080,16	10.262.393,37
PAGAMENTI	(-)	2.460.829,95	8.017.563,42	10.478.393,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.625,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.625,72

FLUSSI DI CASSA			
RISCOSSIONI E PAGAMENTI			
	COMPETENZE	RESIDUI	TOTALE
FONDO DI CASSA INIZIALE	0,00	0,00	224.625,72
Entrate titolo I	1.290.894,05	472.474,29	1.763.368,34
Entrate titolo II	1.743.375,37	875.567,99	2.618.943,36
Entrate titolo III	482.472,49	258.025,49	740.497,98
Totale titoli I, II, III (A)	3.516.741,91	1.606.067,77	5.122.809,68
Spese titolo I (B)	3.251.805,53	1.128.308,34	4.380.113,87
Rimborso prestiti (C) IV	183.050,69	107.516,33	290.567,02
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	81.885,69	370.243,10	452.128,79
Entrate titolo IV	197.125,55	118.245,44	315.370,99
Entrate titolo VI	0,00	0,00	0,00
Totale titoli IV, V, VI (E)	197.125,55	118.245,44	315.370,99
Spese titolo II (F)	131.657,86	141.787,24	273.445,10
Differenza di parte capitale (G=E-F)	65.467,69	-23.541,80	41.925,89
Entrate titolo IX	770.290,63	0,00	770.290,63
Spese titolo VII	750.350,84	0,00	750.350,84
Fondo di cassa finale	0,00	0,00	738.620,19

TREND FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI UTILIZZATE

SITUAZIONE DI CASSA			
	2015	2016	2017
Disponibilità	11.692,68	224.625,72	224.625,72
Anticipazioni	1.200.000,00	1.382.384,97	1.363.577,28
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.			

ANALISI ENTRATE E SPESE

L'analisi delle entrate e delle spese di seguito effettuata considera i risultati della gestione finanziaria 2017, in termini di impegni e accertamenti, raffrontandoli con i dati del rendiconto 2016 e con i dati delle previsioni iniziali del bilancio 2016, allo scopo di rilevare gli scostamenti registrati in valore assoluto.

ANALISI ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nei primi tre titoli di entrata.

Di seguito verranno analizzate per titoli e con un dettaglio particolare per le entrate derivanti da recupero evasione tributaria, da sanzioni derivanti dalla violazione al codice della strada e da quelle derivanti dalla gestione dei servizi a domanda individuale.

Analisi entrate correnti - Titolo 1 Entrate Tributarie - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	968.000,00	968.000,00	100,00	829.740,10	85,72	741.965,90	87.774,20
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	230.000,00	230.000,00	100,00	294.725,52	128,14	0,00	294.725,52
1	101	16	Addizionale comunale IRPEF	265.000,00	265.000,00	100,00	264.997,87	100,00	260.147,48	4.850,39
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	52	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	70.000,00	70.000,00	100,00	59.606,69	85,15	26.312,51	33.294,18
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	7.000,00	7.000,00	100,00	4.515,79	64,51	3.746,55	769,24
1	101	76	Tassa sui servizi comunali (TASI)	155.000,00	155.000,00	100,00	165.215,43	106,59	159.367,87	5.847,56
1	301	1	Fondi perequativi dallo Stato	262.000,00	262.000,00	100,00	262.000,00	100,00	99.353,74	162.646,26
			TOTALE	1.957.000,00	1.957.000,00	1,00	1.880.801,40	0,96	1.290.894,05	589.907,35

	Accertamenti 2017	Riscossioni (competenza) 2017	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton comp 2017	FCDE rendiconto 2017
Recupero evasione ICI/IMU	205.000,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	8.206,08	7.432,28	%	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	%	0,00	0,00

	Accertamenti 2015	Accertamenti 2016	Accertamenti 2017
Recupero evasione ICI/IMU	129.200,40	153.334,40	205.000,00
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00
Totale	129.200,40	153.334,40	205.000,00

Analisi entrate correnti - Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	98.282,00	214.218,62	217,96	167.883,50	78,37	25.318,54	142.564,96
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2.160.197,00	2.170.497,00	100,48	1.978.381,03	91,15	1.718.056,83	260.324,20
			TOTALE	2.258.479,00	2.384.715,62	1,06	2.146.264,53	0,90	1.743.375,37	402.889,16

Analisi entrate correnti - Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
3	100	1	Vendita di beni	300.000,00	300.000,00	100,00	322.615,83	107,54	30,00	322.585,83
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	954.370,00	954.370,00	100,00	1.101.421,87	115,41	433.951,26	667.470,61
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	87.700,00	87.700,00	100,00	69.043,53	78,73	34.502,43	34.541,10
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	26.000,00	26.000,00	100,00	20.384,33	78,40	0,00	20.384,33
3	300	3	Altri interessi attivi	1.000,00	1.000,00	100,00	23,08	2,31	23,08	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	68.000,00	68.000,00	100,00	17.275,72	25,41	13.965,72	3.310,00
			TOTALE	1.437.070,00	1.437.070,00	1,00	1.530.764,36	1,07	482.472,49	1.048.291,87

ANALISI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA

	2015	2016	FCDE *	2017	FCDE*
accertamento	11.426,10	18.201,00	0,00	20.384,33	18.200,00
riscossione	5.500,00	0,00		0,00	
%riscossione	2,08	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-

* di cui accantonamento al FCDE

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2017	18.201,00	
Residui riscossi nel 2017	0,00	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	0,00	
Residui (da residui) al 31/12/2017	0,00	
Residui della competenza	20.384,33	
Residui totali	0,00	

LA PARTE VINCOLATA DEL (50%) RISULTA DESTINATA COME SEGUE:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2015	Accertamento 2016	Accertamento 2017
Sanzioni CdS	5.713,05	9.100,50	10.192,17
fondo svalutazione crediti corrispondente	0,00	0,00	0,00
entrata netta	0,00	0,00	0,00
destinazione a spesa corrente vincolata	0,00	0,00	0,00
Perc. x Spesa Corrente	%	%	%
destinazione a spesa per investimenti	0,00	0,00	0,00
Perc. x Investimenti	%	%	%

