

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2017

Comunita` Montana di:
Comunita' Montana del Monte Acuto

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.7 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.1.1 - GESTIONE DI CASSA

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

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

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

- la sezione dell'identità dell'Ente locale
- la sezione tecnica e dell'andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2017

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comunita` Montana di:
Comunita' Montana del Monte Acuto

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

-
-
-
-
-

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo della Comunità Montana:

-
-
-
-
-

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato ...

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

-
-
-
-
-

1.2 - LO SCENARIO

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

L'evoluzione dei dati realtivi alla popolazione indicano ...

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ... ed è caratterizzato da ...

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore ...

All'interno di ogni singolo settore nel corso dell'anno l'incidenza dei vari comparti è la seguente ...

La distribuzione delle imprese per numero di addetti è la seguente ...

Nell'ambito del mercato del lavoro il tasso di disoccupazione è passato da ... a ...

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2017		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	16512
1.2	Nuclei famigliari (n.)	0
1.3	Superficie Comunita' montana (Kmq)	0,00
1.4	Superficie montana (Kmq)	0,00
1.5	Superficie svantaggiata (Km)	0,00
1.6	Altitudine s.l.m minima (m)	0,00
1.7	Altitudine s.l.m massima (m)	0,00

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

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

-
-
-

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

-
-
-
-
-

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti ... e attualmente sono nella fase ...

Esempi di politiche gestionali:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi ...
-

1.5 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

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

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in ...

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

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer ...
- monitor ...
- stampanti ...
- altre attrezzature informatiche ...

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete ...

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

.....

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

.....

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera ...

Tale piano prevede le seguenti assunzioni ...

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto da ...

1.5.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
Posti previsti in pianta organica	4	8	8	4	4
Personale di ruolo in servizio	1	1	1	1	1
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2013	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016	Impegni 2017
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	143.344,38	170.634,46	0,00	0,00	174.708,13

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

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

DATI AL 31/12/2016					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	1	TOTALE	1	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2016		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	3	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
TOTALE	1	0	TOTALE	4	1

DATI AL 31/12/2017					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	1	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	2	1	TOTALE	1	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	0	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2017		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	0	C	3	0
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	1	1
TOTALE	1	0	TOTALE	4	1

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2013 AL 2017					
Tipologia	Trend storico				
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Mezzi operativi (n°.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	0	0	0	0	0
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	5	5	5	5	5
Monitor (n°)	5	5	5	5	5
Stampanti (n°)	6	6	6	6	6
Altre strutture					

1.6 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società ... svolge attività ...

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2017	Valore patrimonio netto al 31/12/2017	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2017	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.7 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2017

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comunita` Montana di:
Comunita' Montana del Monte Acuto

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

oppure

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, ... mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione ...

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase ...

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
 - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

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

PASSIVO

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

- DEBITI: sono stati valutati al valore nominale residuo.
- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

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

- per i seguenti proventi a una valutazione rettificando gli accertamenti di parte corrente del bilancio;
- per i seguenti proventi a una valutazione unicamente sulla base di elementi economici, non essendoci una corrispondente rilevazione finanziaria;
- per i seguenti costi a una valutazione rettificando gli impegni di parte corrente del bilancio;
- per i seguenti costi a una valutazione unicamente sulla base di elementi economici, non essendoci una corrispondente rilevazione finanziaria.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) *Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2009 è positivo/negativo ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo/negativo di Euro dovuto principalmente a ed ad un risultato della gestione residui positivo/negativo di Euro dovuto principalmente a (fine commento)*

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2017

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2017

ENTRATA	
Titolo 1° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	624.611,55
Titolo 2° - EXTRATRIBUTARIE	10.000,00
Titolo 3° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	349.000,00
Titolo 4° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 5° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	345.000,00
Avanzo applicato	242.721,07
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	10.000,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	124.114,77
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	1.705.447,39
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	673.214,05
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	687.233,34
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	345.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.705.447,39

