

COMUNE DI VALLE DI CADORE
RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2018

Articolo 11 comma 6 D.Lgs. nr. 118 del 23 giugno 2011

INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 4 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 6 e dall'art. 231 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018, corredato della presente "Relazione al rendiconto della gestione".

La finalità principale del Rendiconto della gestione è quella di illustrare l'operato dell'Amministrazione nell'esercizio appena concluso evidenziando i risultati conseguiti in funzione degli indirizzi espressi dal Consiglio con l'approvazione del Bilancio di Previsione.

Il rendiconto della gestione, predisposto sulla base delle disposizioni previste dall'articolo nr. 11 c. 6 del medesimo decreto, è composto da:

1. Conto del Bilancio
2. Quadro generale riassuntivo
3. Verifica degli equilibri
4. Conto del Patrimonio

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- j) il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- k) il prospetto dei dati SIOPE;
- l) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- m) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- n) la presente relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- o) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La relazione al Rendiconto della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, evidenzia i criteri di valutazione e le principali voci del conto di bilancio e del conto economico-patrimoniale. In altre parole si può considerare il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo e ne esplicita in termini descrittivi, dettagliati e prospettici l'andamento.

Si dà infine atto che:

- il tesoriere, l'economo, gli agenti contabili e i consegnatari di beni hanno regolarmente depositato i propri rendiconti ai sensi degli art. 226 e 233 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";
- si rileva che i prospetti delle Entrate e delle Spese dei dati SIOPE del mese di dicembre , allegati al Rendiconto e contenenti i valori cumulati dell'esercizio in corso e il prospetto relativo alle disponibilità liquide, coincidono con i dati contabili e le rilevazioni del Tesoriere.
- dalle attestazioni rese dai Dirigenti di Dipartimento e agli atti dell'ufficio Ragioneria non si rilevano debiti fuori bilancio relativi all'esercizio in corso.
- l'Ente si avvale del sistema informativo integrato Sipal per la gestione della Contabilità Finanziaria, Economica e Patrimoniale. Le procedure per la registrazione delle Entrate e delle Spese rilevano contestualmente ed in modo automatico tutti gli aspetti contabili interessati e sono conformi alle disposizioni e ai modelli previsti dalla vigente normativa.

CONTABILITÀ FINANZIARIA: il ruolo fondamentale della Contabilità Finanziaria è quello dell'autorizzazione della gestione; essa è uno strumento di rilevazione indispensabile per soddisfare le esigenze di controllo e legittimità dell'azione amministrativa delle Pubbliche Amministrazioni. Il risultato della gestione finanziaria determina l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

CONTABILITÀ ECONOMICA: è invece il sistema contabile tipico in Italia delle aziende private che prescinde dall'autorizzazione, ma rileva in modo più ampio i fatti della gestione nel momento della loro effettiva realizzazione potendo in tal modo stimolare l'adozione di logiche manageriali nella gestione degli Enti.

CONTABILITÀ PATRIMONIALE: riassume la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto ai valori del precedente Rendiconto.

SOMMARIO

INTRODUZIONE.....	2
CONTO DEL BILANCIO.....	7
1 - ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE.....	8
1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	8
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	11
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	12
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	13
DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	14
PROSPETTO ANALITICO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	15
PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	18
1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....	19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ESERCIZI PRECEDENTI.....	21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI NUOVA ISTITUZIONE.....	21
1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	22
ANDAMENTO PLURIENNALE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	23
ACCANTONAMENTI VOLONTARI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	26
1.4 EQUILIBRIO DI BILANCIO.....	26
ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'EQUILIBRIO.....	26
GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	29
PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	31
GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	31
GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	32
COSTO DEL PERSONALE.....	34
PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE.....	34
1.6 VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	36
II° MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA.....	37
1.7 TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO.....	39
PROSPETTO DELL'INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI.....	40
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI.....	41
2 - ANALISI DEGLI STANZIAMENTI.....	42
2.1 PREVISIONI APPROVATE.....	42
2.2 VARIAZIONI DI BILANCIO.....	43
VARIAZIONI DI BILANCIO.....	43
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....	43
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA.....	43
ASSESTATO DI COMPETENZA.....	44
ASSESTATO DI RESIDUO.....	46
ASSESTATO DI CASSA.....	48
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA.....	50
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	51
3 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA.....	52
3.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA.....	52
3.2 ANALISI DELL'ENTRATA.....	53
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA.....	54
ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLO.....	55
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	55
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	57
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	59
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	61
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	63
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	64
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	64

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7.....	65
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	66
3.3 ANALISI DELLA SPESA.....	68
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA.....	69
ANALISI DELLE SPESE DI COMPETENZA PER TITOLO.....	70
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	70
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	73
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	75
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	77
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	79
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	81
4 - ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	83
4.1 ANALISI DELL'ENTRATA.....	85
PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE.....	87
4.2 ANALISI DELLA SPESA.....	88
PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE.....	89
5 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA CASSA.....	90
5.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA.....	90
5.2 ANALISI DELL'ENTRATA.....	91
PROSPETTO PLURIENNALE DELLE RISCOSSIONI.....	92
5.3 ANALISI DELLA SPESA.....	93
PROSPETTO PLURIENNALE DEI PAGAMENTI.....	94
6 - ANALISI DEL BUDGET DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	95
6.1 ANALISI DELL'ENTRATA.....	95
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	97
6.2 ANALISI DELLA SPESA.....	98
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	101
7 - APPROFONDIMENTI.....	103
7.1 PROSPETTO COMPARATIVO DELL'ASSESTATO DI COMPETENZA.....	103
7.2 OPERE PUBBLICHE.....	104
NUOVI INVESTIMENTI.....	104
INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE.....	104
7.3 RICORSO, SOSTENIBILITÀ E ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO.....	106
ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'INDEBITAMENTO.....	107
NOTA:IL PROSPETTO PRENDE IN CONSIDERAZIONE SOLO GLI ANNI IN CUI VIGE L'ATTUALE DECRETO D.LGS. 118/11.....	107
SOSTENIBILITÀ INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	107
INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	108
INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	108
7.4 TRIBUTI E TARIFFE.....	109
IUC.....	109
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU).....	109
TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI).....	110
TASSA SUI RIFIUTI (TARI).....	111
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF.....	115
TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP).....	116
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ.....	116
IMPOSTA DI SOGGIORNO.....	117
POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI.....	117
7.5 ANALISI DELLE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI.....	118
7.6 REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	121
ENTRATE STRAORDINARIE.....	121
SPESE STRAORDINARIE.....	121
7.7 DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	122

ACQUISIZIONE.....	122
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO PER L'ACQUISIZIONE DI DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	122
ALIENAZIONE.....	123
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO PER L'ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	123
7.8 PERMESSI DI COSTRUIRE.....	124
7.9 RISORSE UMANE.....	125
7.10 ANDAMENTO PLURIENNALE DELLA SPESA DI PERSONALE.....	127
7.11 ANALISI DELLA SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI.....	128
CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE.....	130
1 - CONTO ECONOMICO PLURIENNALE.....	133
2 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO PLURIENNALE.....	138
3 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO PLURIENNALE.....	142
4 - APPROFONDIMENTI.....	145
4.1 QUADRATURA SINTETICA FINALE DEI CREDITI CON I RESIDUI ATTIVI.....	145
4.2 QUADRATURA SINTETICA FINALE DEI DEBITI CON I RESIDUI PASSIVI.....	147
4.3 ELENCO DEGLI ORGANISMI, ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	148
4.4 VARIAZIONI ANNUALI AL PATRIMONIO NETTO.....	149
4.5 CREDITI STRALCIATI.....	150
4.6 ANALISI DEL CREDITO E DEBITO IVA ANNUO.....	152
4.7 ANDAMENTO PLURIENNALE DEL CREDITO/DEBITO IVA.....	152
4.8 GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	154
4.9 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	155
4.10 ANALISI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.....	156
CONCLUSIONE.....	157

CONTO DEL BILANCIO

1 - ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione è calcolato secondo i dettami della sezione 9.2 del principio contabile applicato concernente la Contabilità Finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11: al Fondo di Cassa (aggiornato al 31 dicembre dall'importo dei Mandati e delle Reversali dell'esercizio) è necessario sommare i residui attivi e sottrarre i residui passivi e il Fondo Pluriennale Vincolato risultanti dal procedimento di ricognizione e riaccertamento.

L'eventuale avanzo o disavanzo che ne risulta è composto da due distinte componenti: il risultato della gestione degli anni precedenti (o dei residui) e il risultato della gestione di competenza; di seguito, a titolo prettamente informativo, è stato implementato il prospetto ufficiale D.Lgs. 118/11 in modo da evidenziarne la ripartizione.

Si precisa che un eventuale disavanzo della gestione di competenza, lungi dall'evidenziare criticità relativamente alla sana gestione finanziaria, rappresenta la differenza tra gli accertamenti - con l'esclusione quindi dell'avanzo di amministrazione applicato - e gli impegni e il Fondo Pluriennale Vincolato, comprensivi di quelli finanziati con il predetto avanzo.

		<i>Gestione</i>		
		<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2018				1.446.651,25
Riscossioni	+	220.145,03	1.720.652,22	1.940.797,25
Pagamenti	-	412.266,49	1.483.398,97	1.895.665,46
Saldo di cassa al 31 Dicembre 2018	=	-192.121,46	237.253,25	1.491.783,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2018	-	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2018	=	-192.121,46	237.253,25	1.491.783,04
Residui Attivi	+	224.853,01	125.840,97	350.693,98
Residui Passivi	-	351.588,02	641.275,00	992.863,02
Saldo	=	-318.856,47	-278.180,78	849.614,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-		19.413,71	19.413,71
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-		140.970,00	140.970,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2018	=			689.230,29

Il vigente D.Lgs. 118/11 richiede una ripartizione del risultato di amministrazione in fondi accantonati, vincolati, destinati e liberi, a loro volta suddivise in base alla derivazione o alla destinazione.

Questo dettaglio, molto più puntuale rispetto al passato, ci permette di evidenziare le voci più rilevanti e dettagliarne la funzione :

- 1) Fondo crediti di dubbia esigibilità : calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato n. 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice del suddetto principio contabile applicato, è il risultato dell'omonimo prospetto allegato al Rendiconto. Ai sensi di quanto previsto dal TUEL, in caso di incapienza del risultato di amministrazione la quota

del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della Spesa nel Bilancio di Previsione. Per maggiori informazioni relative al fondo, si rimanda alla rispettiva sessione.

- 2) Fondo rischi spese legali : l'Ente è tenuto ad accantonare le risorse previste per il pagamento degli oneri da sentenze di contenzioso (necessarie alla copertura degli eventuali impegni derivanti dalla sentenza definitiva) stanziando nell'esercizio le relative spese che, a Rendiconto, incrementeranno il risultato di amministrazione accantonando un apposito fondo rischi. In questi casi infatti si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa fino al verificarsi di esso.
- 3) Fondo indennità di fine mandato : la liquidazione al Sindaco è una spesa potenziale dell'Ente per la quale si ritiene opportuno un apposito accantonamento tra le spese del Bilancio di Previsione; su tale posta non è possibile né impegnare né pagare e, a fine esercizio, la conseguente economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile.
- 4) Vincolo derivante dall'imposta di soggiorno : come previsto dall'art. 4 c. 1 del D.Lgs. 23/2011 che istituisce l'imposta di soggiorno "il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali." . Risorse derivanti da tale imposta non utilizzate durante l'esercizio confluiscono nella sezione vincolata del risultato di amministrazione.
- 5) Vincoli formalmente istituiti dall'Ente : si tratta di spese specifiche - gran parte delle quali in investimento - individuate dall'Amministrazione facendo ricorso ad entrate straordinarie (non aventi quindi natura ricorrente) già accertate e riscosse.

Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2018	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2018	3.978,65
Fondo perdite società partecipate al 31/12/2018	0,00
Fondo contenzioso al 31/12/2018	0,00
Altri accantonamenti al 31/12/2018	5.280,62
Totale Parte Accantonata	9.259,27
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00

Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	70.570,04
Totale Parte Vincolata	70.570,04
Totale Parte Destinata agli investimenti	41.670,27
Totale Parte Disponibile	567.730,71

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Accantonate al 01/01/2018	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2018	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2018	Risorse accantonate al 31/12/2018
360/0	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	3.888,05	0,00	1.392,57	5.280,62
	TOTALE RISORSE ACCANTONATE	3.888,05	0,00	1.392,57	5.280,62

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di spesa	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse Vincolate al 01/01/2018	Accertamenti esercizio 2018	Impegni esercizio 2018	F.P.V. al 31/12/2018	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (h) e cancellazione degli impegni (i)	Risorse vincolate al 31/12/2018
			Totale Vincoli derivanti dalla legge (l)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli formalmente attribuiti all'Ente (e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli (v)	59.435,43	11.984,61	850,00	0,00	0,00	70.570,00
			TOTALE RISORSE VINCOLATE (l)+(t)+(f)+(e)+(v)	59.435,43	11.984,61	850,00	0,00	0,00	70.570,00

Quota del risultato di amministrazione accantonato al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità riguardanti le risorse vincolate		
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi riguardanti le risorse vincolate		
TOTALE RISORSE VINCOLATE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo Codi. Bilancio	Descrizione	Capitolo Codi. Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2013	Accertamenti esercizio 2013	Impegni esercizio 2013	FPV al 31/12/2013	Cancellazione dell'accertamento o	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2013
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	2041/3	LAVORI DI MIGLIORAMENTO STRADE SILVO-PASTORALI	21.000,00					
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	2800/0	ACQUISTO ATTREZZATURA PARCHI GIOCHI DI VALLE	25.000,00		25.000,00			
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	988/0	INTERVENTI DI PUBBLICA UTILITA' - MANUTENZIONE VIABILITA' E PISTA CICLABILE	18.000,00					
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	1286/0	LOCALI MOBILI PER RACCOLTA DIFFERENZIATA	34.000,00		32.330,00			
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	2038/25	LAVORI DI SISTEMAZIONE LOCALI EX COOPERATIVA DI CONSUMO DI VALLE	2.000,00					
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	3099/0	ASFALTATURE STRADE COMUNALI	141.000,00		30,00	140.970,00		
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	2038/25	RESTAURO MIGLIORIE DI MONUMENTI ED EDIFICI MONUMENTALI (EX CAP. 3090)			27.745,08			
1/2	AVANZO DESTINATO A SPESE DI INVESTIMENTO	2038/10	ACQUISTO IMMOBILE DI PROPRIETA' DELLA COOPERATIVA DI CONSUMO DI VALLE DI CADORE (RATE ANNUALI FINO AL 2022)			4.000,00			
755/0	ALIENAZIONE TERRENI COMUNALI E DIRITTI VARI	2041/2	LAVORI DI MIGLIORAMENTO STRADE SILVO-PASTORALI			7.533,50			
820/0	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER INTERVENTI DI DIFESA IDROGEOLOGICA	3099/1	RIFACIMENTO MURI DI SOSTEGNO STRADA COSTAPIANA			8.000,00			
878/1	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE (EX ONERI URBANIZZAZIONE)	3170/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA			36.808,76			
769/0	MIGLIE BOSCIVE	2041/0	LAVORI MIGLIE BOSCIVE FRAZIONI DI VALLE E VENAS			850,00			
820/8	CONTRIBUTO REGIONALE LAVORI DI CONSOLIDAMENTO PENDIO FRANOSO IN CORRISPONDENZA DELLA CHIESA PARROCCHIALE SAN MARTINO					29.998,00			
855/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTA CICLABILE - CONTRIBUTO DALL'UNIONE MONTANA DELLA VALLE DEL BOTTE					19.998,00			
875/6	CONTRIBUTO CONSORZIO B.L.M. PIAVE PER RIFACIMENTO INTEGRALE COPERTURA EDIFICIO "EX LATTERIA" IN VIA XX SETTEMBRE					5.000,00			
			TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	241.000,00	83.745,61	142.105,34	140.970,00	0,00	41.670,27

DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Di seguito è riportato un calcolo alternativo del risultato di amministrazione incentrato sulle maggiori/minori Entrate e Spese dell'anno, suddiviso tra competenza e residuo. I valori ottenuti coincidono con quelli del prospetto sopra riportato, dimostrando la correttezza del risultato di amministrazione.

GESTIONE DI COMPETENZA	
Riscossioni (+)	1.720.652,22
Pagamenti (-)	1.483.398,97
Differenza	237.253,25
Residui Attivi (+)	125.840,97
Residui Passivi (-)	641.275,00
Differenza	-515.434,03
Fondo Pluriennale Vincolato entrata applicato al bilancio (+)	255.321,62
Fondo Pluriennale Vincolato spesa (-)	160.383,71
Differenza	94.937,91
Saldo gestione competenza	-183.242,87
GESTIONE DEI RESIDUI	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	7.140,55
Minori residui passivi riaccertati (+)	29.079,69
Saldo gestione residui	21.939,14
RIEPILOGO	
Saldo gestione competenza(+/-)	-183.242,87
Saldo gestione residui(+/-)	21.939,14
Avanzo esercizi precedenti applicato(+)	265.013,84
Avanzo esercizi precedenti non applicato(+)	585.520,18
Risultato di amministrazione al 31.12. 2018	689.230,29

PROSPETTO ANALITICO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Per completare l'analisi sul risultato di amministrazione suddividiamo il calcolo nelle seguenti componenti:

- a) Bilancio corrente: evidenzia il risultato delle movimentazioni per il funzionamento dell'Ente finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione.
- b) Bilancio degli investimenti: fa riferimento alla gestione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'Ente e che incrementano o decrementano il Patrimonio.
- c) Bilancio delle partite finanziarie: determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti.
- d) Bilancio dei movimenti di gestione per conto di terzi e partite di giro: risultato delle operazioni di credito e debito estranee al Patrimonio dell'Ente; non influenza il risultato di competenza.