ANALISI SPESE CORRENTI

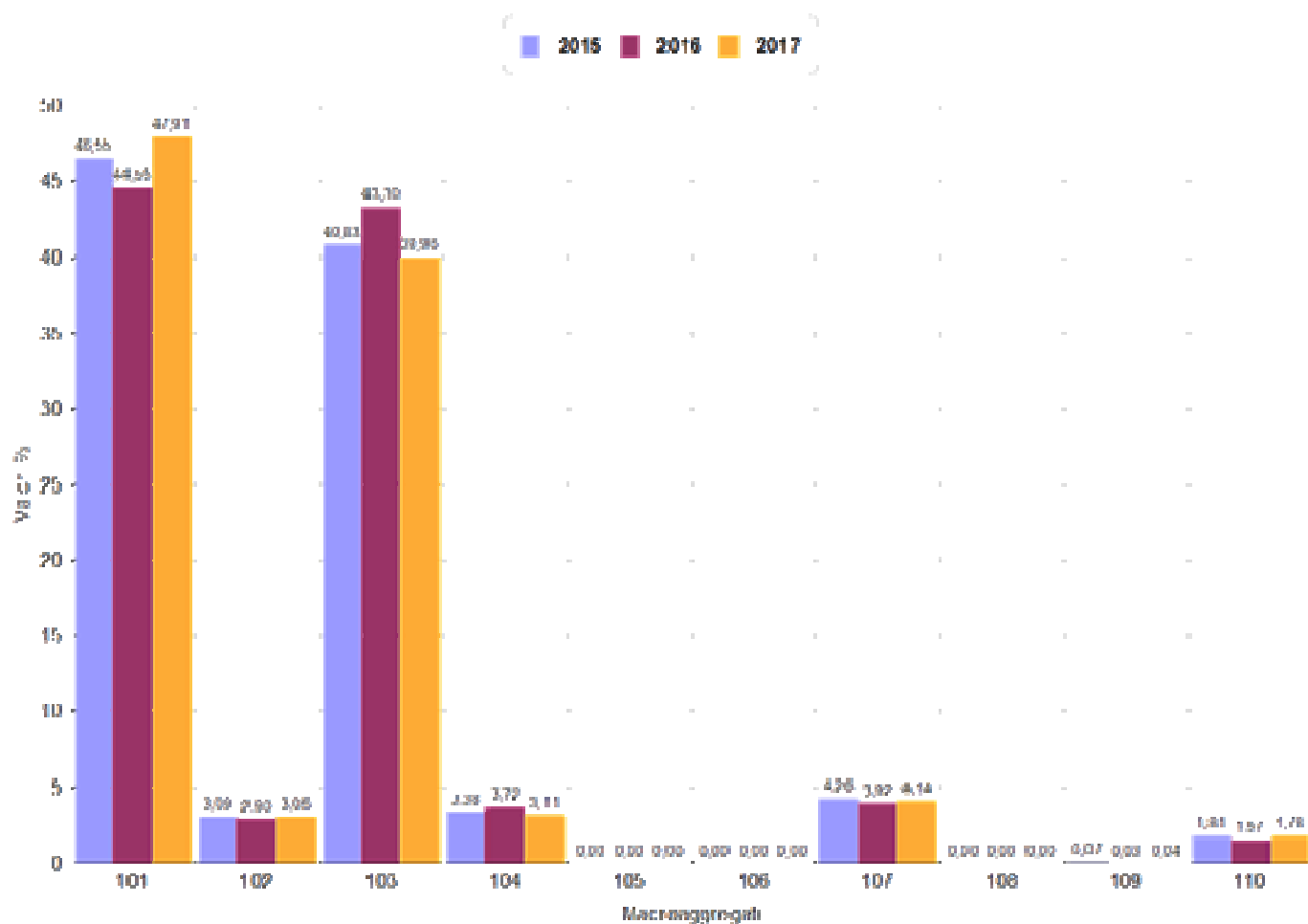
Le spese correnti, destinate all'erogazione dei servizi ed al funzionamento ordinario della struttura comunale.

Esse di seguito verranno analizzate per missione e macroaggregato con una particolare attenzione alle spese di personale e ai relativi limiti e alle spese ai sensi del DL 78/2010 e successive modificazioni.

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione		2015	2016	2017
101	redditi da lavoro dipendente	2.389.939,15	2.370.945,23	2.349.410,32
102	imposte e tasse a carico ente	158.849,86	154.510,08	150.166,19
103	acquisto di beni e servizi	2.096.611,19	2.304.213,51	1.959.579,73
104	trasferimenti correnti	173.726,36	197.990,46	152.381,90
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	218.810,71	208.567,01	202.992,12
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	3.801,97	1.711,39	2.009,00
110	altre spese correnti	92.926,23	83.723,46	87.178,80
TOTALE		5.134.665,47	5.321.661,14	4.903.718,06

Spese per Titolo e Macro Aggr. Anni 2015 - 2017



Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2017

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
0	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Redditi da lavoro dipendente	2.351.741,11	2.464.529,04	2.349.410,32	0,00	115.118,72	0,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	158.633,89	166.082,58	150.166,19	0,00	15.916,39	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	2.336.780,00	2.374.680,00	1.959.579,73	0,00	415.100,27	0,00
4	Trasferimenti correnti	276.442,00	276.442,00	152.381,90	0,00	124.060,10	0,00
7	Interessi passivi	209.368,00	209.368,00	202.992,12	0,00	6.375,88	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.500,00	6.500,00	2.009,00	0,00	4.491,00	0,00
10	Altre spese correnti	220.100,00	188.200,00	87.178,80	0,00	101.021,20	0,00
TOTALE		5.559.565,00	5.685.801,62	4.903.718,06	0,00	782.083,56	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	695.716,57	PR	305.157,14	R	-67.364,74	ECP	366.177,87	EP	323.194,69
		CP	2.503.828,00	PC	1.709.877,59	I	2.137.650,13			EC	427.772,54
		CS	3.102.313,49	TP	2.015.034,73	FP V	0,00			TR	750.967,23
MISSIONE 2	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	33.471,59	PR	9.393,96	R	-1.078,94	ECP	10.536,38	EP	22.998,69
		CP	214.380,00	PC	189.599,39	I	203.843,62			EC	14.244,23
		CS	243.030,00	TP	198.993,35	FP V	0,00			TR	37.242,92
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	146.710,90	PR	91.360,34	R	-23.887,07	ECP	40.216,37	EP	31.463,49
		CP	268.425,00	PC	83.120,89	I	228.208,63			EC	145.087,74
		CS	423.674,00	TP	174.481,23	FP V	0,00			TR	176.551,23
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	26.999,73	PR	5.360,96	R	-1,32	ECP	9.318,71	EP	21.637,45
		CP	77.050,00	PC	43.336,87	I	67.731,29			EC	24.394,42
		CS	105.270,00	TP	48.697,83	FP V	0,00			TR	46.031,87
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	2.000,00	PR	2.000,00	R	0,00	ECP	16.800,00	EP	0,00
		CP	28.800,00	PC	4.000,00	I	12.000,00			EC	8.000,00
		CS	30.800,00	TP	6.000,00	FP V	0,00			TR	8.000,00
MISSIONE 7	Turismo	RS	36.599,61	PR	31.547,39	R	-2.783,73	ECP	38.599,19	EP	2.268,49
		CP	232.436,62	PC	21.288,12	I	193.837,43			EC	172.549,31
		CS	288.726,62	TP	52.835,51	FP V	0,00			TR	174.817,80

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	5.773,15	PR	5.773,15	R	0,00	ECP	4.097,59	EP	0,00
		CP	108.350,00	PC	95.785,11	I	104.252,41			EC	8.467,30
		CS	116.915,00	TP	101.558,26	FP V	0,00			TR	8.467,30
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	630.240,44	PR	374.690,50	R	-60.833,97	ECP	159.949,99	EP	194.715,97
		CP	1.322.722,00	PC	734.060,02	I	1.162.772,01			EC	428.711,99
		CS	1.909.642,00	TP	1.108.750,52	FP V	0,00			TR	623.427,96
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	218.912,49	PR	162.609,69	R	0,00	ECP	40.733,08	EP	56.302,80
		CP	219.500,00	PC	0,00	I	178.766,92			EC	178.766,92
		CS	446.410,00	TP	162.609,69	FP V	0,00			TR	235.069,72
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	3.585,47	PR	1.745,71	R	-794,27	ECP	0,00	EP	1.045,49
		CP	4.800,00	PC	462,68	I	4.800,00			EC	4.337,32
		CS	8.396,00	TP	2.208,39	FP V	0,00			TR	5.382,81
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	245.539,48	PR	135.406,71	R	-4.899,82	ECP	88.768,58	EP	105.232,95
		CP	689.710,00	PC	370.274,86	I	600.941,42			EC	230.666,56
		CS	979.911,50	TP	505.681,57	FP V	0,00			TR	335.899,51
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	7.216,04	PR	3.262,79	R	-1.353,17	ECP	6.125,80	EP	2.600,08
		CP	14.800,00	PC	0,00	I	8.674,20			EC	8.674,20
		CS	21.000,00	TP	3.262,79	FP V	0,00			TR	11.274,28
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	760,00	EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	240,00			EC	240,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	240,00
	TOTALE MISSIONI	RS	2.052.765,47	PR	1.128.308,34	R	-162.997,03	ECP	782.083,56	EP	761.460,10
		CP	5.685.801,62	PC	3.251.805,53	I	4.903.718,06			EC	1.651.912,53
		CS	7.677.088,61	TP	4.380.113,87	FP V	0,00			TR	2.413.372,63

ANALISI SPESE DI PERSONALE

Nel macroaggregato dei redditi da lavoro dipendente sono contabilizzate nel bilancio armonizzato, diversamente dall'intervento Personale del bilancio redatto secondo gli schemi del DPR 94/1996, anche le spese per il servizio mensa dipendenti.