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2017

ENTRATA		Accertamenti 2017
Titolo 1° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		507.933,05
Titolo 2° - EXTRATRIBUTARIE		1.225,00
Titolo 3° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		349.000,00
Titolo 4° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 5° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		92.276,90
TOTALE ENTRATE		950.434,95
SPESA		Impegni 2017
Titolo 1° - CORRENTI		503.006,11
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		186.434,53
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		91.142,10
TOTALE SPESE		780.582,74
Avanzo di amministrazione 2016 applicato al 2017		273.771,07
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsioni definitive)		10.000,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsioni definitive)		124.114,77

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2017

Fondo di cassa al 01/01/2017		1.668.648,78	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	173.533,90		
in conto competenza	618.660,27		
		792.194,17	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	151.834,18		
in conto competenza	544.394,49		
		696.228,67	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2017			1.764.614,28
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	331.774,68		
in conto residui	275.031,11		
			606.805,79
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	236.188,25		
in conto residui	93.843,15		
			330.031,40
- fondo pluriennale vincolato della spesa			
fondo pluriennale vincolato spese correnti			0,00
fondo pluriennale vincolato spese conto capitale			0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017			2.041.388,67

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.737.421,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	0,00
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.737.421,69

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATE TOTALE (+)	134.114,77
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	950.434,95
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	780.582,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTOCAPITALE (-)	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	303.966,98

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I e II)	509.158,05	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>503.006,11</i>	<i>-</i>

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2016 applicato a spese correnti (previsioni definitive)	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsioni definitive)	10.000,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato spese correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE

16.151,94

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo III e Titolo IV (Categorie 2-3-4)	349.000,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2016 applicato a investimenti	0,00	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsioni definitive)	124.114,77	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>186.434,53</i>	<i>-</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale</i>	<i>780.582,74</i>	<i>-</i>

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE

286.680,24

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo IV (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI

0,00

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	_____ +	0,00 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	_____ -	0,00 -
SALDO della gestione residui		0,00 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		0,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		0,00

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.041.388,67

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2013	2014	2015	2016	2017
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	1.134,14	211.107,86	155.196,39	295.118,33	303.966,98
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	1.015.270,72	1.148.560,53	829.746,68	1.442.303,36	1.737.421,69
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	1.016.404,86	1.359.668,39	984.943,07	1.737.421,69	2.041.388,67
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	1.016.404,86	1.359.668,39	984.943,07	1.737.421,69	2.041.388,67

2.2.1 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2017	Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	509.158,05	503.006,11	6.151,94
Conto Capitale	349.000,00	186.434,53	162.565,47
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	92.276,90	91.142,10	1.134,80
TOTALE	950.434,95	780.582,74	169.852,21

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	624.611,55	0,00	0,00 %
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00 %
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate da servizi per conto di terzi	345.000,00	347.000,00	2.000,00	0,58 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		242.721,07	273.771,07	31.050,00	12,79 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		124.114,77	124.114,77	0,00	0,00 %
TOTALE		1.705.447,39	1.738.497,39	33.050,00	1,94 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	673.214,05	694.214,05	21.000,00	3,12 %
II	Spese in conto capitale	687.233,34	697.283,34	10.050,00	1,46 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	345.000,00	347.000,00	2.000,00	0,58 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.705.447,39	1.738.497,39	33.050,00	1,94 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	507.933,05	-116.678,50	-18,68 %
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	1.225,00	-8.775,00	-87,75 %
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate da servizi per conto di terzi	345.000,00	92.276,90	-252.723,10	-73,25 %
TOTALE		1.328.611,55	950.434,95	-378.176,60	-28,46 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		242.721,07			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.000,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		124.114,77			
TOTALE		1.705.447,39			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	673.214,05	503.006,11	-170.207,94	-25,28 %
II	Spese in conto capitale	687.233,34	186.434,53	-500.798,81	-72,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	345.000,00	91.142,10	-253.857,90	-73,58 %
TOTALE		1.705.447,39	780.582,74	-924.864,65	-54,23 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.705.447,39			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2017	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	507.933,05	-116.678,50	-18,68 %
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	1.225,00	-8.775,00	-87,75 %
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate da servizi per conto di terzi	347.000,00	92.276,90	-254.723,10	-73,41 %
TOTALE		1.330.611,55	950.434,95	-380.176,60	-28,57 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		273.771,07			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.000,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		124.114,77			
TOTALE		1.738.497,39			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	694.214,05	503.006,11	-191.207,94	-27,54 %
II	Spese in conto capitale	697.283,34	186.434,53	-510.848,81	-73,26 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	347.000,00	91.142,10	-255.857,90	-73,73 %
TOTALE		1.738.497,39	780.582,74	-957.914,65	-55,10 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.738.497,39			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2017 VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	
---	--