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA			RESIDUI			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accantonamenti o Impegni	Consistenza al 01/01/2018	Incasato o Pagato	da Riportare	Differenza
GESTIONE CORRENTE							
Entrate Titolo I	+ 1.306.046,58	1.306.563,58	1.203.521,45	154.099,67	152.064,20	2.035,47	0,00
Entrate Titolo II	+ 73.696,77	251.819,77	46.874,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo III	+ 389.411,00	407.911,00	261.145,10	110.403,31	60.989,04	43.855,47	-5.558,80
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	+ 0,00	18.000,00					0,00
Accantonamento al Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	+ 0,00	17.326,01	17.326,01				
Entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti	+ 0,00	0,00	0,00				

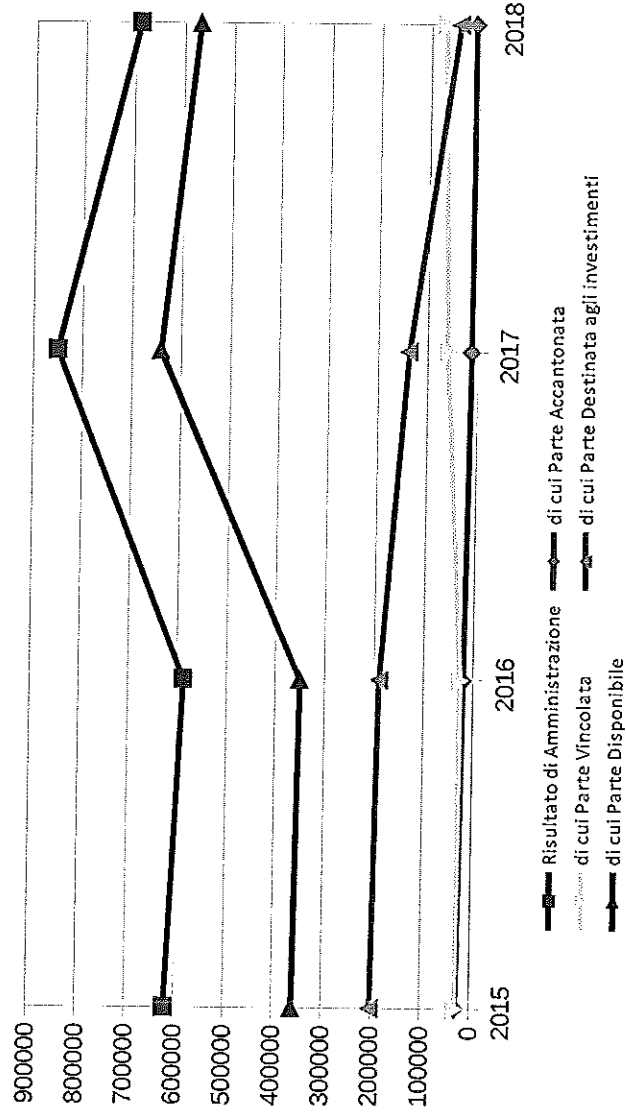
Entrate correnti destinate al finanziamento degli investimenti	-	48.526,34	41.022,20	4.427,57					
Disavanzo di amministrazione	-	0,00	0,00						
Spese correnti	-	1.636.709,59	1.876.679,74	1.410.896,63	577.305,73	323.982,78	216.883,20	-36.439,75	
Differenza =		83.918,42	83.918,42	113.540,78	-312.802,75	-110.929,54	-170.992,26	30.880,95	
Quote di capitale dei mutui in estinzione	-	83.918,42	83.918,42	83.918,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
Differenza =		0,00	0,00	29.622,36	-312.802,75	-110.929,54	-170.992,26	30.880,95	
GESTIONE INVESTIMENTI									
Entrate Titolo IV	+	14.500,00	66.751,00	83.745,61	180.992,45	4.097,28	176.895,17	0,00	
Entrate Titolo VI	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di Amministrazione destinato agli investimenti	+	24.013,84	265.013,84					248.533,50	
Entrate correnti destinate al finanziamento degli investimenti	+	48.526,34	41.022,20	4.427,57					
Accantonamento al Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	+	0,00	237.995,61	237.995,61					
Entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti	-	0,00	0,00	0,00					
Spese per investimenti	-	87.040,18	592.792,65	380.100,95	425.290,13	79.770,05	97.689,63	-247.830,45	
Differenza =		0,00	18.000,00	-53.932,16	-244.297,68	-75.672,77	79.205,54	496.363,95	
PARTITE FINANZIARIE									
Entrate Titolo V	+	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Spese Titolo III	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Differenza =	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPAZIONE DI CASSA									
Entrate Titolo VII	+	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo V	-	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza =		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
Entrate Titolo IX	+	442.000,00	442.000,00	251.208,61	6.643,16	2.994,51	2.066,90	-1.581,75	
Spese Titolo VII	-	442.000,00	442.000,00	249.757,97	45.659,96	8.513,66	37.015,19	-131,11	
Differenza =		0,00	0,00	1.450,64	-39.016,80	-5.519,15	-34.948,29	-1.450,64	
TOTALI									
Saldo gestione di Competenza	=			-22.859,16					
Saldo gestione Residui	=							286.952,98	
Avanzo di amministrazione 2017 non applicato	+							585.520,18	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-			19.413,71					
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-			140.970,00					
Risultato di amministrazione 2018	=			-183.242,87				872.473,16	
TOTALE	=					689.230,29			

PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2015	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione	620.156,46	587.348,66	850.534,02	689.230,29
di cui Parte Accantonata	28.624,95	19.894,53	11.557,21	9.259,27
di cui Parte Vincolata	29.712,46	26.944,70	59.435,43	70.570,04
di cui Parte Destinata agli investimenti	201.184,51	190.049,68	138.129,21	41.670,27
di cui Parte Disponibile	360.634,54	350.459,75	641.412,17	567.730,71

Nota: per rappresentare in modo omogeneo e veritiero l'andamento del risultato di amministrazione, il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato

- è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'Entrata. Trattasi quindi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.
- In altre parole, il principio della competenza potenziata prevede che il Fondo Pluriennale Vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese pubbliche territoriali, sia correnti sia di investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di impiego delle risorse acquisite dall'Ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impiego ed utilizzo per le finalità programmate e previste. Sugli stanziamenti di Spesa intestati ai singoli Fondi Pluriennali Vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.
- è alimentato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.
- riguarda prevalentemente le spese in Conto Capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di Spese Correnti, come ad esempio per quelle impegnate a fronte di Entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente Spesa. Il Fondo Pluriennale risulta utilizzabile ed impegnabile immediatamente dopo l'accertamento delle Entrate che lo finanziano. In sede di elaborazione del rendiconto, i fondi pluriennali vincolati non prenotati costituiscono economia del bilancio e concorrono alla determinazione del risultato contabile di amministrazione.

Il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate e imputate all'esercizio in corso o a quelli successivi;
- 2) le risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ESERCIZI PRECEDENTI

Il prospetto riporta il Fondo Pluriennale Vincolato accantonato l'esercizio precedente risultante dai singoli programmi di Spesa del Rendiconto e il suo relativo utilizzo durante l'esercizio in corso.

L'importo rimandato ad esercizi successivi che ne deriva confluisce nuovamente nel Fondo Pluriennale Vincolato del Rendiconto dell'esercizio in corso.

	Utilizzo FPV Iniziale	Variazioni Interventive	Utilizzo SPA Assestato	Impegnato nell'anno	di cui pagato nell'anno	Economie Rimandato ad Es. Successivi
Titolo 1 - Spese correnti						
101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	16.086,24	16.086,24	16.086,24	16.086,24	0,00
104 - Trasferimenti correnti	0,00	1.239,77	1.239,77	1.239,77	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00	17.326,01	17.326,01	17.326,01	16.086,24	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale						
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	237.995,61	237.995,61	237.995,61	114.442,37	0,00
Totale Titolo 2	0,00	237.995,61	237.995,61	237.995,61	114.442,37	0,00
TOTALE FPV DA ESERCIZI PRECEDENTI	0,00	255.321,62	255.321,62	255.321,62	130.528,61	0,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI NUOVA ISTITUZIONE

La parte più consistente del Fondo Pluriennale Vincolato risultante dal Rendiconto dell'esercizio in corso è relativa alle risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi.

L'elenco che segue suddivide tale importo – a differenza dei riepiloghi di Spesa del Rendiconto - per Macroaggregato di destinazione; il vigente D.Lgs. 118/11, infatti, stabilisce che lo stanziamento del Fondo Pluriennale Vincolato trovi collocazione ai Macroaggregati 110 (Spesa Corrente) e 205 (Spese in C/Capitale).

	FPV Iniziale	Variazioni Intervenute	FPV Assestato	Utilizzo FPV 2015	Utilizzo FPV 2016	Utilizzo FPV 2017	Utilizzo FPV Esercizi Iniziali
Titolo 1 - Spese correnti							
101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	19.413,71	19.413,71	0,00	0,00	0,00	19.413,71
104 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00	19.413,71	19.413,71	0,00	0,00	0,00	19.413,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	140.970,00	140.970,00	0,00	0,00	0,00	140.970,00
Totale Titolo 2	0,00	140.970,00	140.970,00	0,00	0,00	0,00	140.970,00
TOTALE FPV DI NUOVA ISTITUZIONE	0,00	160.383,71	160.383,71	0,00	0,00	0,00	160.383,71

1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

La novità più impattante del D.Lgs. 118/11 riferita all'Entrata è senza dubbio l'obbligo di accertare i crediti per l'intero importo, anche se si prevede che l'incasso sarà di dubbia o difficile esazione. Di conseguenza l'ex Fondo Svalutazione Crediti D.Lgs. 267/00 ora Fondo Crediti di dubbia esigibilità riveste un ruolo drasticamente più centrale nelle fasi di programmazione e rendicontazione di un Bilancio.

A tal fine è stanziata nel Bilancio di Previsione un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di Entrata). L'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non è oggetto di Impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce per l'intero importo nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

In sede di Rendiconto, l'importo complessivo del fondo è calcolato applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui ruoli o sugli altri strumenti coattivi negli ultimi cinque esercizi; di conseguenza si procede vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione precedentemente accantonate.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa. Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un Ente per conto di un altro Ente e destinate ad essere versate all'Ente beneficiario finale. Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è accantonato dall'Ente beneficiario finale.

ANDAMENTO PLURIENNALE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Come si può notare dal prospetto che segue, per effetto della gestione ordinaria che, annualmente, comporta la formazione di nuovi residui attivi e la riscossione o cancellazione dei vecchi crediti, lo stock complessivo dei residui attivi tende ad essere sostanzialmente stabile nel tempo.

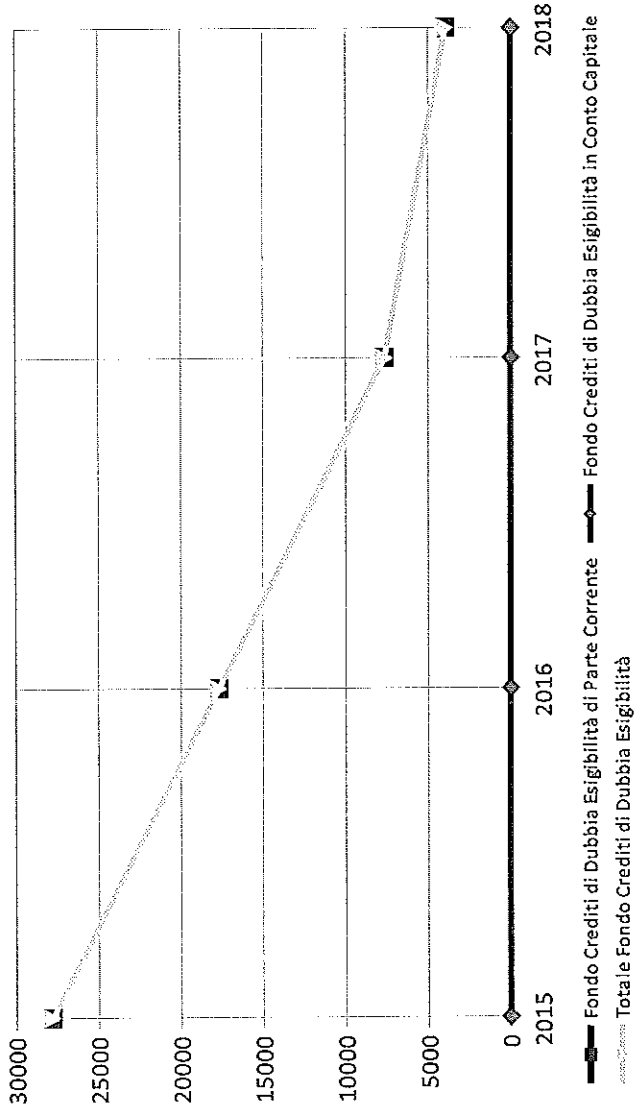
Pertanto, se l'ammontare dei residui attivi non subisce significative variazioni nel tempo, anche la quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità tende ad essere stabile e, di conseguenza, gran parte dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità effettuato annualmente nel Bilancio di Previsione per evitare di spendere entrate non esigibili nell'esercizio, non è destinato a confluire nella quota del risultato di amministrazione accantonata per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Infatti, se i residui attivi sono stabili nel tempo, nella quota del risultato di amministrazione accantonata per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità confluisce solo la parte del fondo accantonato nel Bilancio di Previsione di importo pari agli utilizzi del Fondo Crediti a seguito della cancellazione o dello stralcio dei crediti dal bilancio.

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa				
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	27.797,15	17.652,87	7.669,16	3.978,65
Totale Titolo 1	27.797,15	17.652,87	7.669,16	3.978,65
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15,47	36,76	0,00	0,00
Totale Titolo 3	15,47	36,76	0,00	0,00

	2015	2016	2017	2018
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	27.812,62	17.689,63	7.669,16	3.978,65
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	27.812,62	17.689,63	7.669,16	3.978,65

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



ACCANTONAMENTI VOLONTARI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Come previsto dal vigente decreto, è possibile effettuare svalutazioni di importo maggiore, purché sia allegata un'adeguata motivazione. L'Ente per questo Rendiconto ha optato per un accantonamento in linea con quello obbligatorio calcolato nell'omonimo prospetto.

Capitolo	Tipologia	Importo Obbligatorio	Importo Accantonato	Differenza	Motivazione
TOTALE ACCANTONAMENTI VOLONTARI		0,00	0,00	0,00	

1.4 EQUILIBRIO DI BILANCIO

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri dei saldi finanziari in sede di Rendiconto.

Infatti oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del Fondo Pluriennale Vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, il Bilancio deve prevedere:

- L'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti (incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti) e le entrate correnti (incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente). All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie.
- L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'EQUILIBRIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2015	2016	2017	2018
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	814.978,75	738.674,85	1.195.042,72	1.446.651,25
A)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	17.326,01
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.752.925,72	1.556.097,18	1.613.157,58
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)	Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	1.305.638,61	1.327.723,70	1.243.975,14
DD)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		0,00	17.326,01	19.413,71
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	203.750,09	120.146,88	99.501,34
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
	G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	(+)	243.537,02	108.226,60	252.355,09
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	33.620,33	52.000,00	31.674,04
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I+M)		209.916,69	56.226,60	220.681,05
P)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	266.800,00	129.500,00	127.034,31
Q)	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	118.711,69	42.798,36
R)	Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	231.421,19	71.195,89	261.040,54
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al	(-)	0,00	0,00	0,00

rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche								
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	33.620,33	52.000,00	31.674,04	4.427,57			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	165.152,96	297.758,35	174.380,57	380.100,95			
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	118.711,69	42.798,36	237.995,61	140.970,00			
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		247.976,87	30.850,87	50.171,07	53.631,34			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		457.899,56	87.077,47	270.852,12	63.839,99			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		209.916,69	56.226,60	220.681,05	10.208,65			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI		209.916,69	56.226,60	220.681,05	10.208,65			

PLURIENNALI				

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

1.5 Indicatori finanziari ed economici

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Il raffronto dei valori del Rendiconto della Gestione 2018 con i dati relativi ai Rendiconti 2017 e 2016 permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

INDICE		2015	2017	2018
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie			

	Entrate Correnti	95,613%	98,227%	96,899%
--	------------------	---------	---------	---------

PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE		2016	2017	2018
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	777,34	840,62	784,08
	N.Abitanti			

INDICE		2016	2017	2018
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	596,38	632,42	644,28
	N.Abitanti			

GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	33,220%	29,203%	32,263%
	Entrate Correnti			

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

	INDICE	
	2016	2017
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	20,641%
	Entrate Correnti	22,634%
		24,480%

	INDICE	
	2016	2017
Rigidità per indebitamento=	Rimborso mutui e interessi	8,563%
	Entrate Correnti	10,586%
		7,783%

GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

	INDICE	
	2016	2017
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	270,08
	N.Abitanti	249,92
		261,06

		INDICE		2016	2017	2018
Rigidità costo del personale pro-capite=	Spese Personale			184,02	176,64	198,08
	N.Abitanti					

		INDICE		2016	2017	2018
Rigidità indebitamento pro-capite=	Rimborso mutui e interessi			86,06	73,28	62,98
	N.Abitanti					

COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti;
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2016	2017	2018
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale			
	Spese Correnti del titolo 1°	26,527%	26,766%	26,226%

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale	184,02	176,64	198,08
	N.Abitanti			

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficiarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli Enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'Ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

L'Ente non è mai risultato essere in deficit strutturale.

Parametro	Tipologia indicatore	Soglia	Valore	Sì	No
P1	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	deficitario se maggiore del 48%	32,48		X
P2	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	deficitario se minore del 22%	69,17		X
P3	3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	deficitario se maggiore di 0	0		X
P4	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	deficitario se maggiore del 16%	7,78		X
P5	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	deficitario se maggiore del 1,20%	0		X
P6	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	deficitario se maggiore del 1,00%	0		X
P7	13.2 + 13.3 Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	deficitario se maggiore dello 0,60%	0		X
P8	Effettiva capacità di riscossione	deficitario se minore del 47%	84,7		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

1.6 VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Equilibrio di Bilancio - Spese Finali		Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	17.326,01	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	237.995,61	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	255.321,62	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.203.521,45	1.268.394,96	1.261.850,00
-) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	46.874,42	72.453,84	70.000,00
-) Trasferimenti correnti da escludere dai saldi finanzia pubblica	(-)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanzia pubblica	(+)	46.874,42	72.453,84	70.000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	261.143,10	347.950,00	325.250,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	83.745,61	608.500,00	19.500,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	141.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.428.128,77	1.586.481,26	1.553.638,52
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	17.326,01	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	51.126,00	52.230,00	52.230,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	3.888,05	5.280,62	5.860,86
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.390.440,73	1.528.970,64	1.495.547,66
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	283.077,04	647.393,97	68.122,54
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	237.995,61	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	521.072,65	647.393,97	68.122,54
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3) (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		14.918,63	120.934,19	112.929,80

II° MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA

<i>Saldo tra Entrate Finali e Spese in termini di competenza</i>		<i>Previsioni di Competenza 2018</i>	<i>Datigestionali (iscossioni pagamenti) al 2018</i>
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	0,00	0,00
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	17.326,01	17.326,01
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	237.995,61	237.995,61
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	255.321,62	255.321,62
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.203.521,45	1.284.910,60
-) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	251.819,77	39.945,70
-) Trasferimenti correnti da escludere dai saldi finanzia pubblica	(-)	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanzia pubblica	(+)	46.874,42	39.945,70
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	261.143,10	288.319,39
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	83.745,61	79.842,89
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	(+)	141.000,00	141.000,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.428.128,77	1.340.434,36
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	17.326,01	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (H=H1+H2)	(-)	1.445.454,78	1.340.434,36
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	283.077,04	262.949,60
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	237.995,61	0,00

f) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	521.072,65	262.949,60
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	(-)	0,00	0,00
N) SALDO DI COMPETENZA/CASSA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G+H+I+M) (3)		25.078,77	230.634,62
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		0,00	0,00
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO		0,00	0,00
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q=N-P) (5)		25.078,77	230.634,62

1.7 TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO

Come istituito dalla L. 89/2014 (già DL 66/2014) e dal D.P.C.M del 22/09/2014, le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore trimestrale e annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale o annuale di tempestività dei pagamenti».