Per quanto concerne il rispetto dei limiti imposti dalla legge alla spesa del personale, si rammenta che l'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006 (finanziaria 2007) così come modificato ed integrato dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010, stabilisce che "Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile; razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici; contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali".

	Media 2011/2013	Rendiconto 2017
Spese macroaggregato 101	2.385.579,52	
Spese macroaggregato 103	21.478,15	
Irap macroaggregato 102	153.207,50	
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	0,00	0,00
(-) Componenti escluse (B)		
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	0,00	0,00
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006)		

COMPONENTI SPESA PERSONALE CONSIDERATE	ANNO 2017
1) Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	
2) Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente	
3) Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	
4) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
5) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
6) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL	
7) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 1 TUEL	
8) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL	
9) Spese per personale con contratto di formazione lavoro	
10) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	
11) Quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	
12) Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	
13) IRAP	
14) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	
15) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
16) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	
17) Altre spese (specificare):	
spese di personale sostenute per conto terzi	
trattamenti di quiescenza arretrati	
incentivi progettazione	
spese personale per consultazioni elettorali effettuate per conto di altri enti	
spese personale per consultazioni elettorali effettuate del comune	
TOTALE	
COMPONENTI SPESA PERSONALE ESCLUSE	ANNO 2017
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	
4) Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	
5) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	
6) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	
7) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	
8) Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	
9) Incentivi per la progettazione	
10) Incentivi recupero ICI	
11) Diritto di rogito	
12) Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	
13) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	
14) Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012	
15) Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale):	
a) compensi avvocatura civica	
b) trattamenti di quiescenza arretrati	
c) oneri relativi alla previdenza integrativa PERSEO	
TOTALE	
TOTALE SPESA PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	

ANALISI SPESE PER ACQUISTI

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	430.615,08	288.939,84	-141.675,24	-32,90
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	14.243,16	12.763,62	-1.479,54	-10,39
4	Istruzione e diritto allo studio	187.548,19	171.324,23	-16.223,96	-8,65
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27.640,58	30.190,81	2.550,23	9,23
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	59.918,73	77.550,81	17.632,08	29,43
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.205,24	0,00	-1.205,24	-100,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.110.688,10	943.241,91	-167.446,19	-15,08
10	Trasporti e diritto alla mobilità	210.611,55	178.766,92	-31.844,63	-15,12
11	Soccorso civile	3.788,90	4.800,00	1.011,10	26,69
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	251.472,98	243.327,39	-8.145,59	-3,24
14	Sviluppo economico e competitività	6.481,00	8.674,20	2.193,20	33,84
	Totale	2.304.213,51	1.959.579,73	-344.633,78	-14,96

ANALISI LIMITI DI SPESA AI SENSI DEL DL 78/2010 e successive modificazioni

In relazione ai vincoli di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art.47 della legge 66/2014, la somma impegnata per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2017 è stata ridotta di euro rispetto alla somma impegnata nell'anno 2016.

In particolare le somme impegnate nell'anno 2017 rispettano i seguenti limiti:

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi					
Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	impegni 2017	sforamento
Studi e consulenze (1)		80,00%	0,00		0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza		80,00%	0,00		0,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00		0,00
Missioni		50,00%	0,00	964,39	0,00
Formazione		50,00%	0,00	2.918,00	0,00

(La Corte costituzionale con sentenza 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente).

ANALISI SPESE PER CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

RIEPILOGO ENTRATE - ANNO 2017

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	Riscos F
	Avanzo	25.786,37	1.619.477,37	6.280,36	0,00		
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	239.165,91	635.937,66	265,90			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	1.784.700,00	3.129.154,55	175,33			
1	Titolo I - Entrate tributarie	13.559.418,00	13.862.928,00	102,24	13.951.394,39	100,64	5.
2	Titolo II - Trasferimenti correnti	1.453.350,00	1.700.140,00	116,98	1.352.526,01	79,55	
3	Titolo III - Entrate extratributarie	4.197.792,00	4.141.172,00	98,65	2.078.215,88	50,18	1.
4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	2.020.655,00	1.758.975,60	87,05	1.227.778,10	69,80	
5	Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Titolo VI - Accensione mutui	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Titolo IX - Servizi contro terzi	4.696.000,00	4.696.000,00	100,00	3.242.987,39	69,06	1.
	Totale	28.076.867,28	31.543.785,18	112,35	21.852.901,77	369,24	9.

TRASFERIMENTI CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	19.423,31	28.000,00	8.576,69	44,16
4	Istruzione e diritto allo studio	26.204,84	25.339,88	-864,96	-3,30
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.000,00	12.000,00	4.000,00	50,00
7	Turismo	1.440,00	350,00	-1.090,00	-75,69
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	101.997,55	49.386,54	-52.611,01	-51,58
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.819,76	37.065,48	-3.754,28	-9,20
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	105,00	240,00	135,00	128,57
	Totale	197.990,46	152.381,90	-45.608,56	-23,04

ANALISI SPESE PER INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	208.567,01	202.992,12	-5.574,89	-2,67
	Totale	208.567,01	202.992,12	-5.574,89	-2,67

ANALISI SPESE PER RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

RIEPILOGO ENTRATE - ANNO 2017

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	
	Avanzo	25.786,37	1.619.477,37	6.280,36	0,00		
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	239.165,91	635.937,66	265,90			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	1.784.700,00	3.129.154,55	175,33			
1	Titolo I - Entrate tributarie	13.559.418,00	13.862.928,00	102,24	13.951.394,39	100,64	
2	Titolo II - Trasferimenti correnti	1.453.350,00	1.700.140,00	116,98	1.352.526,01	79,55	
3	Titolo III - Entrate extratributarie	4.197.792,00	4.141.172,00	98,65	2.078.215,88	50,18	
4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	2.020.655,00	1.758.975,60	87,05	1.227.778,10	69,80	
5	Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Titolo VI - Accensione mutui	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Titolo IX - Servizi contro terzi	4.696.000,00	4.696.000,00	100,00	3.242.987,39	69,06	
	Totale	28.076.867,28	31.543.785,18	112,35	21.852.901,77	369,24	

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.711,39	2.009,00	297,61	17,39
	Totale	1.711,39	2.009,00	297,61	17,39

ANALISI ALTRE SPESE CORRENTI

ALTRE SPESE CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2016 - 2017

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	SCOSTAMENTO 2016 - 2017	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	83.723,46	87.178,80	3.455,34	4,13
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	83.723,46	87.178,80	3.455,34	4,13

ANALISI SPESE E ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate e le spese in conto capitale sono analizzate per titoli con un dettaglio particolare per le entrate da permessi a costruire e per gli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate relative agli interventi in conto capitale sono riportate nelle tabelle seguenti, che mostrano anche l'incidenza percentuale rispetto al totale degli investimenti, pari ad euro 726.941,99.