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			

CONTO DEL BILANCIO 2017 VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
0	0	0			

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

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	
--	--

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
0	0	0			

2.2.1.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2017			1.668.648,78
Riscossioni +	173.533,90	618.660,27	792.194,17
Pagamenti -	151.834,18	544.394,49	696.228,67
FONDO DI CASSA risultante			1.764.614,28
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2017			1.764.614,28

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2017			1.668.648,78	
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Contributi e trasferimenti	173.533,90	176.158,37	349.692,27
II	Extratributarie	0,00	1.225,00	1.225,00
III	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	349.000,00	349.000,00
IV	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
V	Da servizi per conto di terzi	0,00	92.276,90	92.276,90
TOTALE		173.533,90	618.660,27	792.194,17
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	97.936,55	357.014,51	454.951,06
II	In conto capitale	53.897,63	96.237,88	150.135,51
III	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
IV	Per servizi per conto di terzi	0,00	91.142,10	91.142,10
TOTALE		151.834,18	544.394,49	696.228,67
FONDO DI CASSA risultante			1.764.614,28	
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017			1.764.614,28	

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

- gestione operativa “interna”;
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

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

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

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

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

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

RISULTATI ECONOMICI 2017	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	0,00	0,00 %
2	Proventi da trasferimenti	0,00	0,00 %
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	0,00 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	0,00	0,00 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		0,00	%

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	0,00	0,00 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	0,00	0,00 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	0,00	0,00 %
15	Imposte e tasse	0,00	0,00 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		0,00	%

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

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	0,00	0,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		0,00	%

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		0,00	%

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	0,00	0,00 %
2	Proventi da trasferimenti	0,00	0,00 %
3	Proventi da servizi pubblici	0,00	0,00 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	0,00	0,00 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	0,00	0,00 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	0,00	0,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		0,00	%

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2017	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	0,00	0,00 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	0,00	0,00 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	0,00	0,00 %
15	Imposte e tasse	0,00	0,00 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	0,00	0,00 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI		0,00	%

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2017		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2017

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2017	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2017	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2017

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2017	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2017	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2017	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Conferimenti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Debiti	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2017
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	624.611,55
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	10.000,00
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
V	Entrate da servizi per conto di terzi	345.000,00	347.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		242.721,07	273.771,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		10.000,00	10.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		124.114,77	124.114,77
TOTALE		1.705.447,39	1.738.497,39

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	673.214,05	694.214,05
II	Spese in conto capitale	687.233,34	697.283,34
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	345.000,00	347.000,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00
TOTALE		1.705.447,39	1.738.497,39

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	SIRCANA PIETRO-DIRIGENTE
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	SIRCANA PIETRO-DIRIGENTE
3	programma unico	SIRCANA PIETRO-DIRIGENTE

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	579.611,55	579.611,55
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
3	programma unico	0,00	0,00
TOTALI		579.611,55	579.611,55

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	291.014,05	289.014,05
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	382.200,00	405.200,00
3	programma unico	0,00	0,00
TOTALI		673.214,05	694.214,05

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	99.000,00	99.000,00
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
3	programma unico	0,00	0,00
TOTALI		99.000,00	99.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	670.633,34	680.683,34
3	programma unico	0,00	0,00
TOTALI		670.633,34	680.683,34

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
3	programma unico	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00
3	programma unico	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
--------	-------------	-----------------------	-------------------------	--------------------------------------	----------------------------