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende per:

- a) "transazione commerciale": i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- b) "giorni effettivi": tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- c) "data di pagamento": la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- d) "data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- e) "importo dovuto": la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

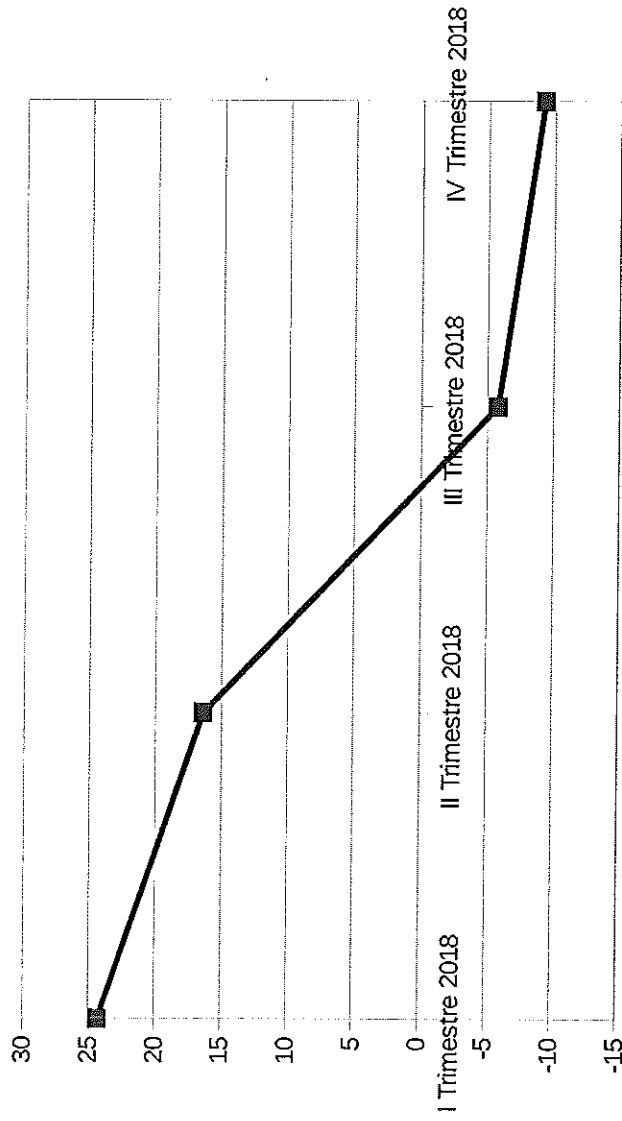
Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Come si evince dai dati risultanti dai grafici esposti di seguito, l'Ente si è prefissato da tempo l'intento di migliorare costantemente le tempistiche di pagamento, facendo soprattutto ricorso a tecnologie e meccanismi quali la fattura elettronica, gli atti di liquidazione informatico e la firma digitale che permettono uno snellimento dei tempi operativi di pagamento.

PROSPETTO DELL'INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

I Trimestre 2018	II Trimestre 2018	III Trimestre 2018	IV Trimestre 2018	Anno 2018
24,32	16,41	-5,81	-9,23	3,27

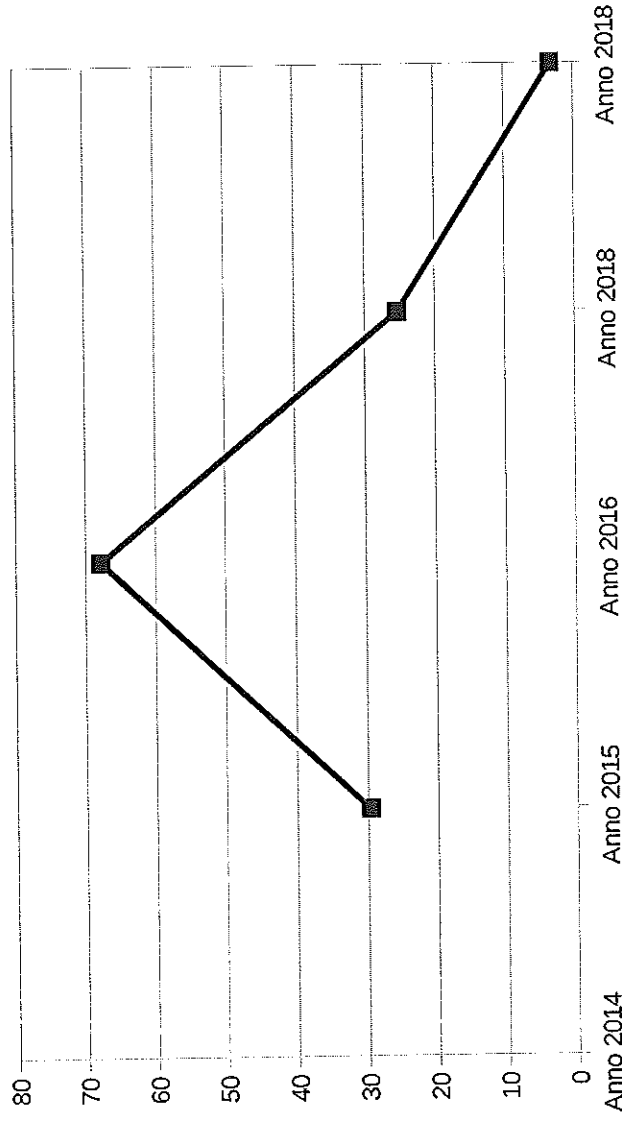
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014



PROSPETTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2018
	29,62	67,85	25,31	3,27

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014



2 - ANALISI DEGLI STANZIAMENTI

2.1 PREVISIONI APPROVATE

	ENTRATA	
	Competenza	Residuo
<i>Fondo di Cassa</i>		1.446.651,25
<i>Utilizzo Avanzo di Ammine</i>	24.013,84	0,00
<i>FPL parte corrente</i>	0,00	0,00
<i>FPL di capitale</i>	0,00	0,00
<i>TITOLO 1</i>	1.306.046,58	154.099,67
<i>TITOLO 2</i>	73.696,77	0,00
<i>TITOLO 3</i>	389.411,00	110.463,31
<i>TITOLO 4</i>	14.500,00	180.992,45
<i>TITOLO 5</i>	0,00	0,00
<i>TITOLO 6</i>	0,00	0,00
<i>TITOLO 7</i>	700.000,00	0,00
<i>TITOLO 9</i>	442.000,00	12.329,16
TOTALE	2.949.668,19	457.884,59

	SPESA	
	Competenza	Residuo
<i>Discavanzo di Ammine</i>	0,00	0,00
<i>TITOLO 1</i>	1.636.709,59	673.144,40
<i>TITOLO 2</i>	87.040,18	469.582,70
<i>TITOLO 3</i>	0,00	0,00
<i>TITOLO 4</i>	83.918,42	0,00
<i>TITOLO 5</i>	700.000,00	0,00
<i>TITOLO 7</i>	442.000,00	51.361,96
TOTALE	2.949.668,19	1.194.089,06
		4.064.849,53

2.2 VARIAZIONI DI BILANCIO

VARIAZIONI DI BILANCIO

Provvedimento	Numero	Data	Tipo	Descrizione	Saldo di Competenza	Saldo di Cassa
DELIBERA DI GIUNTA	26/2018	09/04/2018	Competenza e Cassa	Adesione di programma per la catalogazione e valorizzazione dei beni culturali proposto dalla Magnifica Comunità di Cadore	0,00	0,00
CONSIGLIO COMUNALE	13/2018	31/05/2018	Competenza e Cassa	Seconda variazione al bilancio di previsione 2018-2020	0,00	-241.000,00
CONSIGLIO COMUNALE	25/2018	22/11/2018	Competenza e Cassa	Terza variazione al bilancio di previsione 2018-2020	0,00	0,00

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Provvedimento	Numero	Data	Descrizione	Saldo
CONSIGLIO COMUNALE	13/2018	31/05/2018	Seconda variazione al bilancio di previsione 2018-2020	-241.000,00

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA

Provvedimento	Numero	Data	Descrizione	Saldo
DELIBERA DI GIUNTA	26/2018	09/04/2018		-750,00

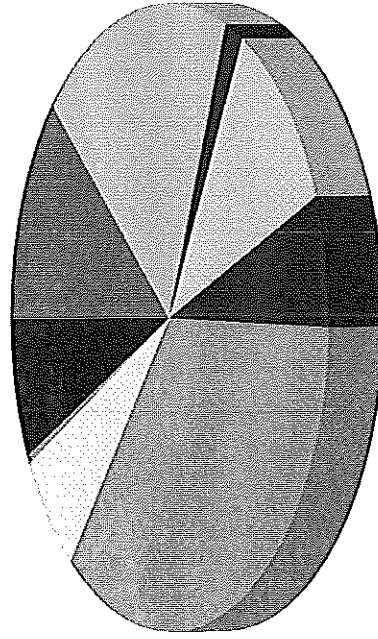
2.3 assestamento DI BILANCIO

ASSESTATO DI COMPETENZA

	ENTRATA				SPESA							
	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione
Uffizio Amministrativo	24.013,84	0,814%	265.013,84	7,171%	241.000,00	1.003,588%						
Elaborazione cartelle	0,00	0,000%	17.326,01	0,469%	17.326,01							
Trasporti	0,00	0,000%	237.995,61	6,440%	237.995,61							
Trasporti/capitale	1.306.046,58	44,278%	1.306.563,58	35,357%	517,00	0,040%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale 2	73.696,77	2,498%	251.819,77	6,814%	178.123,00	241,697%						
Totale 3	389.411,00	13,202%	407.911,00	11,038%	18.500,00	4,751%						
Totale 4	14.500,00	0,492%	66.761,00	1,807%	52.261,00	360,421%			1.876.679,74	50,784%	239.970,15	14,662%
Totale 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%			592.792,65	16,041%	505.752,47	581,056%
Totale 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%			0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale 7	700.000,00	23,731%	700.000,00	18,943%	0,00	0,000%			83.918,42	2,271%	0,00	0,000%
Totale 9	442.000,00	14,985%	442.000,00	11,951%	0,00	0,000%			700.000,00	18,943%	0,00	0,000%
TOTALE	2.949.668,19	100,000%	3.695.390,81	100,000%	745.722,62	25,282%			3.695.390,81	100,000%	745.722,62	25,282%

ENTRATA

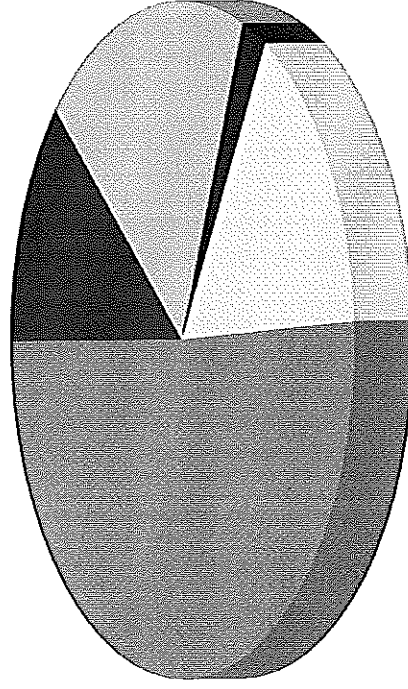
Assestato di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

SPESA

Assestato di Competenza



- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

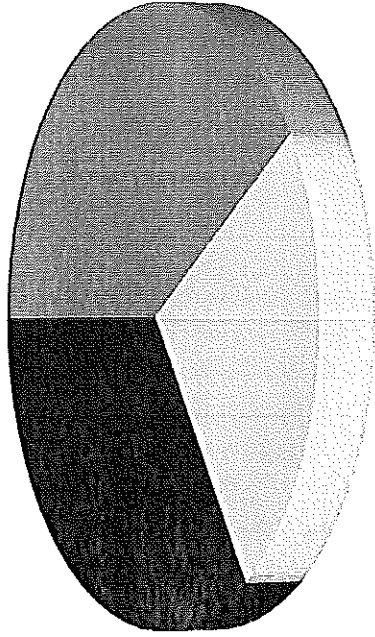
ASSESTATO DI RESIDUO

ENTRATA						
Titolo	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione
Titolo 1	154.099,67	33,655%	154.099,67	34,082%	0,00	0,000%
Titolo 2	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 3	110.463,31	24,125%	110.403,31	24,418%	-60,00	-0,054%
Titolo 4	180.997,45	39,528%	180.992,45	40,030%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 8	12.329,16	2,693%	6.643,16	1,469%	-5.686,00	-46,118%
TOTALE	457.884,59	100,000%	452.138,59	100,000%	-5.746,00	-1,255%

SPESA						
Titolo	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione
Titolo 1	673.144,40	56,373%	577.305,73	55,073%	-95.838,67	-14,237%
Titolo 2	469.582,70	39,326%	425.290,13	40,571%	-44.292,57	-9,432%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	51.361,96	4,301%	45.659,96	4,356%	-5.702,00	-11,102%
TOTALE	1.194.089,06	100,000%	1.048.255,82	100,000%	-145.833,24	-12,213%

ENTRATA

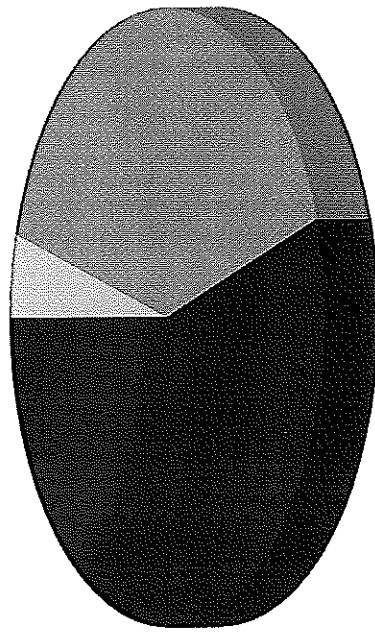
Assestato di Residuo



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 6

SPESA

Assestato di Residuo



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

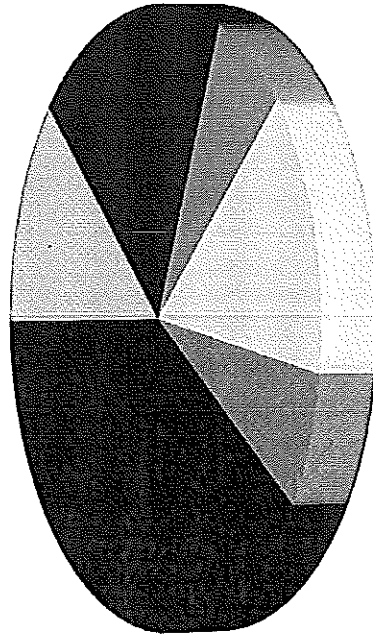
ASSESTATO DI CASSA

ENTRATA						
Previsibile	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione	
1.446.651,25	29,950%	1.491.783,04	29,142%	45.131,79	3,120%	
1.450.146,25	30,230%	1.460.663,25	28,594%	517,00	0,035%	
73.696,77	1,526%	251.819,77	4,919%	178.123,00	241,697%	
499.874,31	10,349%	518.314,31	10,125%	18.440,00	3,689%	
195.492,45	4,047%	247.753,45	4,840%	52.261,00	26,733%	
0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	
0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	
700.000,00	14,492%	700.000,00	13,675%	0,00	0,000%	
454.329,16	9,406%	448.643,16	8,764%	-5.686,00	-1,252%	
4.890.190,19	100,000%	5.118.976,98	100,000%	288.786,79	5,979%	

SPESA						
Previsibile	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione	
2.230.946,27	54,884%	2.376.277,75	50,928%	145.331,48	6,514%	
556.622,88	13,694%	1.018.082,78	21,819%	461.459,90	82,904%	
0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	
83.918,42	2,064%	83.918,42	1,799%	0,00	0,000%	
700.000,00	17,221%	700.000,00	15,002%	0,00	0,000%	
493.361,96	12,137%	487.659,96	10,451%	-5.702,00	-1,156%	
4.064.849,53	100,000%	4.665.938,91	100,000%	601.089,38	14,787%	

Entrata

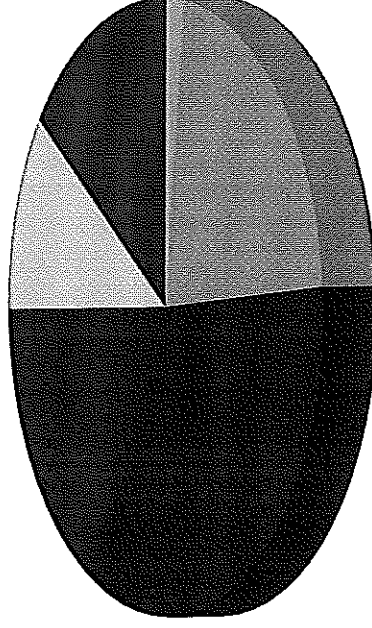
Assestato di Cassa



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 6 ■ Titolo 7 ■ Titolo 9

SPESA

Assestato di Cassa

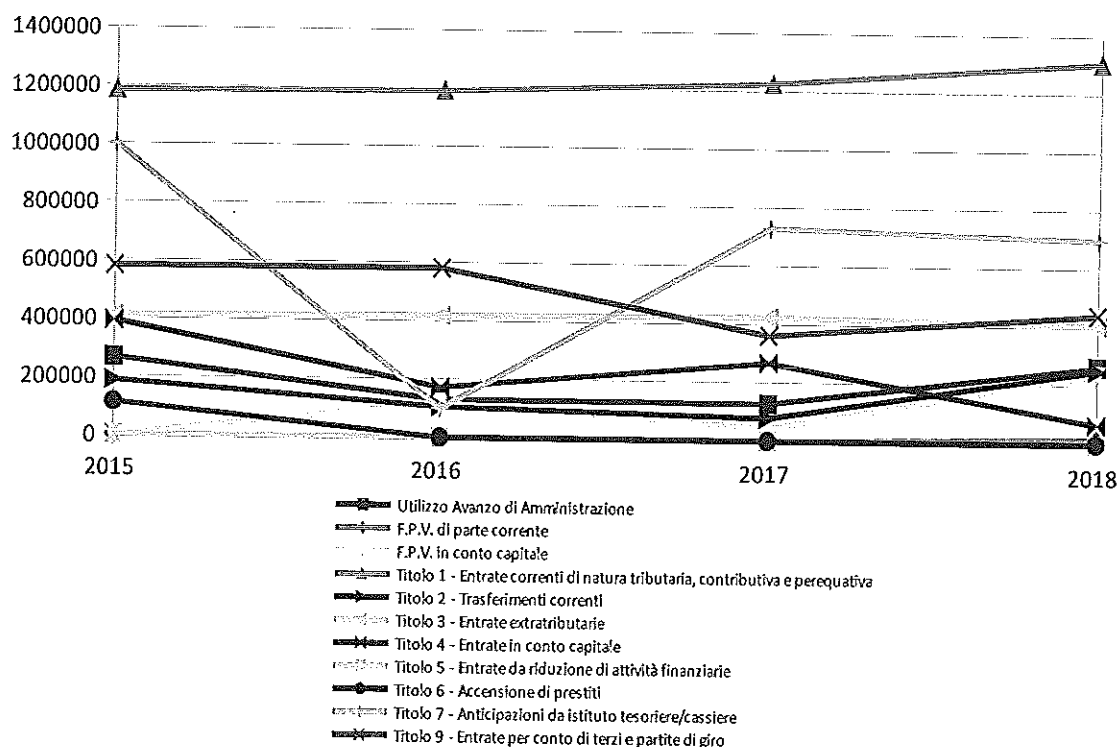


■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

	2015	2016	2017	2018
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	266.800,00	129.500,00	127.034,31	265.013,84
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,00	0,00	17.326,01
F.P.V. in conto capitale	0,00	118.711,69	42.798,36	237.995,61
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.184.410,26	1.190.915,06	1.226.464,94	1.306.563,58
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	187.613,59	104.683,98	77.696,77	251.819,77
Titolo 3 - Entrate extratributarie	411.629,14	418.924,89	425.672,08	407.911,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	392.068,79	171.881,00	268.358,96	66.761,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	112.900,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	100.000,00	730.000,00	700.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	581.000,00	581.000,00	362.000,00	442.000,00
TOTALE	4.136.421,78	2.815.616,62	3.260.025,42	3.695.390,81