Il primo prospetto evidenzia l'entrata del titolo 4 che contiene le alienazioni i proventi per permessi da costruire e contributi di investimento da enti pubblici e/o privati.

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 4 - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
4	200	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	835.000,00	4.908.984,15	587,90	258.143,17	5,26	34.579,51	223.563,66
4	400	1	Alienazione di beni materiali	624.000,00	624.000,00	100,00	322.849,04	51,74	138.043,04	184.806,00
4	500	1	Permessi da costruire	60.000,00	60.000,00	100,00	29.762,00	49,60	24.503,00	5.259,00
4	500	3	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	90.000,00	130.000,00	144,44	116.187,78	89,38	0,00	116.187,78
4	500	4	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	12.000,00	12.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	1.621.000,00	5.734.984,15	3,54	726.941,99	0,13	197.125,55	529.816,44

Permessi di costruzione

Le entrate relative ai permessi da costruire qui sotto analizzati sono stati destinati agli interventi previsti dalla normativa corrente.

ANALISI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2017

Voce	2015	%	2016	%	2017	%
Quota per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota per spese capitali	21.835,88	100,00	33.382,76	100,00	29.762,00	100,00
TOTALE	21.835,88	0,00	33.382,76	0,00	29.762,00	0,00

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 5 Riduzione Attività Finanziaria - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
			TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 6 Accensione Mutui - Anno 2017

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
6	300	1	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	180.000,00								

TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	128.776,46	RR	80.000,00	R	-48.776,46			EP	0,00
		CP	4.908.984,15	RC	34.579,51	A	258.143,17	CP	-4.650.840,98	EC	223.563,66
		CS	5.047.008,15	TR	114.579,51	CS	-4.932.428,64			TR	223.563,66
	Cap. 567.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO REGIONALE PER SPESE DI INVESTIMENTO	RS	80.000,00	RR	80.000,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	155.000,00	RC	34.579,51	A	229.159,02	CP	74.159,02	EC	194.579,51
		CS	235.000,00	TR	114.579,51	CS	-120.420,49			TR	194.579,51
	Cap. 568.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 DALLA REGIONE PER OPERE FOGNARIE E IDRICHE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500.000,00	EC	0,00
		CS	500.000,00	TR	0,00	CS	-500.000,00			TR	0,00
	Cap. 569.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 MESSA IN SICUREZZA SORGENTE RACI'	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	225.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-225.000,00	EC	0,00
		CS	225.000,00	TR	0,00	CS	-225.000,00			TR	0,00
	Cap. 585.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO ENTE SVILUPPO AGRICOLO SISTEMAZIONE TRAZZERAMISTRETTA S. STEFANO	RS	30.218,31	RR	0,00	R	-30.218,31			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	30.218,00	TR	0,00	CS	-30.218,00			TR	0,00
	Cap. 4100.100 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 PORTO TURISTICO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000.000,00	EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TR	0,00	CS	-4.000.000,00			TR	0,00
	Cap. 4100.101 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.01.001 INCENTIVI INVESTIMENTI PORTO TURISTICO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	28.984,15	RC	0,00	A	28.984,15	CP	0,00	EC	28.984,15
		CS	28.984,15	TR	0,00	CS	-28.984,15			TR	28.984,15
	Cap. 4330.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO REG PER INFORMATIZZAZIONE E INNOVAZIONE DECR. ASS.TO EE LL DEL 26/08/2011	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	9.127,00	TR	0,00	CS	-9.127,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA=TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	Cap. 4345.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO REGIONALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PIANO DI AZIONE E COESIONE - PAC -	RS	12.050,12	RR	0,00	R	-12.050,12	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	12.171,00	TR	0,00	CS	-12.171,00			TR	0,00
	Cap. 4355.0 Cod. 4.0201.00 Pdc E.4.02.01.02.001 CONTRIBUTO REGIONALE PER FINANZIAMENTO ACCESSO PUNTI INFO TELEMATICI	RS	6.508,03	RR	0,00	R	-6.508,03	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	6.508,00	TR	0,00	CS	-6.508,00			TR	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	11.267,00	RR	11.267,00	R	0,00	CP	-301.150,96	EP	0,00
		CP	624.000,00	RC	138.043,04	A	322.849,04			EC	184.806,00
		CS	924.000,00	TR	149.310,04	CS	-774.689,96			TR	184.806,00
	Cap. 536.0 Cod. 4.0401.00 Pdc E.4.04.01.10.001 PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	RS	11.267,00	RR	11.267,00	R	0,00	CP	-300.000,00	EP	0,00
		CP	600.000,00	RC	115.194,00	A	300.000,00			EC	184.806,00
		CS	900.000,00	TR	126.461,00	CS	-773.539,00			TR	184.806,00
	Cap. 537.0 Cod. 4.0401.00 Pdc E.4.04.01.08.001 ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-1.150,96	EP	0,00
		CP	24.000,00	RC	22.849,04	A	22.849,04			EC	0,00
		CS	24.000,00	TR	22.849,04	CS	-1.150,96			TR	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	58.681,71	RR	26.978,44	R	-31.703,27	CP	-56.050,22	EP	0,00
		CP	202.000,00	RC	24.503,00	A	145.949,78			EC	121.446,78
		CS	260.681,00	TR	51.481,44	CS	-209.199,56			TR	121.446,78
	Cap. 590.0 Cod. 4.0504.00 Pdc E.4.05.04.99.999 RISTRUTTURAZIONE SPAZI DEL SENSO CIVICO - QUOTA RESIDUA DI MUTUI	RS	31.703,27	RR	0,00	R	-31.703,27	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	31.703,00	TR	0,00	CS	-31.703,00			TR	0,00
	Cap. 595.0 Cod. 4.0503.00 Pdc E.4.05.03.05.001 RECUPERO SOMME ANTICIPATE PER IL PORTO TURISTICO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-13.812,22	EP	0,00
		CP	130.000,00	RC	0,00	A	116.187,78			EC	116.187,78
		CS	130.000,00	TR	0,00	CS	-130.000,00			TR	116.187,78
	Cap. 600.0 Cod. 4.0501.00 Pdc E.4.05.01.01.001 PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE (U2)	RS	26.978,44	RR	26.978,44	R	0,00	CP	-30.238,00	EP	0,00
		CP	60.000,00	RC	24.503,00	A	29.762,00			EC	5.259,00
		CS	86.978,00	TR	51.481,44	CS	-35.496,56			TR	5.259,00
	Cap. 4405.0 Cod. 4.0504.00 Pdc E.4.05.04.99.999 FONDI RUP	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-12.000,00	EP	0,00
		CP	12.000,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	12.000,00	TR	0,00	CS	-12.000,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA=TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	198.725,17	RR	118.245,44	R	-80.479,73			EP	0,00
		CP	5.734.984,15	RC	197.125,55	A	726.941,99	CP	-5.008.042,16	EC	529.816,44
		CS	6.231.689,15	TR	315.370,99	CS	-5.916.318,16			TR	529.816,44