ENTRATE DI COMPETENZA

I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	624.611,55	0,00	0,00 %
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00 %
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate da servizi per conto di terzi	345.000,00	347.000,00	2.000,00	0,58 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		242.721,07	273.771,07	31.050,00	12,79 %
TOTALE		1.705.447,39	1.738.497,39	33.050,00	1,94 %

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	673.214,05	694.214,05	21.000,00	3,12 %
II	Spese in conto capitale	687.233,34	697.283,34	10.050,00	1,46 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	345.000,00	347.000,00	2.000,00	0,58 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		1.705.447,39	1.738.497,39	33.050,00	1,94 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra definitivi e Acc/Imp	Scostamento in percentuale
--------	-------------	-------------------------	-------------------------	--	-------------------------------

ENTRATE DI COMPETENZA

I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	507.933,05	-116.678,50	-18,68 %
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	1.225,00	-8.775,00	-87,75 %
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate da servizi per conto di terzi	347.000,00	92.276,90	-254.723,10	-73,41 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		273.771,07			
TOTALE		1.738.497,39	950.434,95	-380.176,60	-28,57 %

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	694.214,05	503.006,11	-191.207,94	-27,54 %
II	Spese in conto capitale	697.283,34	186.434,53	-510.848,81	-73,26 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	347.000,00	91.142,10	-255.857,90	-73,73 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.738.497,39	780.582,74	-957.914,65	-55,10 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra iniziali e Acc/Imp	Scostamento in percentuale
--------	-------------	-----------------------	-------------------------	--------------------------------------	-------------------------------

ENTRATE DI COMPETENZA

I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	624.611,55	507.933,05	-116.678,50	-18,68 %
II	Entrate Extratributarie	10.000,00	1.225,00	-8.775,00	-87,75 %
III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	349.000,00	349.000,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
V	Entrate da servizi per conto di terzi	345.000,00	92.276,90	-252.723,10	-73,25 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		242.721,07			
TOTALE		1.705.447,39	950.434,95	-378.176,60	-28,46 %

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	673.214,05	503.006,11	-170.207,94	-25,28 %
II	Spese in conto capitale	687.233,34	186.434,53	-500.798,81	-72,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	345.000,00	91.142,10	-253.857,90	-73,58 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		1.705.447,39	780.582,74	-924.864,65	-54,23 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	579.611,55	459.158,05	79,22 %
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
3	programma unico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		579.611,55	459.158,05	79,22 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	289.014,05	223.524,16	77,34 %
2	GESTIONE DEL TERRITORIO, DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	405.200,00	279.481,95	68,97 %
3	programma unico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		694.214,05	503.006,11	72,46 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	99.000,00	99.000,00	100,00 %
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
3	programma unico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		99.000,00	99.000,00	100,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE DEL TERRITORIO, DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	680.683,34	178.154,17	26,17 %
3	programma unico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		680.683,34	178.154,17	26,17 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
3	programma unico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE DEL TERRITORIO,DELLA TUTELA AMBIENTALE E SERVIZI RELATIVI ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
3	programma unico	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2017	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	8.962,34	5,06 %
Funzione 2 - Giustizia	96.152,99	54,32 %
Funzione 3 - Polizia locale	8.300,00	4,69 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	63.598,36	35,93 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	0,00	0,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	177.013,69	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo III Cat.1)		0,00 %
Contributi (Titolo III Cat. 2-3-4-5-6)	349.000,00	73,77 %
Mutul (Titolo IV Cat. 3)		0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo IV Cat. 2-4)		0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione utilizzato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	124.114,77	26,23 %
TOTALE	473.114,77	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2017			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2016	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2017
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00	0,00

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2017					
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti	0,00000	costo totale	0,00
		popolazione		popolazione	
2	Amministrazione generale	numero addetti	0,00000	costo totale	0,00
		popolazione		popolazione	
3	Servizi connessi all'assetto del territorio ed a problemi di ambiente	numero addetti	0,00000	costo totale	0,00
		superficie ente		superficie ente	
4	Servizi connessi agli interventi nell'agricoltura e nell'artigianato			costo totale	0,00
				superficie ente	