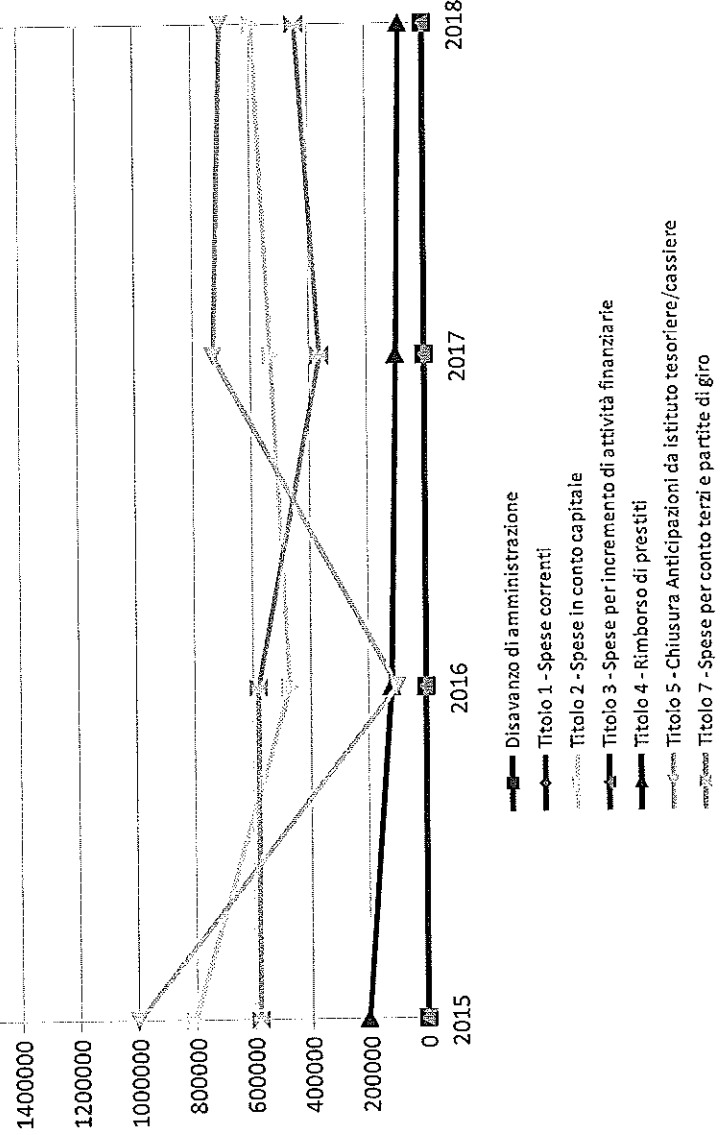
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE SPESE DI COMPETENZA

	2015	2016	2017	2018
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	1.546.282,57	1.542.377,05	1.537.293,87	1.876.679,74
Titolo 2 - Spese in conto capitale	805.389,12	472.092,69	531.230,21	592.792,65
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	203.750,09	120.146,88	99.501,34	83.918,42
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	100.000,00	730.000,00	700.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro	581.000,00	581.000,00	362.000,00	442.000,00
TOTALE	4.136.421,78	2.815.616,62	2.260.025,42	3.695.390,81

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli ammontari di competenza del presente esercizio.



3 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA

3.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	Accredito 2015	Accredito 2016	Accredito 2017	Accredito 2018
Utilizzo Avanzo di Ammine	266.800,00	129.500,00	127.034,31	265.013,84
EPV di parte corrente	0,00	0,00	0,00	17.326,01
EPV in capitale	0,00	118.711,69	42.798,36	237.995,61
TITOLO 1	1.197.435,75	1.141.480,44	1.192.112,79	1.203.521,45
TITOLO 2	210.244,96	68.262,64	28.597,75	46.874,42
TITOLO 3	345.245,01	346.354,10	392.447,04	261.143,10
TITOLO 4	231.421,19	71.195,89	261.040,54	83.745,61
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	1.984.346,91	1.627.293,07	1.874.198,12	1.595.284,58
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	230.058,93	187.836,57	169.922,01	251.208,61
Totale dell'Esercizio	2.214.405,84	1.815.129,64	2.044.120,13	1.846.493,19
TOTALE COMPLESSIVO	2.481.205,84	2.063.341,33	2.213.952,80	2.366.828,65
AVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PARREGGIO	2.481.205,84	2.063.341,33	2.213.952,80	2.366.828,65

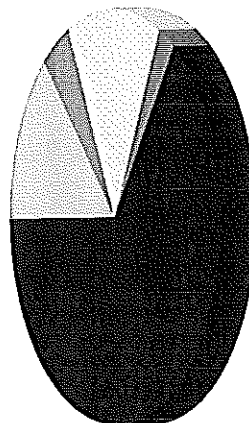
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

SPESE	Impegnato 2015	Impegnato 2016	Impegnato 2017	Impegnato 2018
Dichiarazione di Ammine	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	1.305.638,61	1.327.723,70	1.243.975,14	1.410.896,63
EPV di parte corrente	0,00	0,00	17.326,01	19.413,71
TITOLO 2	165.152,96	297.758,35	174.380,57	380.100,95
EPV in capitale	118.711,69	42.798,36	237.995,61	140.970,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	1.589.503,26	1.668.280,41	1.673.677,33	1.951.381,29
TITOLO 4	203.750,09	120.146,88	99.501,34	83.918,42
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	230.058,93	187.836,57	169.922,01	249.757,97
Totale dell'Esercizio	2.023.312,28	1.976.263,86	1.943.100,68	2.285.057,68
TOTALE COMPLESSIVO	2.023.312,28	1.976.263,86	1.943.100,68	2.285.057,68
AVANZO DI COMPETENZA	457.893,56	87.077,47	270.852,12	81.770,97
TOTALE A PARREGGIO	2.481.205,84	2.063.341,33	2.213.952,80	2.366.828,65

3.2 ANALISI DELL'ENTRATA

Assestato	Percentuale sul totale	Accenato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incasato	Percentuale sul totale	Dal riportare	Percentuale di incasso
Utilizzo Av. Amministr.	7,171%	265.013,84	11,157%	0,00	100,000%	265.013,84	11,826%	0,00	100,000%
ESM. Attivazione corrente	0,469%	17.326,01	0,732%	0,00	100,000%	17.326,01	0,773%	0,00	100,000%
ESM. Attivazione capitale	6,440%	237.995,61	10,055%	0,00	100,000%	237.995,61	10,620%	0,00	100,000%
Titolo 1	35,357%	1.203.521,45	50,850%	-103.042,13	92,114%	1.132.846,40	50,551%	70.675,05	94,128%
Titolo 2	6,814%	46.874,42	1,980%	-204.945,35	18,614%	39.945,70	1,783%	6.928,72	85,219%
Titolo 3	11,038%	261.143,10	11,033%	-146.767,90	64,020%	227.330,35	10,144%	33.812,75	87,052%
Titolo 4	1,807%	83.745,61	3,538%	16.984,61	125,441%	75.745,61	3,380%	8.000,00	90,447%
Titolo 5	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	18,943%	0,00	0,000%	-700.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 8	11,961%	251.208,61	10,614%	-190.791,39	56,835%	244.784,16	10,923%	6.424,45	97,443%
TOTALE	100,000%	2.366.828,65	100,000%	-1.328.562,16	64,048%	2.240.987,68	100,000%	125.840,97	94,683%

Accertato di Competenza

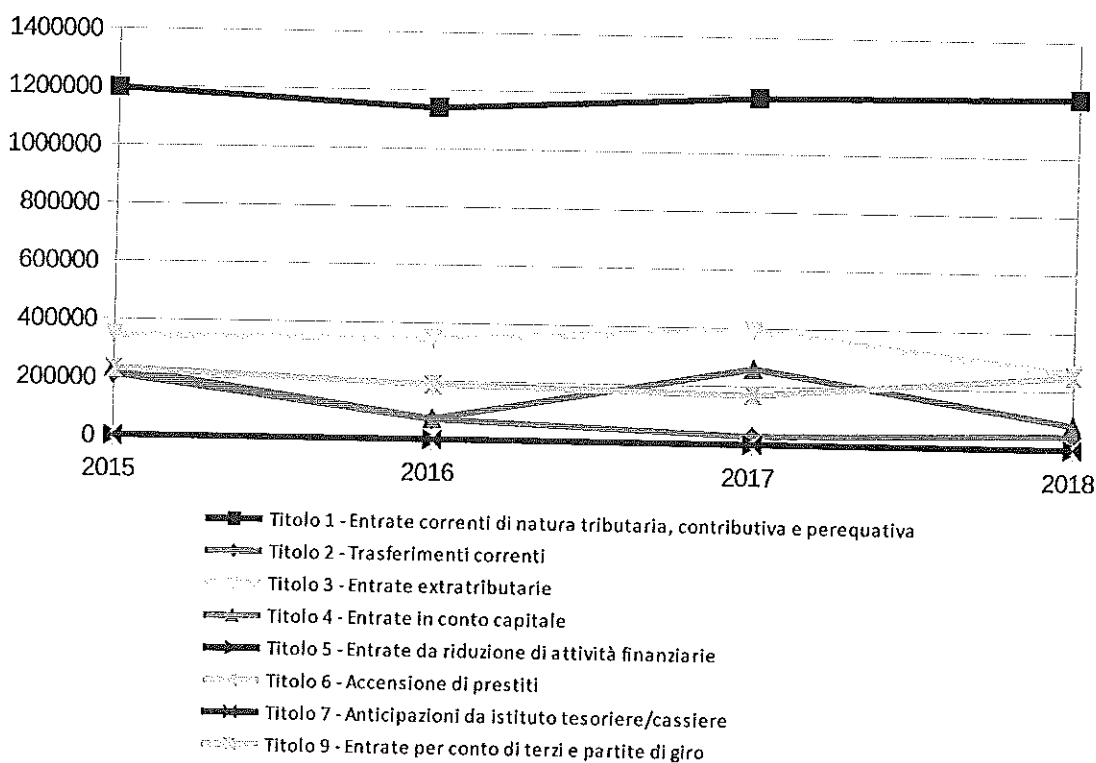


- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.197.435,75	1.141.480,44	1.192.112,79	1.203.521,45
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	210.244,96	68.262,64	28.597,75	46.874,42
Titolo 3 - Entrate extratributarie	345.245,01	346.354,10	392.447,04	261.143,10
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	231.421,19	71.195,89	261.040,54	83.745,61
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	230.058,93	187.836,57	169.922,01	251.208,61
TOTALE	2.214.405,84	1.815.129,64	2.044.120,13	1.846.493,19

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

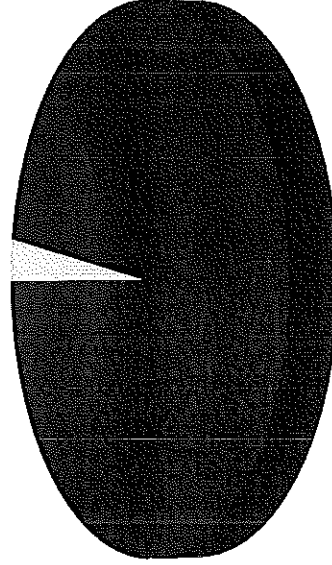


ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA PER TITOLO

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

	Assestato	Percentuale sul totale	Accantonato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incasato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	1.277.047,00	97,739%	1.173.315,95	97,490%	-103.701,05	91,879%	1.102.640,90	97,334%	70.675,05	93,976%
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	29.546,58	2,261%	30.205,50	2,510%	658,92	102,230%	30.205,50	2,666%	0,00	100,000%
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	1.306.563,58	100,000%	1.203.521,45	100,000%	-103.042,13	92,114%	1.132.846,40	100,000%	70.675,05	94,128%

Accertato di Competenza

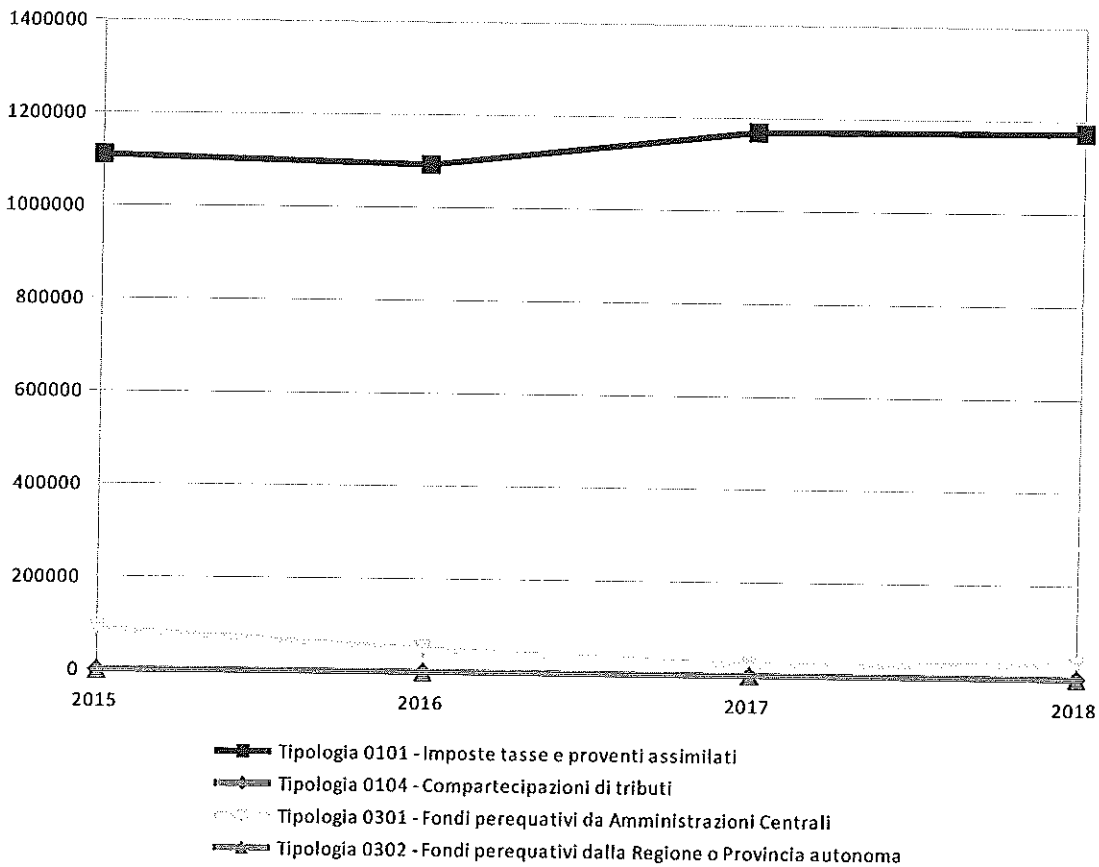


- Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati
- Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi
- ⊛ Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
- Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 1

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	1.109.341,37	1.092.579,68	1.169.776,11	1.173.315,95
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	88.094,38	48.900,76	22.336,68	30.205,50
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.197.435,75	1.141.480,44	1.192.112,79	1.203.521,45

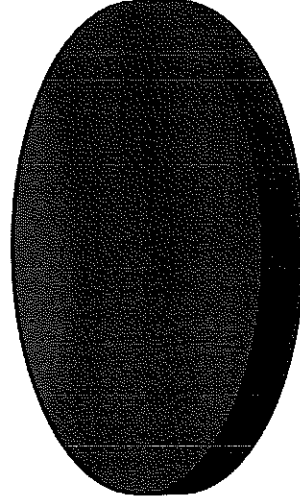
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate di realizzazione	Percentuale di realizzazione	Incasso	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	251.819,77	100,000%	46.874,42	100,000%	-204.945,35	18,614%	39.945,70	100,000%	6.928,72	85,219%
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	251.819,77	100,000%	46.874,42	100,000%	-204.945,35	18,614%	39.945,70	100,000%	6.928,72	85,219%

Accertato di Competenza

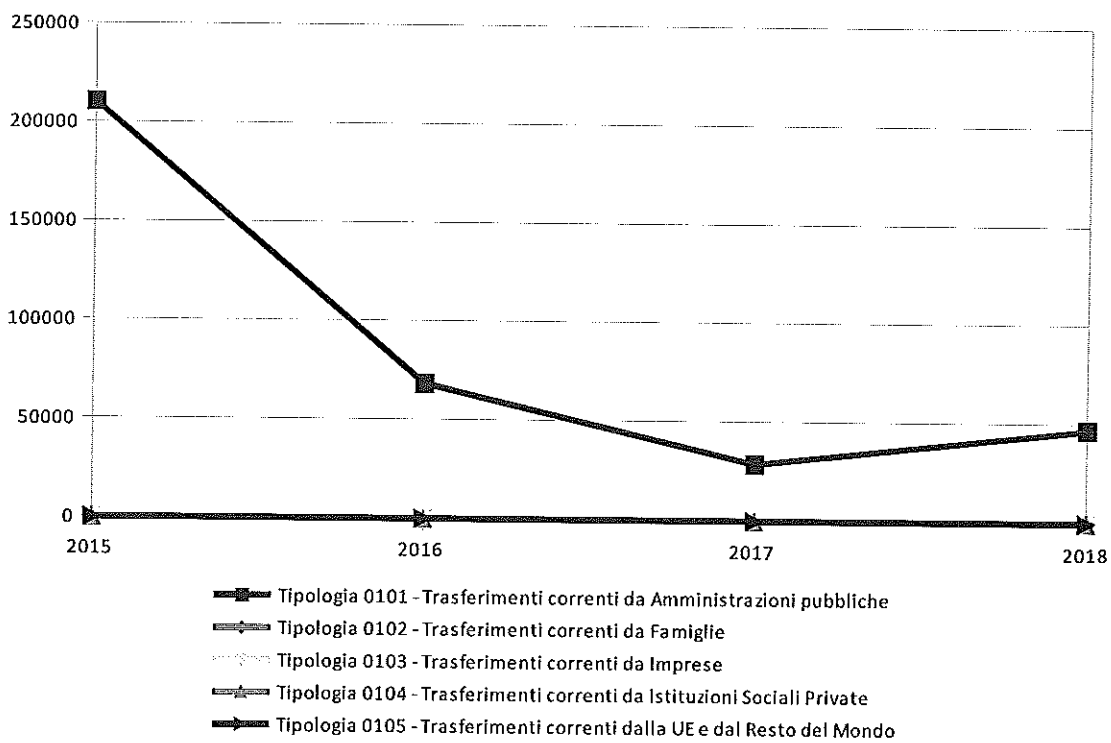


- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 2

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	210.244,96	68.262,64	28.597,75	46.874,42
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	210.244,96	68.262,64	28.597,75	46.874,42