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI										
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	47.394,92	RR	0,00	R	-47.394,92			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	47.394,00	TR	0,00	CS	-47.394,00			TR	0,00
	Cap. 652.0 Cod. 6.0301.00 Pdc E.6.03.01.04.003 MUTUO CASSA DD.PP. INDAGINI GEOGNOSTICHE PORTO	RS	47.394,92	RR	0,00	R	-47.394,92			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	47.394,00	TR	0,00	CS	-47.394,00			TR	0,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	47.394,92	RR	0,00	R	-47.394,92			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	47.394,00	TR	0,00	CS	-47.394,00			TR	0,00
TOTALE TITOLI		RS	246.120,09	RR	118.245,44	R	-127.874,65			EP	0,00
		CP	5.734.984,15	RC	197.125,55	A	726.941,99	CP	-5.008.042,16	EC	529.816,44
		CS	6.279.083,15	TR	315.370,99	CS	-5.963.712,16			TR	529.816,44
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	246.120,09	RR	118.245,44	R	-127.874,65			EP	0,00
		CP	5.914.984,15	RC	197.125,55	A	726.941,99	CP	-5.008.042,16	EC	529.816,44
		CS	6.279.083,15	TR	315.370,99	CS	-5.963.712,16			TR	529.816,44

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale riportate nelle tabelle che seguono e distinte per tipologie di finanziamento rappresentano lo sforzo dell'Amministrazione nell'ambito degli investimenti che sono stati impegnati nell'anno nonché quelli riportati con il fondo pluriennale vincolato.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	195.595,22	PR	58.644,05	R	-6.621,38	ECP	20.972,60	EP	130.329,79
		CP	242.984,15	PC	128.957,86	I	222.011,55			EC	93.053,69
		CS	522.837,45	TP	187.601,91	FP V	0,00			TR	223.383,48
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	52.116,34	PR	12.548,41	R	-26.364,69	ECP	0,00	EP	13.203,24
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	62.486,62	TP	12.548,41	FP V	0,00			TR	13.203,24
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	15.783,83	PR	0,00	R	-15.783,83	ECP	0,01	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	4.999,99			EC	4.999,99
		CS	20.783,77	TP	0,00	FP V	0,00			TR	4.999,99
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	4.000.000,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	44.655,00	PR	16.325,46	R	-23.106,16	ECP	4.483,20	EP	5.223,38
		CP	18.000,00	PC	0,00	I	13.516,80			EC	13.516,80
		CS	94.775,54	TP	16.325,46	FP V	0,00			TR	18.740,18
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	89.070,00	PR	28.138,90	R	0,00	ECP	735.867,53	EP	60.931,10
		CP	790.000,00	PC	2.700,00	I	54.132,47			EC	51.432,47
		CS	754.070,00	TP	30.838,90	FP V	0,00			TR	112.363,57

MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	65.636,00	PR	13.452,00	R	-48.684,00	ECP	36.587,80	EP	3.500,00
		CP	152.000,00	PC	0,00	I	115.412,20			EC	115.412,20
		CS	217.636,00	TP	13.452,00	FP V	0,00			TR	118.912,20

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	456.376,28	EP	0,00
		CP	612.000,00	PC	0,00	I	155.623,72			EC	155.623,72
		CS	712.000,00	TP	0,00	FP V	0,00			TR	155.623,72
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	28.800,58	PR	12.678,42	R	-170,46	ECP	0,00	EP	15.951,70
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	43.921,46	TP	12.678,42	FP V	0,00			TR	15.951,70
	TOTALE MISSIONI	RS	491.656,97	PR	141.787,24	R	-120.730,52	ECP	5.254.287,42	EP	229.139,21
		CP	5.819.984,15	PC	131.657,86	I	565.696,73			EC	434.038,87
		CS	6.428.510,84	TP	273.445,10	FP V	0,00			TR	663.178,08

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2017 - SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Cap. 2504.1 Cod. 01.05.2 Pdc U.2.02.01.09.999 MANUTENZIONE DI BENI COMUNALI - legge 6		RS	3.150,40	PR	3.150,40	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	5.000,00	I	5.000,00			EC	0,00
		CS	8.179,98	TP	8.150,40	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 20108.515 Cod. 01.06.2 Pdc U.2.02.01.05.999 ACQUISTO DI BENI MOBILI FONDI RUP		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	12.000,00	EP	0,00
		CP	12.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	12.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 2511.0 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.01.001 ACQUISTO DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	2.886,98	EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	27.113,02			EC	27.113,02
		CS	30.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	27.113,02
Cap. 2521.0 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.09.999 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI L.R. 6		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	113,84	EP	0,00
		CP	15.000,00	PC	2.000,00	I	14.886,16			EC	12.886,16
		CS	15.000,00	TP	2.000,00	FPV	0,00			TR	12.886,16
Cap. 2525.0 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.03.05.001 SPESE PER LA VALUTAZIONE IMPATTO AMBIENTALE - VIA VAS - PORTO TURISTICO		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	3.812,22	EP	0,00
		CP	120.000,00	PC	116.187,78	I	116.187,78			EC	0,00
		CS	130.000,00	TP	116.187,78	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 20111.500 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.03.999 ACQUISIZIONE DI BENI MOBILISERVIZI GENERALI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	1.355,16	EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	4.574,48	I	28.644,84			EC	24.070,36
		CS	30.000,00	TP	4.574,48	FPV	0,00			TR	24.070,36
Cap. 20111.505 Cod. 01.11.2 Pdc U.2.02.01.05.999 INCENTIVI INVESTIMENTI PORTO TURISTICO		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	28.984,15	PC	0,00	I	28.984,15			EC	28.984,15
		CS	28.984,15	TP	0,00	FPV	0,00			TR	28.984,15
Cap. 20502.105 Cod. 05.02.2 Pdc U.2.02.01.09.018 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,01	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	4.999,99			EC	4.999,99
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	4.999,99
Cap. 2504.2 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.01.09.012 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI COMUNALI AVANZO		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	881,40	EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	9.118,60			EC	9.118,60
		CS	42.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	9.118,60