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi	
2	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Km percorsi		Km percorsi	
2	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2015	2016	2017	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2015	2016	2017
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'assetto del territorio ed a problemi di ambiente	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
4	Servizi connessi agli interventi nell'agricoltura e nell'artigianato	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2015	2016	2017
1	Trasporti pubblici	$\frac{\text{viaggiatori per Km}}{\text{posti disponibili x Km percorsi}}$	0,00000	0,00000	0,00000
2	Altri servizi	$\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2015	2016	2017	PROVENTI	2015	2016	2017
1 Trasporti pubblici	costo totale Km percorsi	0,00	0,00	0,00	provento totale Km percorsi	0,00	0,00	0,00
2 Altri servizi	costo totale Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00	provento totale Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	19.187,81	215.922,17	111.788,45	228.614,61	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	4.536,63	181,59	0,35	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-240.004,55	-1.150.044,66	-109.251,13	13.371,99	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-216.280,11	-933.940,90	2.537,67	241.986,60	0,00

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
A	PROVENTI DELLA GESTIONE					
	1 Proventi tributari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Proventi da trasferimenti	525.802,02	658.821,64	548.861,15	700.756,36	0,00
	3 Proventi da servizi pubblici	0,00	1.275,00	2.306,50	704,83	0,00
	4 Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	221,00	0,00
	6 Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
	17 Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18 Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	PROVENTI FINANZIARI					
	20 Interessi attivi	4.536,63	181,59	0,35	0,00	0,00
E	PROVENTI STRAORDINARI					
	22 Insussistenze del passivo	2.995,45	41.622,16	42.466,36	13.462,00	0,00
	23 Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24 Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		533.334,10	701.900,39	593.634,36	715.144,19	0,00

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		143.344,38	170.634,46	143.967,33	160.097,24	0,00
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		11.788,83	12.268,57	26,62	977,66	0,00
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi		149.548,01	109.505,44	129.571,37	130.763,91	0,00
13	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti		185.000,00	150.500,00	157.099,64	169.946,74	0,00
15	Imposte e tasse		12.703,59	1.266,00	8.714,24	11.282,03	0,00
16	Quote di ammortamento di esercizio		4.229,40	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		243.000,00	1.191.666,82	151.717,49	90,01	0,00
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI			749.614,21	1.635.841,29	591.096,69	473.157,59	0,00

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2017	Valore patrimonio netto al 31/12/2017	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2017	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
0		D	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	☐	☒
2) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 45 per cento degli impegni della medesima spesa corrente ;	☐	☒
3) 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 tuoei;	☐	☒
4) Volume complessivo delle spese di personale rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I e II superiore al 45 per cento, 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;	☐	☒
5) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati 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;	☐	☒
6) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☐	☒
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 100 per cento rispetto alle entrate correnti desumibili dai titoli I e II, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art8, comma 1 legge 12/11/2011 n. 183, a decorrere dal 1 gennaio 2012;	☐	☒
8) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	☐	☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2017

Autonomia finanziaria	Titolo II	x 100	0,241
	Titolo I + II		
Pressione finanziaria	Titolo II		0,00
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		0,00
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		0,00
	popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	63,845
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	42,280
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		0,00
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo II	x 100	100,000
	Accertamenti Titolo II		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm.mutui	x 100	34,313
	Totale entrate Titoli I + II		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	70,976
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	0,000
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		0,00
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,000
	Popolazione		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI				
DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2015	2016	2017
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo II}}{\text{Titolo I} + \text{II}} \times 100$	0,419	0,132	0,241
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	58,947	56,115	63,845
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	49,197	32,685	42,280
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo II}}{\text{Accertamenti Titolo II}} \times 100$	99,985	100,000	100,000
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II}} \times 100$	26,120	22,816	34,313
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	59,636	68,987	70,976
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE

(inizio commento) *Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio in data ... con delibera n. ...*
In particolare in tali strumenti sono state attuate le seguenti politiche ... che proseguono quanto attuato nel corso dell'anno ... che attuano le manovre correttive necessarie a ... (fine commento)