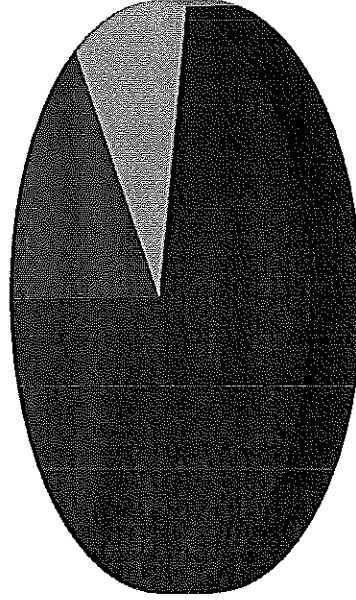
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 3 - ENTRATE EXTRAITRIBUTARIE

	Assestato	Percentuale sul totale	Accesato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incasato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	309.978,00	75,992%	187.364,33	74,748%	-122.613,67	60,444%	167.990,62	73,871%	19.433,71	89,628%
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	35.000,00	8,580%	32.267,77	12,356%	-2.732,23	92,194%	32.267,77	14,194%	0,00	100,000%
Tipologia 0300 - Interessi attivi	250,00	0,061%	1,43	0,001%	-248,57	0,572%	1,43	0,001%	0,00	100,000%
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	62.683,00	15,367%	41.509,57	15,895%	-21.173,43	66,221%	27.130,53	11,934%	14.379,04	65,360%
TOTALE	407.911,00	100,000%	261.143,10	100,000%	-146.767,90	64,020%	227.390,35	100,000%	33.812,75	87,052%

Accertato di Competenza

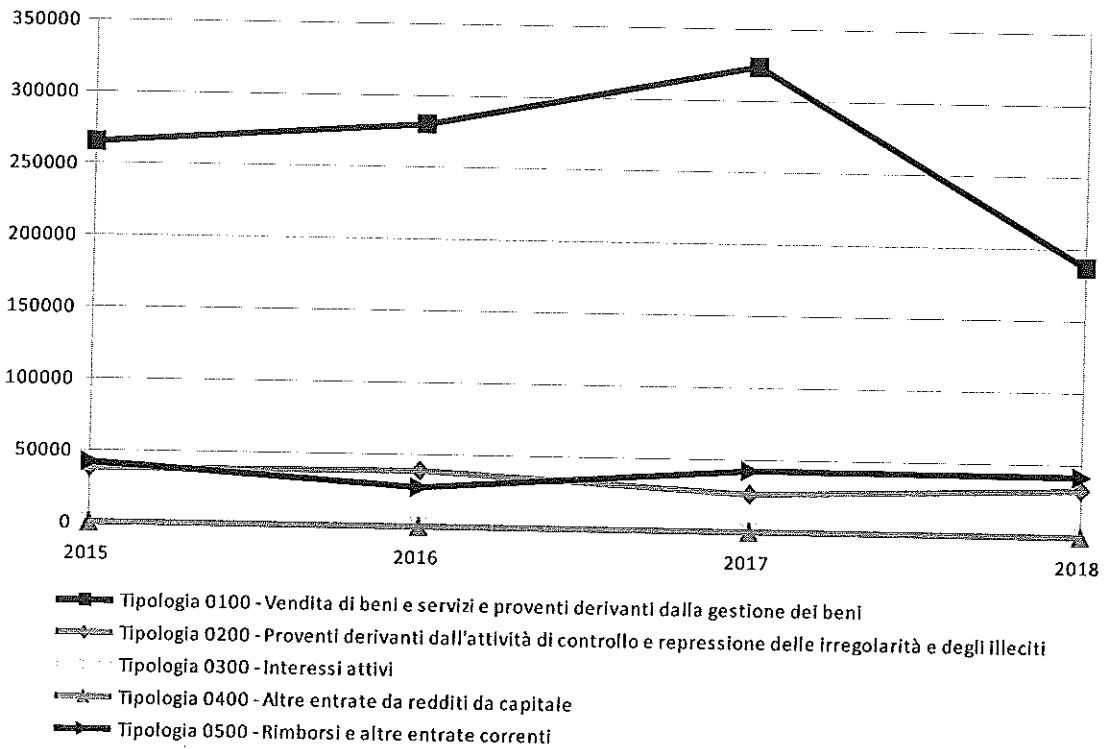


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- Tipologia 0300 - Interessi attivi
- Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
- Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 3

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	265.217,39	280.126,56	323.823,61	187.364,33
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	37.868,43	38.835,80	26.260,14	32.267,77
Tipologia 0300 - Interessi attivi	152,89	154,21	1,08	1,43
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	42.006,30	27.237,53	42.362,21	41.509,57
TOTALE	345.245,01	346.354,10	392.447,04	261.143,10

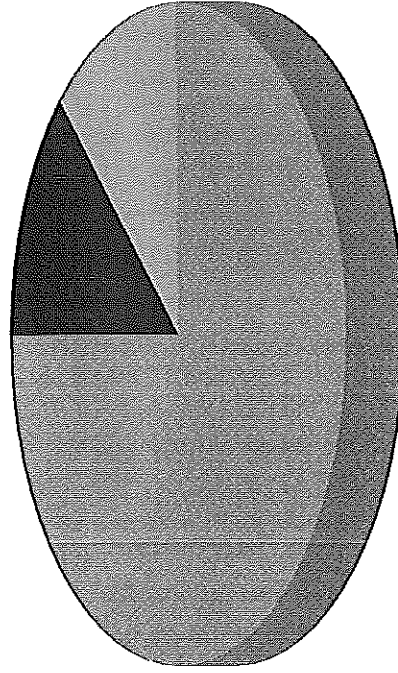
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incasato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	42.996,00	64,403%	62.996,00	75,223%	20.000,00	146,516%	54.996,00	72,606%	8.000,00	87,301%
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	15.765,00	23,614%	10.263,34	12,255%	-5.501,66	65,102%	10.263,34	13,550%	0,00	100,000%
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	8.000,00	11,983%	10.486,27	12,522%	2.486,27	131,078%	10.486,27	13,844%	0,00	100,000%
TOTALE	66.761,00	100,000%	83.745,61	100,000%	16.984,61	125,441%	75.745,61	100,000%	8.000,00	90,447%

Accertato di Competenza

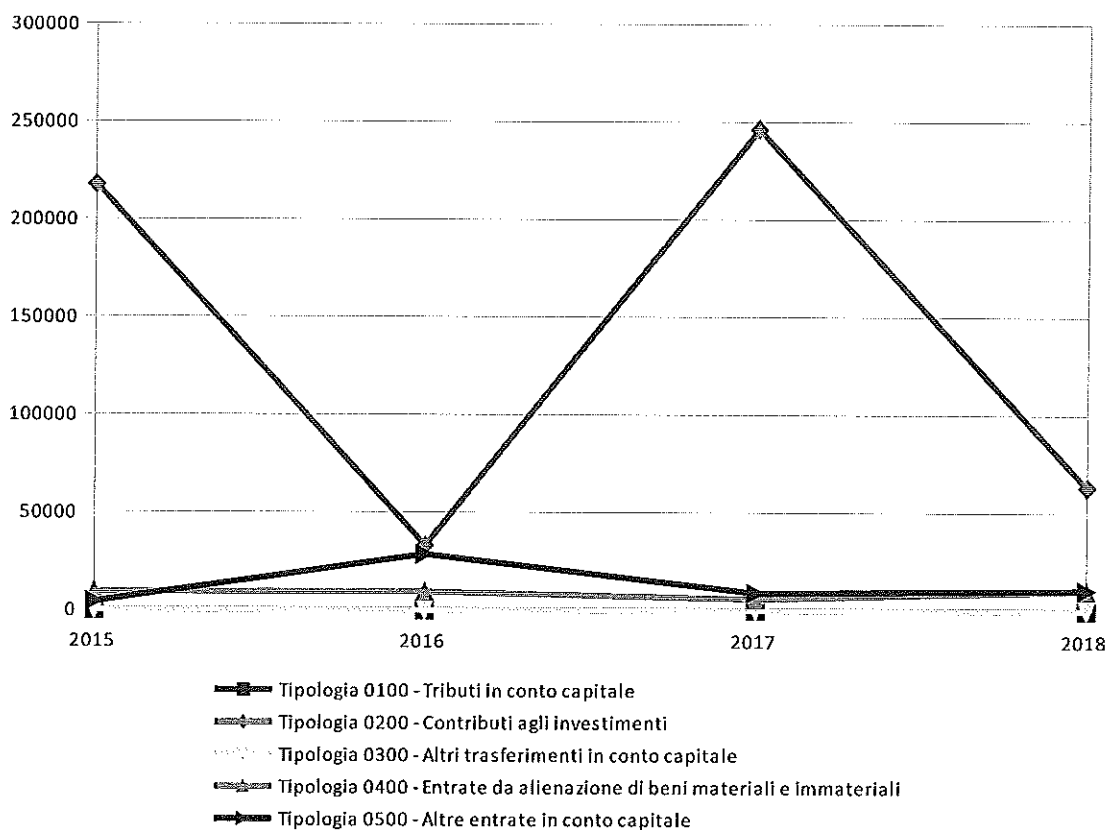


- Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
- Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
- Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 4

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	217.853,44	33.152,12	246.356,96	62.996,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	9.283,97	9.449,21	5.724,96	10.263,34
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	4.283,78	28.594,56	8.958,62	10.486,27
TOTALE	231.421,19	71.195,89	261.040,54	83.745,61

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori entrate	Percentuale di realizzazione	Incasato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 5

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/ Minori/Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato	Percentuale sul totale	Distribuito	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 6

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/ Minori/Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato	Percentuale sul totale	Distribuito	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	700.000,00	100,0000%	0,00	0,0000%	-700.000,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE	700.000,00	100,0000%	0,00	0,0000%	-700.000,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%

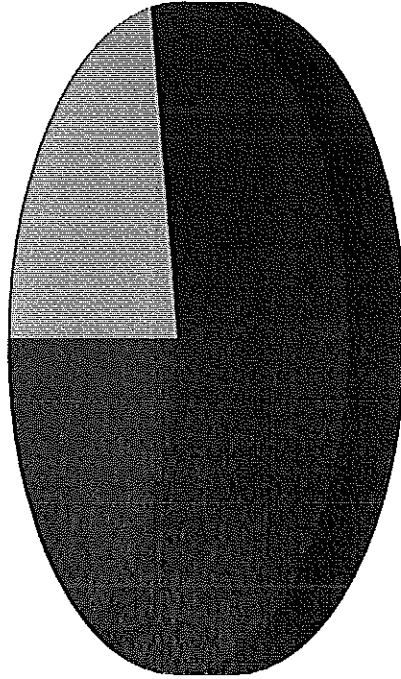
PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	Assestato	Percentuale sul totale	Accesato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minor/Entrate	Percentuale di ricapitalazione	Incasato	Percentuale sul totale	Da ripartire	Percentuale di incasso
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	372.000,00	84,163%	195.280,98	77,737%	-176.719,02	52,495%	188.856,53	77,152%	6.424,45	96,710%
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	70.000,00	15,837%	55.927,63	22,263%	-14.072,37	79,897%	55.927,63	22,848%	0,00	100,000%
TOTALE	442.000,00	100,000%	251.208,61	100,000%	-190.791,39	56,835%	244.784,16	100,000%	6.424,45	97,443%

Accertato di Competenza

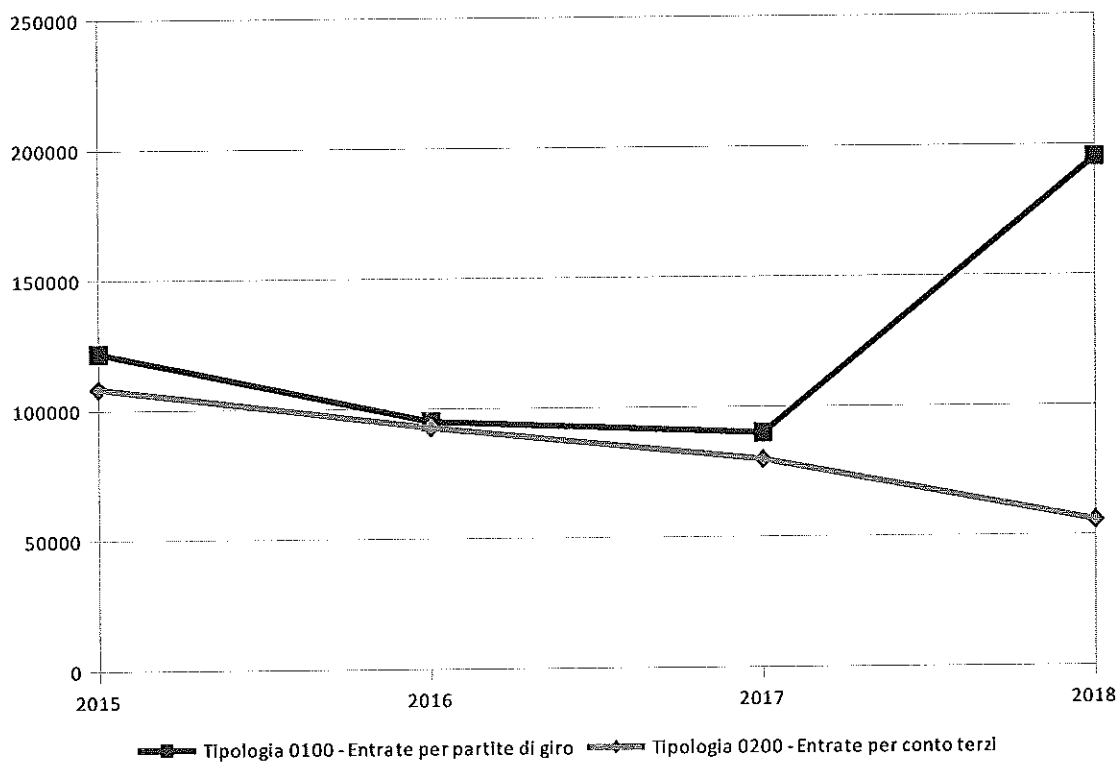


- Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro
- Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 9

	2015	2016	2017	2018
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	121.823,43	95.082,55	90.025,87	195.280,98
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	108.235,50	92.754,02	79.896,14	55.927,63
TOTALE	230.058,93	187.836,57	169.922,01	251.208,61

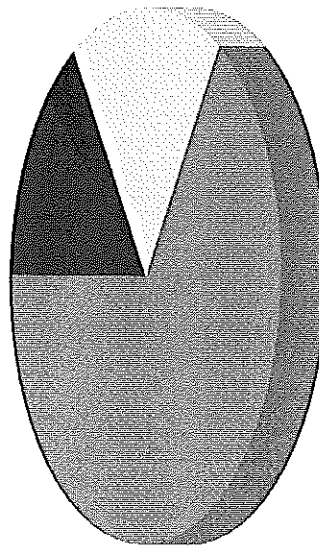
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



3.3 ANALISI DELLA SPESA

Descrizione Ammine	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	FP-V	Percentuale sul totale	Minor Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
TITOLO 1	1.876.679,74	50,784%	1.410.896,63	66,405%	19.413,71	12,105%	446.369,40	76,215%	1.016.451,58	68,522%	394.445,05	72,043%
TITOLO 2	592.792,65	16,041%	380.100,95	17,890%	140.970,00	87,895%	71.721,70	87,901%	183.179,55	12,349%	196.921,40	48,192%
TITOLO 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 4	83.918,42	2,271%	83.918,42	3,950%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	83.918,42	5,657%	0,00	100,000%
TITOLO 5	700.000,00	18,943%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	700.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 7	442.000,00	11,961%	249.757,97	11,755%	0,00	0,000%	192.242,03	56,506%	199.849,42	13,472%	49.908,55	80,017%
TOTALE	3.695.390,81	100,000%	2.124.673,97	100,000%	160.383,71	100,000%	1.410.333,13	61,835%	1.483.398,97		641.275,00	69,818%

Impegnato di Competenza

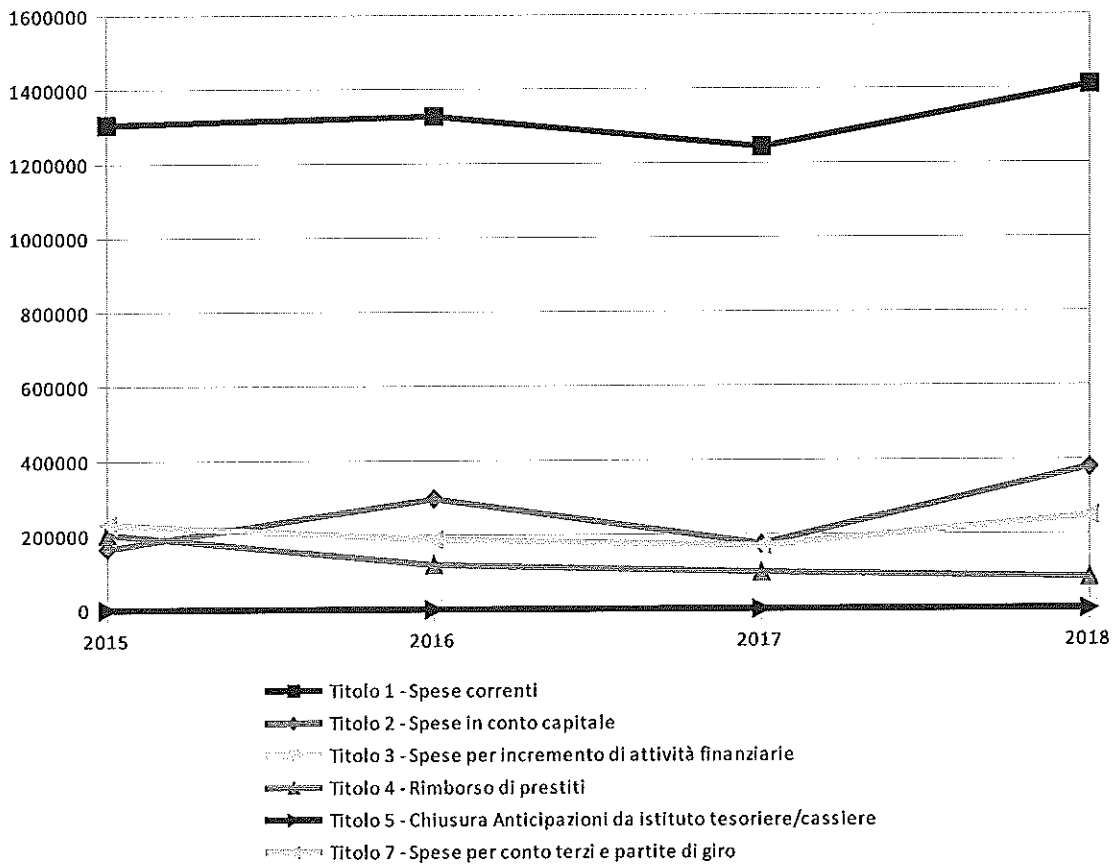


- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Spese correnti	1.305.638,61	1.327.723,70	1.243.975,14	1.410.896,63
Titolo 2 - Spese in conto capitale	165.152,96	297.758,35	174.380,57	380.100,95
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	203.750,09	120.146,88	99.501,34	83.918,42
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	230.058,93	187.836,57	169.922,01	249.757,97
TOTALE	1.904.600,59	1.933.465,50	1.687.779,06	2.124.673,97