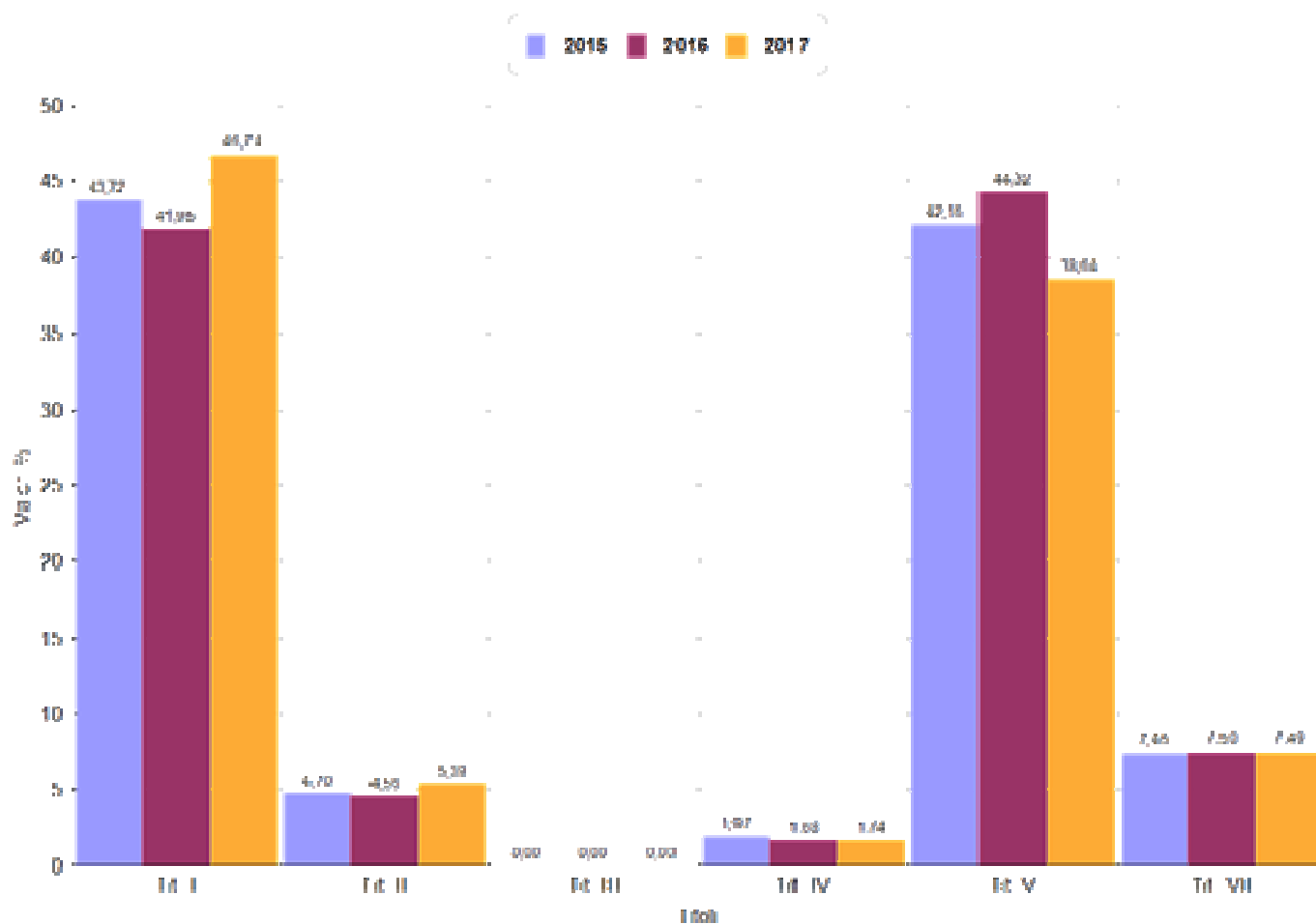
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2017 - SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Cap. 2905.0 Cod. 08.01.2 Pdc U.2.02.01.09.012 SPESE PER OPERE PUBBLICHE : ONERI URBANIZZAZIONE		RS	1.155,00	PR	1.155,00	R	0,00	ECP	3.601,80	EP	0,00
		CP	8.000,00	PC	0,00	I	4.398,20			EC	4.398,20
		CS	9.275,54	TP	1.155,00	FPV	0,00			TR	4.398,20
Cap. 20904.105 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		RS	32.700,00	PR	16.395,30	R	0,00	ECP	10.867,53	EP	16.304,70
		CP	65.000,00	PC	2.700,00	I	54.132,47			EC	51.432,47
		CS	97.700,00	TP	19.095,30	FPV	0,00			TR	67.737,17
Cap. 20904.110 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MANUTENZIONE E COSTRUZIONE OPERE FOGNARIE ED IDRICHE		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	500.000,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	400.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 20904.115 Cod. 09.04.2 Pdc U.2.02.01.09.010 MESSA IN SICUREZZA SORGENTE RACI'		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	225.000,00	EP	0,00
		CP	225.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Cap. 21005.150 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.09.012 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VIE E PIAZZE COMUNALI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	36.587,80	EP	0,00
		CP	140.000,00	PC	0,00	I	103.412,20			EC	103.412,20
		CS	140.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	103.412,20
Cap. 21005.500 Cod. 10.05.2 Pdc U.2.02.01.04.002 ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	12.000,00	PC	0,00	I	12.000,00			EC	12.000,00
		CS	12.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	12.000,00
Cap. 21005.100 Cod. 12.09.2 Pdc U.2.02.01.09.015 COSTRUZIONE DI LOCULI CIMITERIALI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	452.646,78	EP	0,00
		CP	600.000,00	PC	0,00	I	147.353,22			EC	147.353,22
		CS	700.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	147.353,22
Cap. 21209.100 Cod. 12.09.2 Pdc U.2.02.01.09.015 MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	3.729,50	EP	0,00
		CP	12.000,00	PC	0,00	I	8.270,50			EC	8.270,50
		CS	12.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	8.270,50
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	37.005,40	PR	20.700,70	R	0,00	ECP	1.253.483,02	EP	16.304,70
		CP	1.817.984,15	PC	130.462,26	I	564.501,13			EC	434.038,87
		CS	1.872.139,67	TP	151.162,96	FPV	0,00			TR	450.343,57

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione	2015	%	2016	%	2017	%
Titolo I - Spese correnti	5.135.662,72	43,72	5.321.661,14	41,95	4.903.718,06	46,74
Titolo II - Spese in c/capitale	551.619,97	4,70	578.045,62	4,56	565.696,73	5,39
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	231.977,92	1,97	212.846,69	1,68	183.050,69	1,74
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	4.951.918,40	42,16	5.623.176,70	44,32	4.053.922,07	38,64
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	874.858,66	7,45	951.393,83	7,50	785.803,30	7,49
TOTALE	11.746.037,67		12.687.123,98		10.492.190,85	100,00
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese	11.746.037,67	100,00	12.687.123,98	100,00	10.492.190,85	100,00

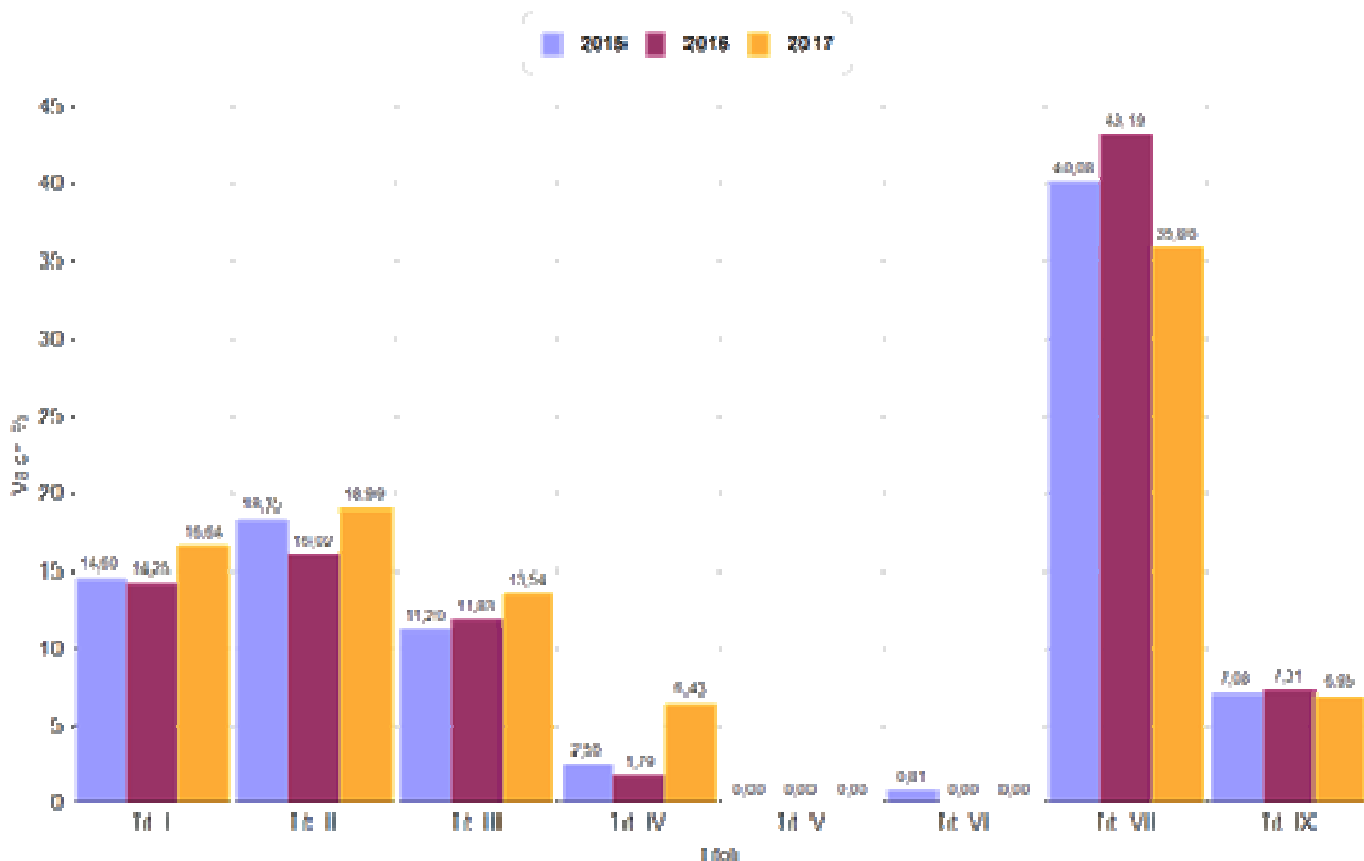
Spese per Titolo Anni 2015 - 2017



RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2017

Descrizione	2015	%	2016	%	2017	%
Titolo I - Entrate tributarie	1.803.167,74	14,60	1.854.884,48	14,25	1.880.801,40	16,64
Titolo II - Trasferimenti correnti	2.267.366,98	18,35	2.085.100,99	16,02	2.146.264,53	18,99
Titolo III - Entrate extratributarie	1.383.774,45	11,20	1.539.854,08	11,83	1.530.764,36	13,54
ENTRATE CORRENTI	5.454.309,17	44,15	5.479.839,55	42,09	5.557.830,29	49,16
Titolo IV - Entrate in conto capitale	316.302,20	2,56	233.163,00	1,79	726.941,99	6,43
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	99.500,00	0,81	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	415.802,20	3,37	233.163,00	1,79	726.941,99	6,43
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	4.951.918,40	40,08	5.623.176,70	43,19	4.053.922,07	35,86
Titolo IX - Servizi contro terzi	874.858,66	7,08	951.393,83	7,31	785.803,30	6,95
TOTALE ACCERTAMENTI	11.696.888,43	94,68	12.287.573,08	94,38	11.124.497,65	98,41
Avanzo di amministrazione	175.000,00	1,42	282.004,84	2,17	180.000,00	1,59
FPV di entrata	482.565,65	3,91	449.822,73	3,46	0,00	0,00
Totale entrate	12.354.454,08		13.019.400,65		11.304.497,65	

Entrate per Titolo Anni 2015 - 2017



ANALISI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'[allegato 4/2](#) al [D.Lgs.118/2011](#) per rendere evidente al Consiglio Comunale la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Dettaglio economie su FPV - Anno 2017

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
		TIPO ATTO	ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO			IMPORTO	
D	31GM		2011	31	31/03/2011	ADEMP. IN MATERIA DI SICUR. SANIT. SUI LUOGHI DI LAVORO D.L.81/2008 INCAR.DOTT. MICALIZZI	273	1	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-1.000,00	
D	48DETRAG		2017	0	__/__/__	IMPEGNO SPESA PER LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'ASP N. 5 DI MESSINA DISTRETTO SANITARIO DI MISTRETTA PER EFFETTUAZIONE VISITE FISCALI AI DIPENDENTI COMUNALI	273	1	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-1.000,00	
D	31GM		2011	31	31/03/2011	ADEMP. IN MATERIA DI SICUR. SANIT. SUI LUOGHI DI LAVORO D.L.81/2008 INCAR.DOTT. MICALIZZI	273	1	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-2.562,47	
D	158GC	0001	2014	158	31/12/2013	SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE A SERVIZIO DEL CENTRO ABITATO ASSEGNAZIONE SOMME ANNO 2014/2015 - MODIFICATA CON DET.N° 248/2014	1536	0	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-3.118,56	
D	442DETUT		2011	442	30/12/2011	IMPEGNO SOMME PROGETTO GESTIONE CIVICO ACQUEDOTTO ANNO 2012	1537	0	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-8.500,00	
D	SETT14	0001	2014	0	31/12/2014	impegno spesa lavori strada e setti carraro	2834	2	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-11.500,00	
D	ARTIG	0002	2011	0	31/12/2011	COSTRUZIONE AREE ARTIGIANALI FINANZIAMENTO REGIONALE	21106	100	2016
				31/12/2017	Insussistenza			-15.170,46	
							Totale anni precedenti	-42.851,49	
							Totale esercizio corrente	0,00	
							Totale	-42.851,49	

ANALISI DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

TABELLA DI DETTAGLIO DELL'INDEBITAMENTO

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
Controllo limite art. 204/TUEL	2015	2016	2017
	4,120%	3,850%	3.123%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2015	2016	2017
Residuo debito (+)	3.625.169,60	3.492.691,68	3.279.844,99
Nuovi prestiti (+)	99.500,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	231.977,92	212.846,69	183.050,69
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	3.492.691,68	3.279.844,99	3.096.794,30
Nr. Abitanti al 31/12	4694	4679	4670
Debito medio per abitante	744,07	700,97	663,12

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2015	2016	2017
Oneri finanziari	218.810,71	183.567,29	174.645,66
Quota capitale	231.977,92	212.846,69	183.050,69
Totale fine anno	450.788,63	396.413,98	357.696,35

ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente ha provveduto nel corso del 2017 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 81.286,02 di cui euro 81.286,02 di parte corrente ed euro 0,00 in conto capitale.

Tali debiti sono così classificabili:

	2015	2016	2017
Articolo 194 T.U.E.L:			
- lettera a) - sentenze esecutive	46.092,36	11.274,54	0,00
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	90.192,24	22.555,44	81.286,02
Totale	136,284,60	33.829,98	81.286,02

Debiti fuori bilancio riconosciuti o segnalati dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto sono stati:

a) riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio per euro 0,00

b) segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento per euro 125.819,73

Al finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui alla lettera a) si è provveduto come segue:

- con per euro
- con per euro
- con per euro

ANALISI ASSETTO PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il TU sulle partecipate il d.lgs. 175/2016 all'art. 22 prevede che le società a controllo pubblico assicurano il massimo della trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati conseguiti.

Per effetto della legge n. 189 del 4.12.2008, con la quale il termine di approvazione del rendiconto, in precedenza fissato al 30 giugno, è stato anticipato al 30 aprile, risulta di fatto impossibile il rispetto della prescrizione se non rinviando al consolidato che sarà approvato entro il 30 settembre e riportando qui in questa sede la partecipazione del Comune di COMUNE DI S. STEFANO DI CAMASTRA nelle società al 31 dicembre 2017 come del resto richiesto dall' art 11 del D.LGS. 111/2011 con l'indicazione degli indirizzi internet ai sensi dell'art. 227 del D.LGS. 267/2000.