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

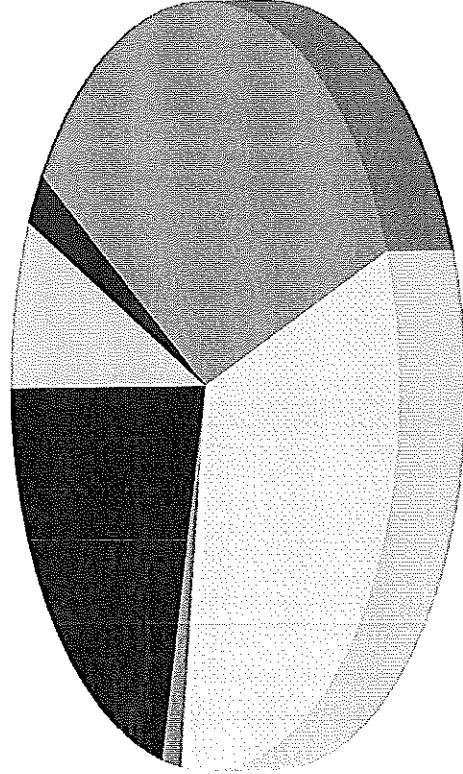


ANALISI DELLE SPESE DI COMPETENZA PER TITOLO

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

	Assegnato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	PPV	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Doniportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	397.605,24	21,187%	345.294,83	24,473%	19.413,71	100,000%	32.896,70	91,726%	337.718,86	33,225%	7.575,97	97,806%
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	30.120,00	1,605%	26.900,13	1,907%	0,00	0,000%	3.219,87	89,310%	25.967,92	2,555%	932,21	96,535%
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	615.785,09	32,812%	470.943,06	33,379%	0,00	0,000%	144.842,03	76,478%	267.027,16	26,271%	203.915,90	56,701%
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	657.719,30	35,047%	480.994,80	34,091%	0,00	0,000%	176.724,50	73,131%	301.854,83	29,697%	179.139,97	62,756%
Macroaggregato 107 - Interessi passivi	33.931,72	1,808%	33.731,72	2,391%	0,00	0,000%	200,00	99,411%	33.731,72	3,319%	0,00	100,000%
Macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.500,00	0,453%	7.375,00	0,523%	0,00	0,000%	1.125,00	86,765%	4.494,00	0,442%	2.881,00	60,936%
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	133.018,39	7,088%	45.657,09	3,236%	0,00	0,000%	87.361,30	34,324%	45.657,09	4,492%	0,00	100,000%
TOTALE	1.876.679,74	100,000%	1.410.896,63	100,000%	19.413,71	100,000%	446.369,40	76,215%	1.016.451,58	100,000%	394.445,05	72,043%

Impegnato di Competenza

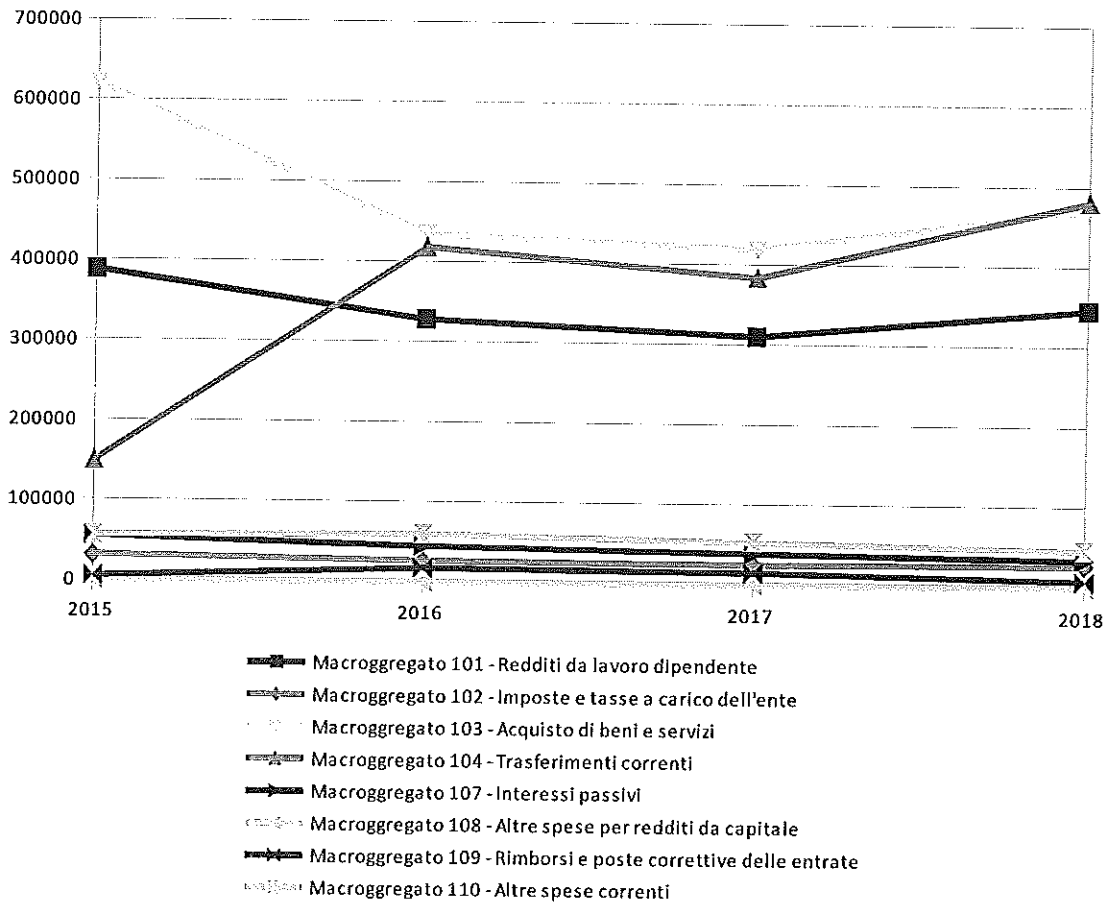


- Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
- Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
- Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi
- Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti
- Macroaggregato 107 - Interessi passivi
- Macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
- Macroaggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate
- Macroaggregato 110 - Altre spese correnti

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 1

	2015	2016	2017	2018
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	387.898,35	327.800,94	309.964,91	345.294,83
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	31.301,29	26.382,18	25.039,11	26.900,13
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	620.428,61	433.904,51	418.930,81	470.943,06
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	149.154,56	418.250,99	383.529,99	480.994,80
Macrogregato 107 - Interessi passivi	55.278,67	44.575,86	38.626,70	33.731,72
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	17.205,06	14.836,00	7.375,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	56.577,13	59.604,16	53.047,62	45.657,09
TOTALE	1.305.638,61	1.327.723,70	1.243.975,14	1.410.896,63

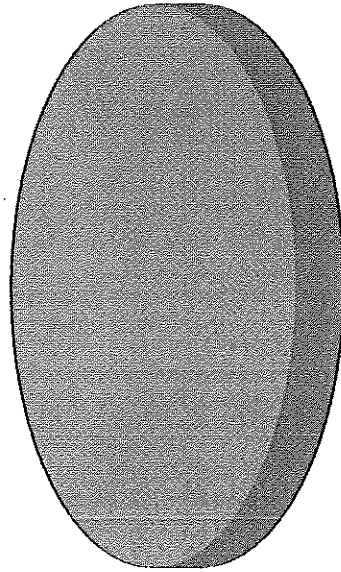
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.lgs. 118/11.



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Assistato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	ESL	Percentuale sul totale	Minor Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,0000%
Macroaggregato 202 - investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	592.792,65	380.100,95	100,0000%	140.970,00	100,0000%	71.721,70	87,901%	183.179,55	100,0000%	196.921,40	48,192%
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,00%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,00%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,00%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE	592.792,65	380.100,95	100,0000%	140.970,00	100,0000%	71.721,70	87,901%	183.179,55	100,0000%	196.921,40	48,192%

Impegnato di Competenza

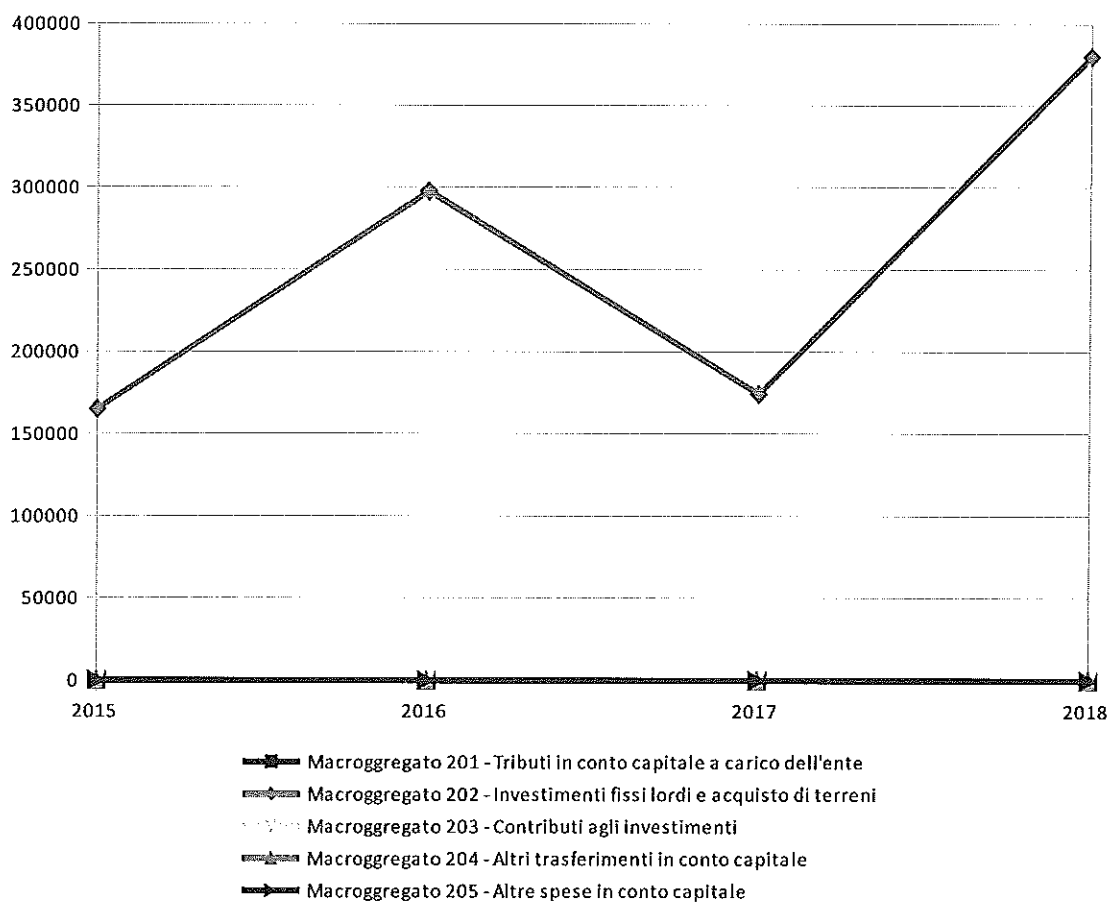


- Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
- Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
- Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti
- Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 2

	2015	2016	2017	2018
Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	165.152,96	297.758,35	174.380,57	380.100,95
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	165.152,96	297.758,35	174.380,57	380.100,95

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	Assestato	Percentuale sull'attuale	Impegnato	Percentuale sull'attuale	FRV	Percentuale sull'attuale	Minor Spese realizzate	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sull'attuale	Da ripartire	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

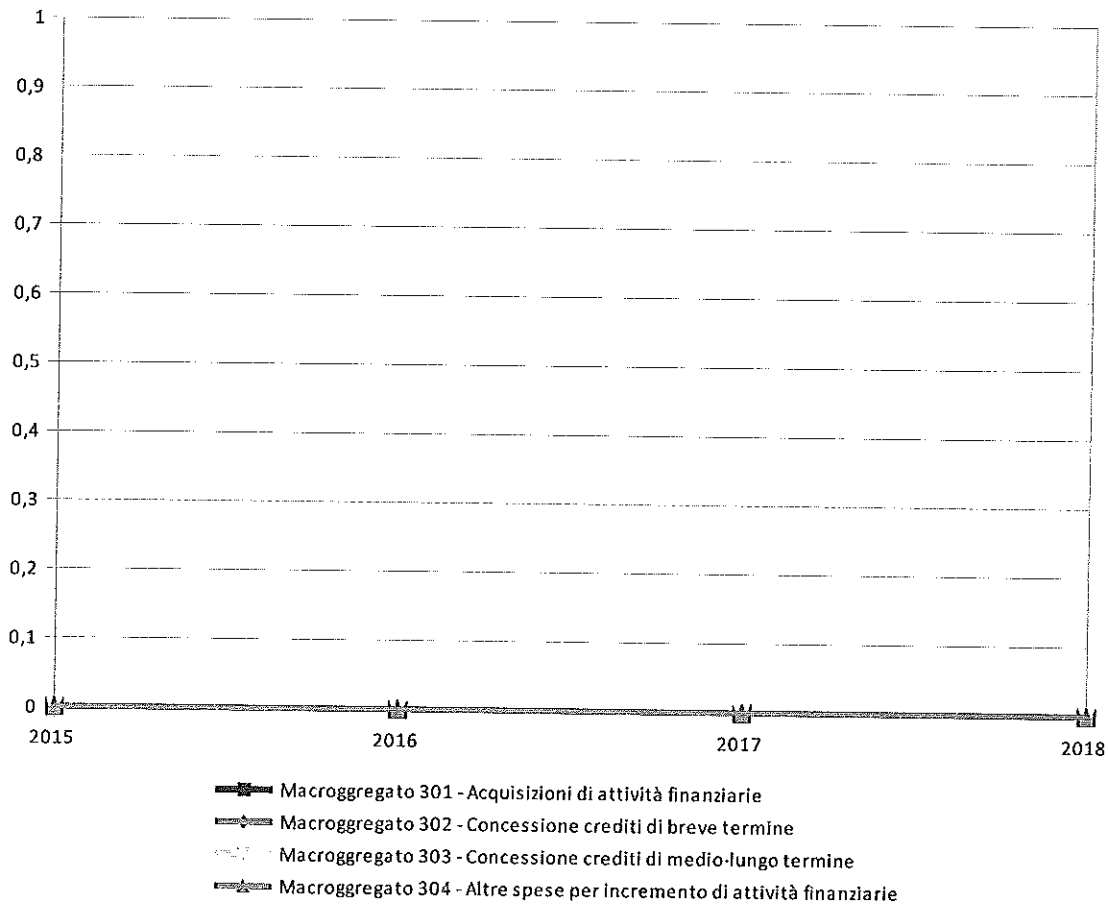
Impegnato di Competenza

- Macroaggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
- Macroaggregato 302 - Concessione crediti di breve termine
- Macroaggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
- Macroaggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 3

	2015	2016	2017	2018
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

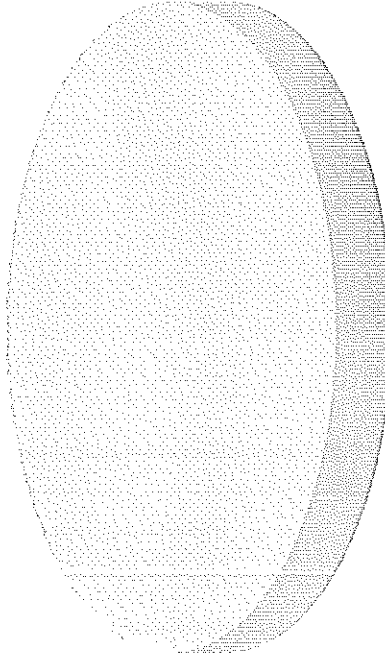
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	Assistenza	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	EPV	Percentuale sul totale	Minor spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Macroaggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Macroaggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	83.918,42	100,0000%	83.918,42	100,0000%	0,00	0,0000%	0,00	100,0000%	83.918,42	100,0000%	0,00	100,0000%
Macroaggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Macroaggregato 405 - Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE	83.918,42	100,0000%	83.918,42	100,0000%	0,00	0,0000%	0,00	100,0000%	83.918,42	100,0000%	0,00	100,0000%

Impegnato di Competenza

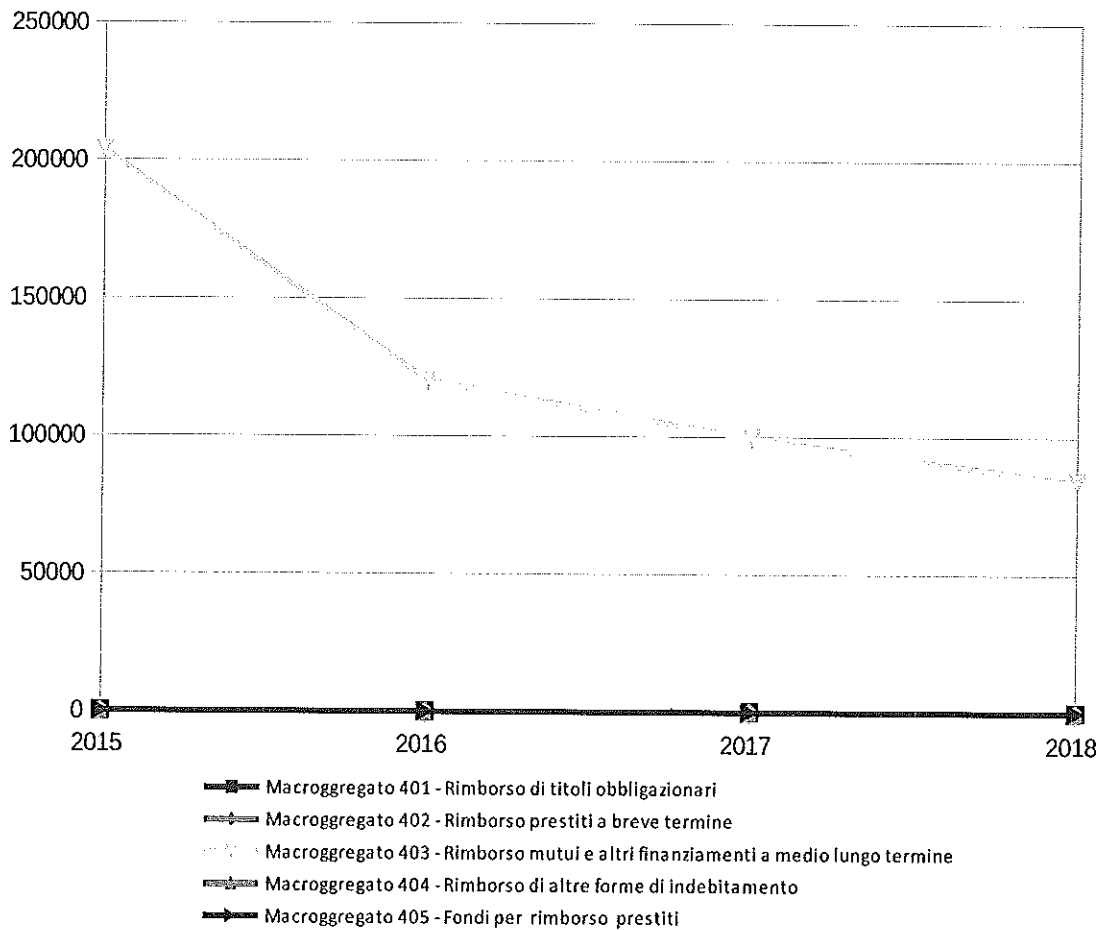


- Macroaggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
- Macroaggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
- Macroaggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Macroaggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento
- Macroaggregato 405 - Fondi per rimborso prestiti

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 4

	2015	2016	2017	2018
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	203.750,09	120.146,88	99.501,34	83.918,42
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 405 - Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	203.750,09	120.146,88	99.501,34	83.918,42

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.U.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	700.000,00	100,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	700.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	700.000,00	100,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	700.000,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

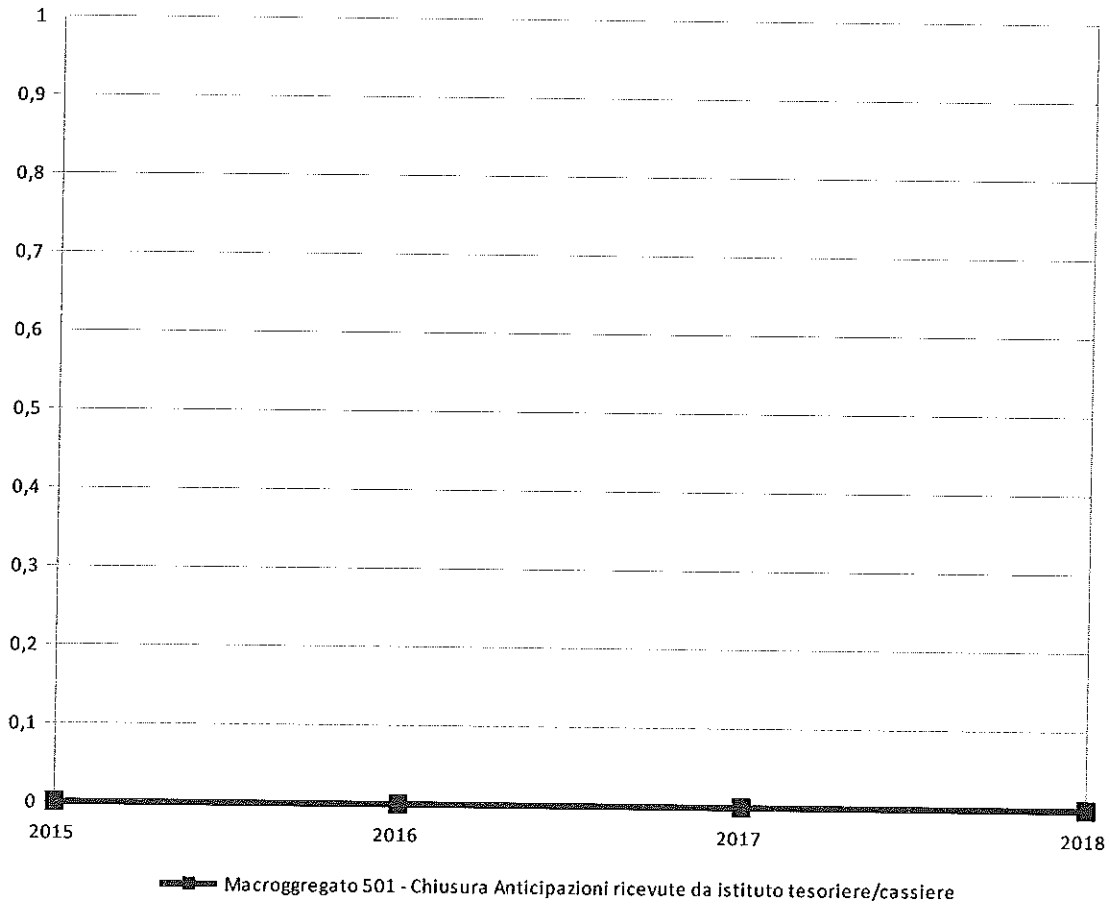
Impegnato di Competenza

- Macroaggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 5

	2015	2016	2017	2018
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

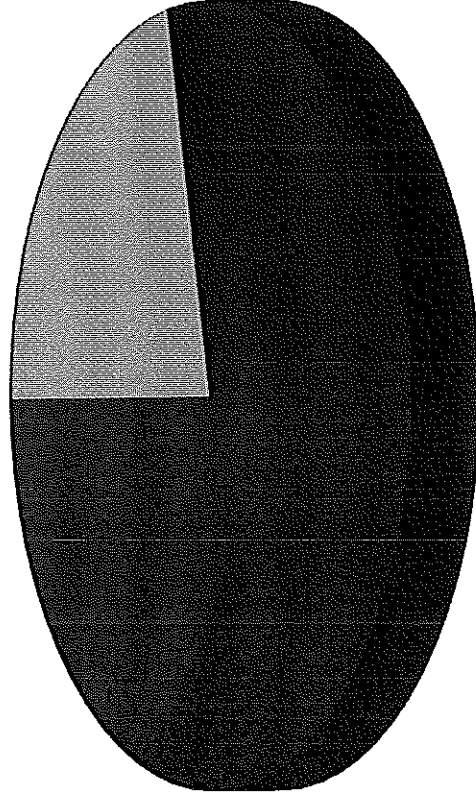
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	Assestato	Percentuale sull'attuale	Impegnato	Percentuale sull'attuale	ESU	Percentuale sull'attuale	Minor Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sull'attuale	Da ripartire	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 701 - Uscite per partite di giro	372.000,00	84,163%	195.280,98	78,188%	0,00	0,000%	176.719,02	52,495%	186.956,42	93,549%	8.324,56	95,737%
Macroaggregato 702 - Uscite per conto terzi	70.000,00	15,837%	54.476,99	21,812%	0,00	0,000%	15.523,01	77,824%	12.893,00	6,451%	41.583,99	23,667%
TOTALE	442.000,00	100,000%	249.757,97	100,000%	0,00	0,000%	192.242,03	56,506%	199.849,42	100,000%	49.908,55	80,017%

Impegnato di Competenza

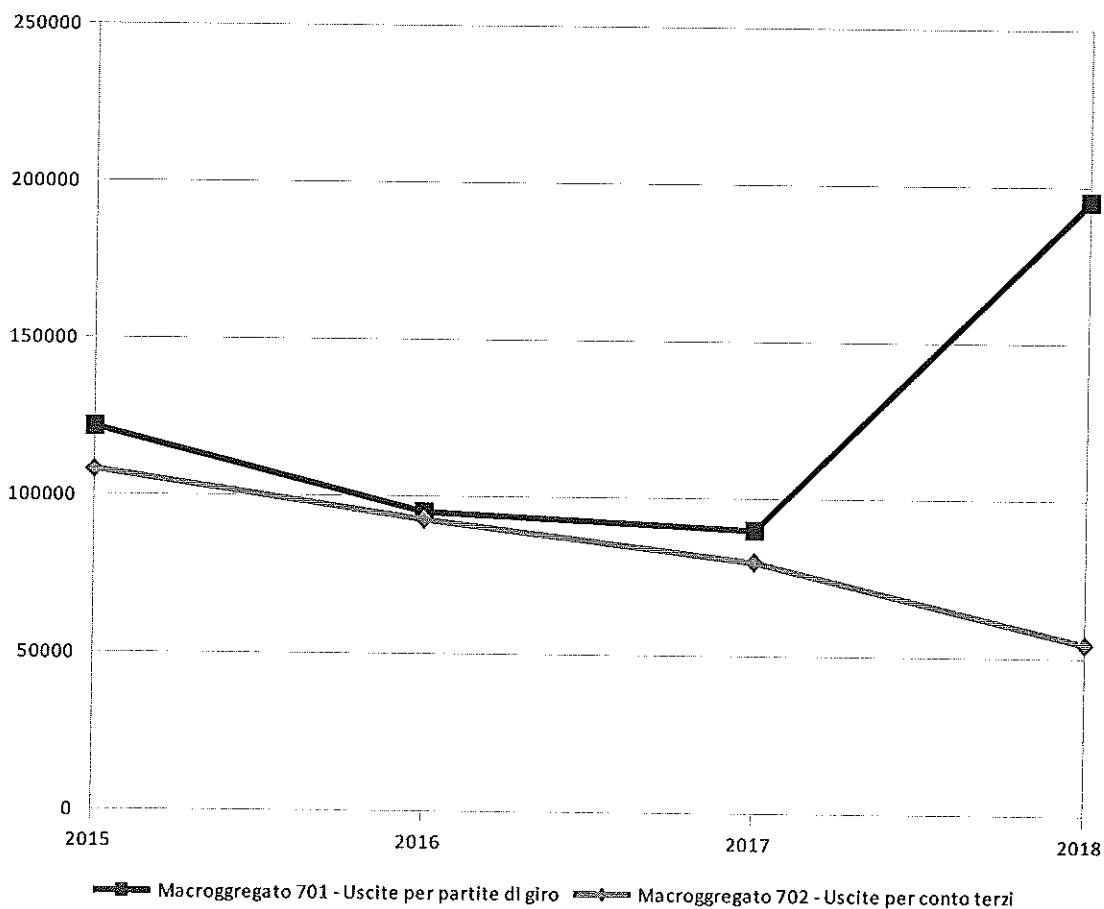


- Macroaggregato 701 - Uscite per partite di giro
- ▒ Macroaggregato 702 - Uscite per conto terzi

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7

	2015	2016	2017	2018
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro	121.823,43	95.082,55	90.025,87	195.280,98
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi	108.235,50	92.754,02	79.896,14	54.476,99
TOTALE	230.058,93	187.836,57	169.922,01	249.757,97

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



4 - ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

In ossequio al principio contabile generale della prudenza e a quello applicato della contabilità finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11, l'Ente ha effettuato la ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi ha quindi consentito di individuare:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- c) i debiti insussistenti;
- d) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è stato necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- e) i crediti e i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è stato necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito sarà esigibile.

Con riferimento ai crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, sulla base della ricognizione effettuata, si è provveduto all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità, accantonando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione; al riguardo, si rinvia alla sezione 1.3 di tale relazione.

Considerato che, a seguito dell'adozione a regime del principio della competenza finanziaria cd. potenziata, i residui sono interamente costituiti da obbligazioni scadute, con riferimento a tali crediti saranno attivate le azioni di recupero mediante procedure coattive. I crediti e i debiti formalmente riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento/impegno sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui. Nel caso in cui l'eliminazione o la riduzione del residuo passivo abbia riguardato una spesa avente vincolo di destinazione, l'economia conseguente ha mantenuto, per il medesimo ammontare, lo stesso vincolo applicato all'avanzo di amministrazione.

Dalla ricognizione non è sorta la necessità di procedere al riconoscimento formale di maggior crediti e debiti rispetto all'ammontare dei residui attivi e passivi contabilizzati; di conseguenza, non è stato necessario procedere all'accertamento e all'impegno di nuovi crediti o nuovi debiti imputati contabilmente alla competenza dell'esercizio. Non sono altresì emersi debiti assunti dall'Ente non registrati quando l'obbligazione è sorta; di conseguenza si è esclusa l'attivazione della procedura amministrativa di riconoscimento del debito fuori bilancio.

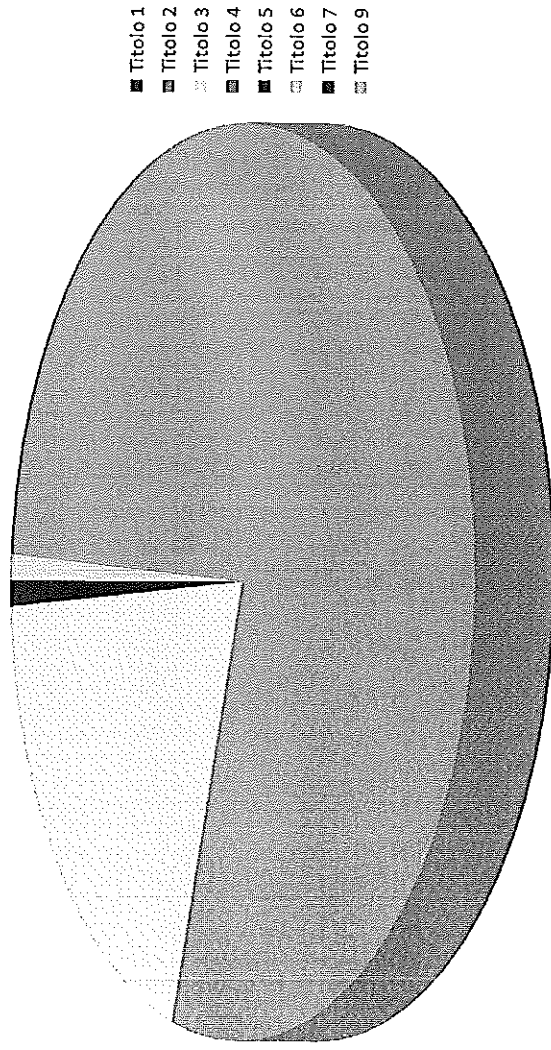
Il riaccertamento dei residui può infine riguardare crediti e debiti:

- non correttamente classificati in bilancio: si riporta che durante la ricognizione non sono risultati errori di classificazioni di Entrate o Spese;
- non correttamente imputati all'esercizio in quanto risultano non di competenza dell'esercizio cui sono stati imputati e non esigibili nel corso di tale esercizio. In tali casi si è proceduto come segue:
 - 1) nel bilancio dell'esercizio in corso si è provveduto a costituire (o a incrementare) il Fondo Pluriennale Vincolato per un importo pari a quello dell'impegno cancellato;
 - 2) nel primo esercizio del Bilancio di Previsione si è incrementato il Fondo Pluriennale iscritto tra le Entrate per un importo pari all'incremento del Fondo Pluriennale di cui al punto 1);
 - 3) nel Bilancio dell'esercizio cui la Spesa è reimputata si incrementano o si iscrivono gli stanziamenti di Spesa necessari per la reimputazione degli impegni.

4.1 ANALISI DELL'ENTRATA

	Residui finali	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale sul totale	Residui conservati	Percentuale di conservazione	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso	di cui con anzianità superiore a 5 anni	Percentuale di anzianità superiore a 5 anni
TITOLO 1	154.099,67	34,082%	0,00	0,000%	154.099,67	100,000%	152.064,20	69,075%	2.035,47	98,679%	0,00	0,000%
TITOLO 2	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 3	110.403,31	24,418%	-5.558,80	77,848%	104.844,51	94,965%	60.989,04	27,704%	43.855,47	55,242%	836,92	1,908%
TITOLO 4	180.992,45	40,030%	0,00	0,000%	180.992,45	100,000%	4.097,28	1,861%	176.895,17	2,264%	0,00	0,000%
TITOLO 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 7	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 8	6.643,16	1,469%	-1.584,75	22,152%	5.061,41	76,190%	2.994,51	1,360%	2.066,90	45,077%	1.421,49	68,774%
TOTALE	452.138,59	100,000%	-7.140,55	100,000%	444.998,04	98,421%	220.145,03	100,000%	224.853,01	48,690%	2.258,41	1,004%

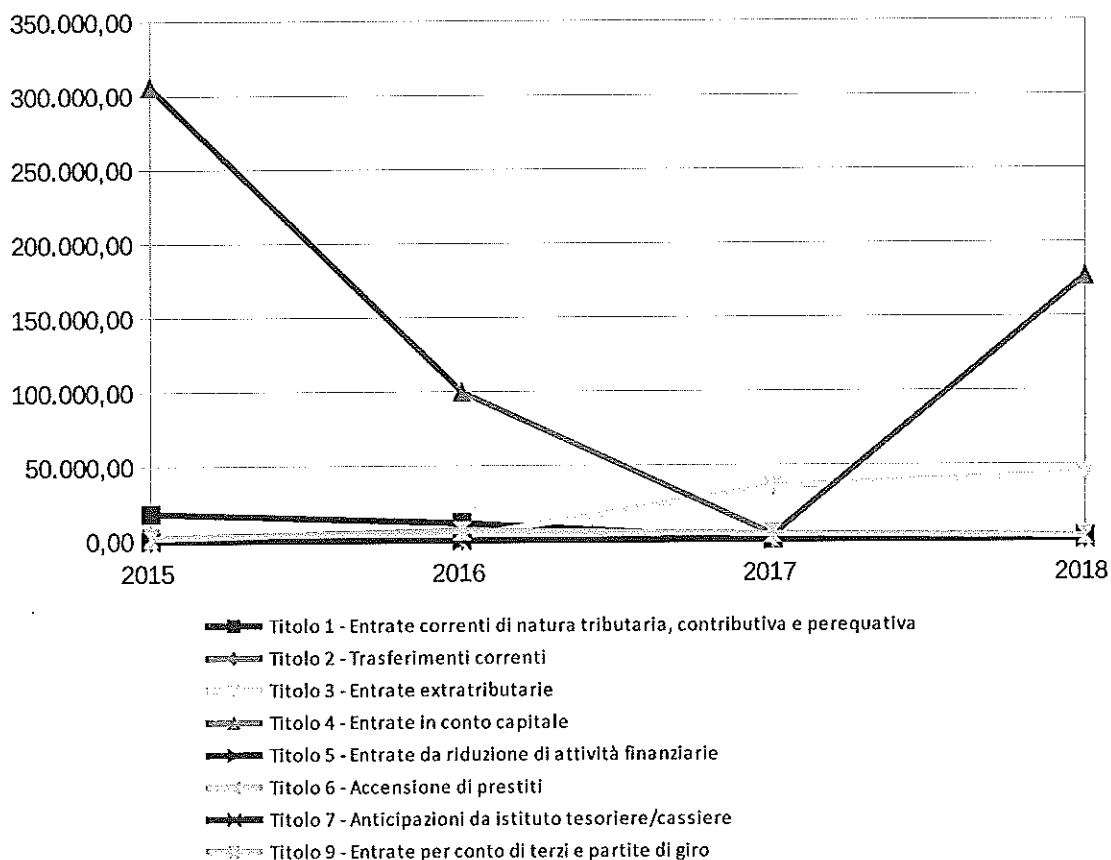
Residui Attivi da riportare



PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18.330,93	11.613,15	37,20	2.035,47
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.421,45	2.596,92	35.693,77	43.855,47
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	305.900,00	100.000,00	3.523,10	176.895,17
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.990,46	6.439,08	3.821,65	2.066,90
TOTALE	328.642,84	120.649,15	43.075,72	224.853,01

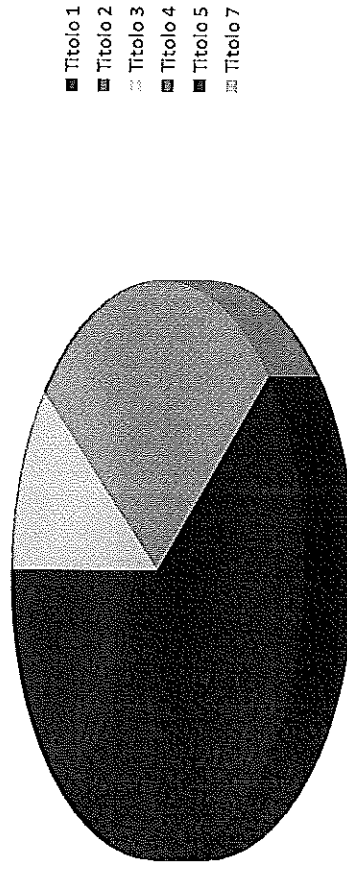
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