Ragione Sociale	Tipo di partecipazione	Area di Consolidamento	Percentuale di partecipazione
	Controllata/Partecipata	Si/no	0,00
ATO ME1 S.p.A. In liquidazione	Partecipata		0.3985%
GAL Nebrodi Soc. Consortile a.r.l.	Partecipata		0,94%
S.R.R. ATO 11 Messina e provincia	Partecipata		2,479%

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE

\$(PAREGGIO-DI-BILANCIO)

**COMUNE DI S. STEFANO DI CAMASTRA**

Provincia di Messina

CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2017 (ATTIVO)

Pag. 3

04/12/2018

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
II) Risconti attivi	0,00	7.350,48	0,00	0,00	0,00	0,00	7.350,48
Totale Ratei e Risconti	0,00	7.350,48	0,00	0,00	0,00	0,00	7.350,48
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)	0,00	43.186.266,54	12.848.810,86	12.202.706,58	6.607.767,56	5.261.943,87	45.178.194,51
D) OPERE DA REALIZZARE	0,00	506.656,97	434.038,87	141.787,24	0,00	120.730,52	678.178,08
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Conti d'Ordine	0,00	506.656,97	434.038,87	141.787,24	0,00	120.730,52	678.178,08

**COMUNE DI S. STEFANO DI CAMASTRA**

Provincia di Messina

CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2017 (PASSIVO)

Pag. 4

04/12/2018

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Netto patrimoniale	0,00	17.817.365,44	0,00	0,00	3.402.298,69	0,00	21.219.664,13
II) Netto da beni demaniali	0,00	17.316.713,50	0,00	0,00	4.049.127,25	0,00	21.365.840,75
Totale Patrimonio Netto	0,00	35.134.078,94	0,00	0,00	7.451.425,94	0,00	42.585.504,88
B) CONFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	1.485.195,01	0,00	0,00	0,00	1.380.000,00	105.195,01
II) Conferimento da concessioni di edificare	0,00	23.407,77	0,00	0,00	0,00	0,00	23.407,77
Totale Conferimenti	0,00	1.508.602,78	0,00	0,00	0,00	1.380.000,00	128.602,78
C) DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Debiti di finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	290.567,02	0,00	47.394,92	-337.961,94
3 per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	0,00	2.052.765,60	1.651.912,53	1.128.308,34	0,00	162.997,03	2.413.372,76
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di Cassa	0,00	1.083.218,04	4.053.922,07	4.783.916,54	0,00	0,00	353.223,57
V) Debiti per somme anticipate da terzi	0,00	27.586,76	35.452,46	0,00	0,00	27.586,76	35.452,46
VI) Debiti verso:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri (aziende speciali, Consorzi, Istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	3.163.570,40	5.741.287,06	6.202.791,90	0,00	237.978,71	2.464.086,85
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Ratei Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	39.806.252,12	5.741.287,06	6.202.791,90	7.451.425,94	1.617.978,71	45.178.194,51
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	506.656,97	434.038,87	141.787,24	0,00	120.730,52	678.178,08
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Conti d' Ordine	0,00	506.656,97	434.038,87	141.787,24	0,00	120.730,52	678.178,08

S.STEFANO DI CAMASTRA , li 04/12/2018



Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Legale Rappresentante dell' Ente

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

- 1) Proventi Tributarî
- 2) Proventi da Trasferimenti
- 3) Proventi da Servizi Pubblici
- 4) Proventi da Gestione Patrimoniale
- 5) Proventi diversi
- 6) Proventi da Concessioni di Edificare
- 7) Incrementi di Immobilizzazioni per lavori interni
- 8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione

Totale Proventi della gestione (A)

Totale Proventi della gestione (A)

B) COSTI DELLA GESTIONE

9) Personale	2.337.970,55
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	108.512,29
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (-/	0,00
12) Prestazioni di servizi	1.885.471,90
13) Godimento di beni di terzi	0,00
14) Trasferimenti	153.297,90
15) Imposte e tasse	150.166,19
16) Quote di ammortamento di esercizio	0,00

Totale costi netti di gestione (B)

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE

17) Utili	0,00
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00

Totale (C) (17+18-19)

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi	0,00
21) Interessi passivi:	202.992,12
- su mutui e prestiti	174.645,66
- su obbligazioni	0,00
- su anticipazioni	28.346,46
- per altre cause	0,00

Totale (D) (20-21)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

22) Insussistenze del passivo	311.314,31
23) Sopravvenienze attive	0,00
24) Plusvalenze patrimoniali	322.849,04

Totale Proventi (e.1) (22+23+24)

Oneri

25) Insussistenze dell'attivo	362.933,73
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00
27) Accantonamento per svalutazione crediti	435.198,33
28) Oneri straordinari	65.307,11

Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)

Totale (E) (e.1 - e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

S.STEFANO DI CAMASTRA , lì 04/12/2018

IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	COMPLESSIVI
1.880.801,40		
2.146.264,53		
1.444.422,03		
69.043,53		
17.275,72		
145.949,78		
0,00		
0,00		
	5.703.756,99	
2.337.970,55		
108.512,29		
0,00		
1.885.471,90		
0,00		
153.297,90		
150.166,19		
0,00		
	4.635.418,83	
	1.068.338,16	
0,00		
0,00		
0,00		
	0,00	
		1.068.338,16
0,00		
202.992,12		
174.645,66		
0,00		
28.346,46		
0,00		
	-202.992,12	
311.314,31		
0,00		
322.849,04		
	634.163,35	
362.933,73		
0,00		
435.198,33		
65.307,11		
	863.439,17	
	-229.275,82	
		636.070,22



Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

04/12/2018

17:43

Il Legale Rappresentante dell' Ente

ANALISI SERVIZI A DOMANDA

Si attesta che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/2/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2016 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2017, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

(Nel caso in cui non sussistano tali condizioni occorre riportare per i servizi suddetti la percentuale di copertura dei costi realizzata tenendo conto dei minimi previsti: servizi a domanda individuale 36%, acquedotto 80% e smaltimento rifiuti dal 70 al 100%).

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi a domanda individuale (da compilare solo se sono stati predisposti conti economici di dettaglio dei servizi).

TABELLA DI DETTAGLIO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RENDICONTO 2017	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asilo nido	7.325,35	228.009,36	- 220.684,01	3,21	36
Casa riposo anziani			0,00	0,00	
Fiere e mercati			0,00	0,00	
Mense scolastiche	17.616,34	41.016,55	-23.400,21	42,94	40
Musei e pinacoteche			0,00	0,00	
Teatri, spettacoli e mostre			0,00	0,00	
Centro creativo			0,00	0,00	
Bagni pubblici			0,00	0,00	
Totali	24.941,69	269.025,91	- 244.084,22	9,27	

§[INDICATORI-DI-BILANCIO-SINTETICI-RENDICONTO]§[INDICATORI-DI-BILANCIO-ANALITICI-DELLE-ENTRATE]§[INDICATORI-DI-BILANCIO-ANALITICI-DELLA-SPESA]

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2015 - 2017

CODICE ENTE

5190480900

COMUNE DI S. STEFANO DI CAMASTRA

PROVINCIA DI ME

- | | |
|---|----|
| 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); | NO |
| 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | SI |
| 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | NO |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; | SI |
| 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 tuel; | NO |
| 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 al numeratore che al denominatore del parametro; | SI |
| 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 tuel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012; | NO |
| 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; | NO |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; | SI |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel 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'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 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 di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari. | NO |

Analisi della Tempestività dei Pagamenti

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

ai sensi dell'art. 41 della legge 89/2014

Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal
D.Lgs. 231/2002

€ 1.677.662,68

.....

Indicatore della tempestività dei pagamenti
(art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013)

Periodo di riferimento	TERMINI DI PAGAMENTO (previsti dall'art. 4 del D.Lgs. 231/2002)	MEDIA PONDERATA DELLA TEMPISTICA DEI PAGAMENTI (art.9 DPCM 22/09/2014)
ANNO 2017	30	121 gg