4.2 ANALISI DELLA SPESA

	Residui iniziali	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale sul totale	Residui consenzati	Percentuale di conservazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento	debiti con anzianità superiore a 5 anni	Percentuale di anzianità superiore a 5 anni
TITOLO 1	559.979,72	70,621%	19.113,74	65,729%	540.865,98	96,587%	323.982,78	78,586%	216.883,20	57,856%	0,00	0,000%
TITOLO 2	187.294,52	23,620%	9.834,84	33,820%	177.459,68	94,749%	79.770,05	19,349%	97.689,63	42,591%	464,80	0,476%
TITOLO 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 7	45.659,96	5,758%	131,11	0,451%	45.528,85	99,713%	8.513,66	2,065%	37.015,19	18,546%	27.332,27	73,841%
TOTALE	792.934,20	100,000%	29.079,69	100,000%	763.854,51	96,333%	412.266,49	100,000%	351.588,02	0,000%	27.797,07	7,906%

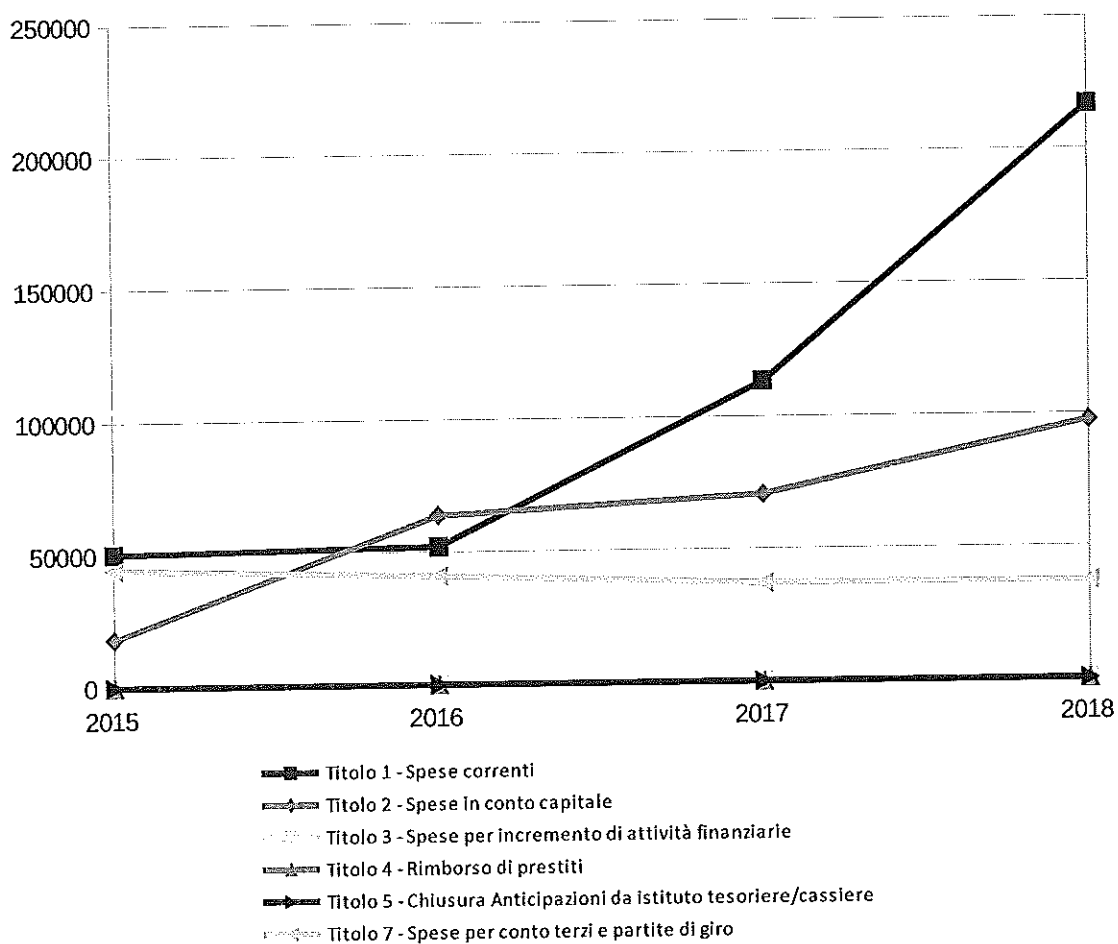
Residui Passivi da riportare



PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Spese correnti	50.265,39	52.146,39	113.268,68	216.883,20
Titolo 2 - Spese in conto capitale	18.151,18	63.906,31	70.658,92	97.689,63
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	44.331,00	41.061,71	37.146,30	37.015,19
TOTALE	112.747,57	157.114,41	221.073,90	351.588,02

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



5 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA CASSA

5.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

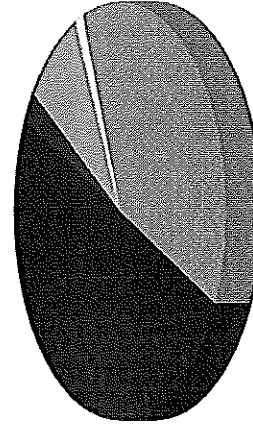
ENTRATE	Incessato 2015	Incessato 2016	Incessato 2017	Incessato 2018
<i>Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio</i>	814.978,75	738.674,85	1.195.042,72	1.446.651,25
TITOLO 1	1.160.502,21	1.234.758,23	1.158.427,85	1.284.910,60
TITOLO 2	203.865,12	145.265,55	28.597,75	39.945,70
TITOLO 3	516.990,19	284.694,48	354.607,23	288.319,39
TITOLO 4	250.159,89	268.187,27	188.956,71	79.842,89
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Finali	2.131.517,41	1.932.905,53	1.730.589,54	1.695.018,58
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	214.225,27	188.776,48	172.581,51	247.778,67
Totale dell'esercizio	2.345.742,68	2.121.682,01	1.903.171,05	1.940.797,25
TOTALE COMPLESSIVO	3.160.721,43	2.860.356,86	3.098.213,77	3.387.448,50
TOTALE A PAREGGIO	3.160.721,43	2.860.356,86	3.098.213,77	3.387.448,50

SPESE	Pagato 2015	Pagato 2016	Pagato 2017	Pagato 2018
TITOLO 1	1.478.780,20	1.178.153,49	1.202.741,50	1.340.454,36
TITOLO 2	513.047,49	238.413,68	106.853,64	262.949,60
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Finali	1.996.827,69	1.416.567,17	1.309.595,14	1.603.383,96
TITOLO 4	203.750,09	59.307,19	150.341,03	83.918,42
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	221.468,80	189.439,78	181.626,35	208.363,08
Totale dell'esercizio	2.422.046,58	1.665.314,14	1.651.562,52	1.895.665,46
TOTALE COMPLESSIVO	2.422.046,58	1.665.314,14	1.651.562,52	1.895.665,46
FONDO DI CASSA:	738.674,85	1.195.042,72	1.446.651,25	1.491.783,04
TOTALE A PAREGGIO	3.160.721,43	2.860.356,86	3.098.213,77	3.387.448,50

5.2 ANALISI DELL'ENTRATA

Assestato	Percentuale sul totale	Incasso di competenza	Incasso a residuo	Totale Incassato	Percentuale di competenza	Percentuale a residuo	Percentuale su totale	Percentuale di incasso
Fondo di Cassa	39,883%	0,00	1.446.651,25	1.446.651,25	0,000%	86,792%	42,706%	100,000%
Titolo 1	40,270%	1.132.846,40	152.064,20	1.284.910,60	65,838%	9,123%	37,932%	87,968%
Titolo 2	6,943%	39.945,70	0,00	39.945,70	2,322%	0,000%	1,179%	15,863%
Titolo 3	14,290%	227.350,35	60.989,04	288.319,39	13,212%	3,659%	8,511%	55,626%
Titolo 4	6,830%	75.745,61	4.097,28	79.842,89	4,402%	0,246%	2,357%	32,227%
Titolo 5	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
Titolo 6	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
Titolo 7	19,299%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
Titolo 8	12,369%	244.784,16	2.994,51	247.778,67	14,226%	0,180%	7,315%	55,228%
TOTALE	100,000%	1.720.652,22	1.666.796,28	3.387.448,50	100,000%	100,000%	100,000%	93,390%

Incassi

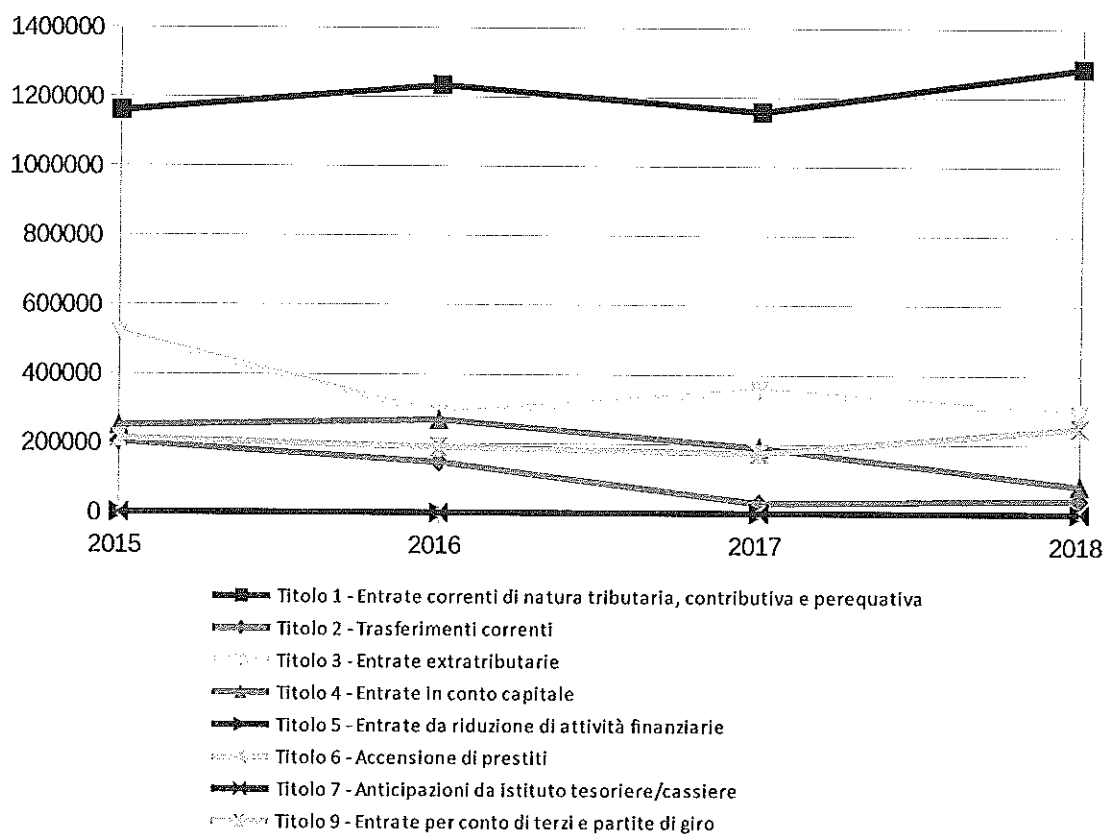


- Fondo di Cassa
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

PROSPETTO PLURIENNALE DELLE RISCOSSIONI

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.160.502,21	1.234.758,23	1.158.427,85	1.284.910,60
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	203.865,12	145.265,55	28.597,75	39.945,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	516.990,19	284.694,48	354.607,23	288.319,39
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	250.159,89	268.187,27	188.956,71	79.842,89
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	214.225,27	188.776,48	172.581,51	247.778,67
TOTALE	2.345.742,68	2.121.682,01	1.903.171,05	1.940.797,25

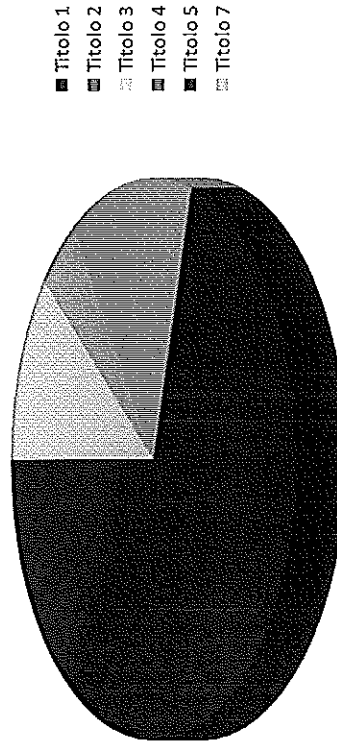
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.lgs. 118/11.



5.3 ANALISI DELLA SPESA

Assestato	Percentuale sul totale	Pagato di competenza	Pagato a residuo	Totale Pagato	Percentuale di competenza	Percentuale a residuo	Percentuale su totale	Percentuale di pagamento
Titolo 1	50,928%	1.016.451,58	323.982,78	1.340.434,36	68,522%	78,586%	70,710%	56,409%
Titolo 2	21,819%	183.179,55	79.770,05	262.949,60	12,349%	19,349%	13,871%	25,828%
Titolo 3	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
Titolo 4	1,799%	83.918,42	0,00	83.918,42	5,657%	0,000%	4,427%	100,000%
Titolo 5	15,002%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
Titolo 7	10,451%	199.849,42	8.513,66	208.363,08	13,472%	2,065%	10,992%	42,727%
TOTALE	100,000%	1.483.398,97	412.266,49	1.895.665,46	100,000%	100,000%	100,000%	40,628%

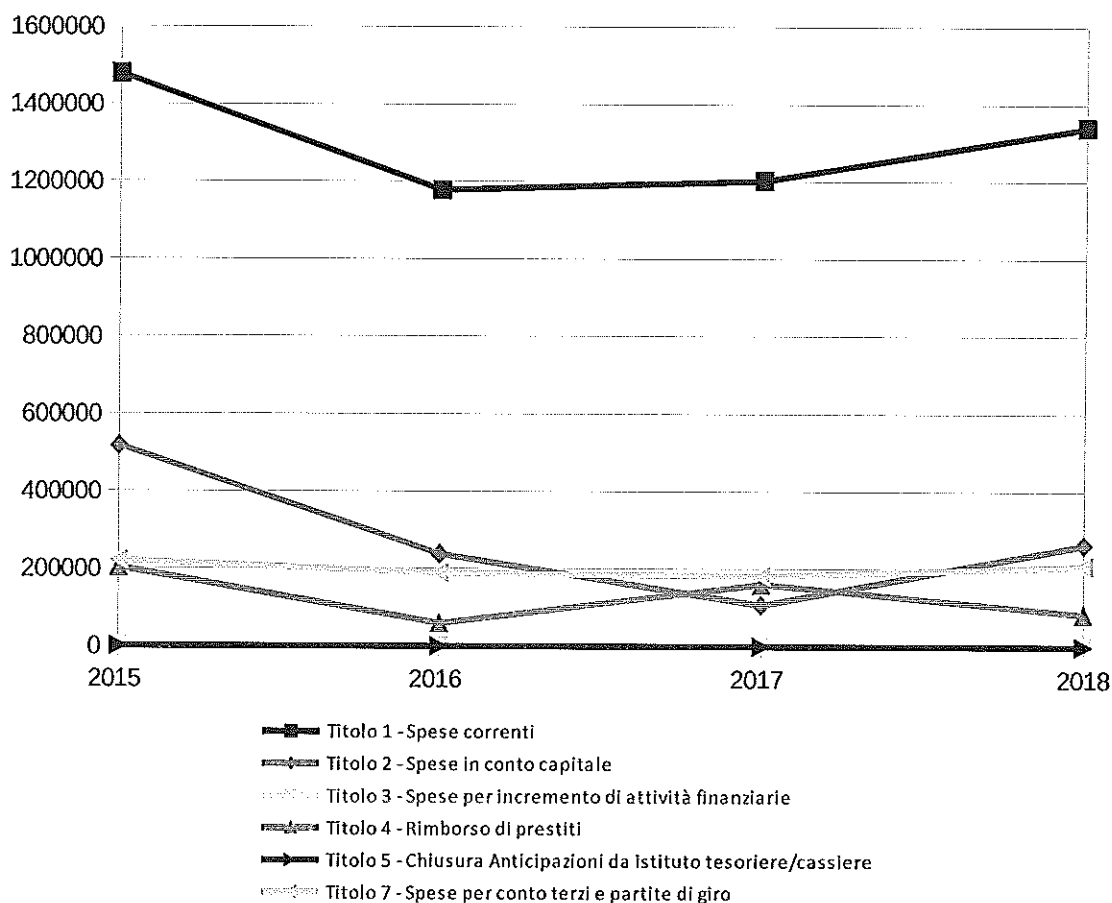
Pagamenti



PROSPETTO PLURIENNALE DEI PAGAMENTI

	2015	2016	2017	2018
Titolo 1 - Spese correnti	1.478.780,20	1.178.153,49	1.202.741,50	1.340.434,36
Titolo 2 - Spese in conto capitale	518.047,49	238.413,68	106.853,64	262.949,60
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	203.750,09	59.307,19	160.341,03	83.918,42
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	221.468,80	189.439,78	181.626,35	208.363,08
TOTALE	2.422.046,58	1.665.314,14	1.651.562,52	1.895.665,46

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



6 - ANALISI DEL BUDGET DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

6.1 ANALISI DELL'ENTRATA

	Assegnato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minor Entrate	Percentuale di realizzazione	Incasato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale all'incasso
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	1.307.455,46	35,381%	452.012,48	19,098%	-855.442,98	34,572%	439.387,92	19,607%	12.624,56	97,207%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	1.307.455,46	35,381%	452.012,48	19,098%	-855.442,98	34,572%	439.387,92	19,607%	12.624,56	97,207%
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	251.000,00	6,792%	249.700,00	10,550%	-1.300,00	99,482%	249.700,00	11,142%	0,00	100,000%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	417.764,00	11,305%	234.730,54	9,918%	-183.033,46	56,187%	209.922,41	9,367%	24.808,13	89,431%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	668.764,00	18,097%	484.430,54	20,467%	-184.333,46	72,437%	459.622,41	20,510%	24.808,13	94,879%
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	1.693.843,35	45,837%	1.406.971,32	59,445%	-286.872,03	83,064%	1.321.273,64	58,959%	85.697,68	93,909%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	1.693.843,35	45,837%	1.406.971,32	59,445%	-286.872,03	83,064%	1.321.273,64	58,959%	85.697,68	93,909%
Resp. di Servizio SEGRETERIO COMUNALE										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Resp. di Servizio I.C.A. LA SPEZIA										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	3.850,00	0,104%	3.850,00	0,163%	0,00	100,0000%	1.925,00	0,086%	1.925,00	50,0000%
Totale Resp. di Servizio I.C.A. LA SPEZIA	3.850,00	0,104%	3.850,00	0,163%	0,00	100,0000%	1.925,00	0,086%	1.925,00	50,0000%
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	2.000,00	0,054%	0,00	0,0000%	-2.000,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	19.478,00	0,527%	19.564,31	0,827%	86,31	100,443%	18.778,71	0,838%	785,60	95,985%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	21.478,00	0,581%	19.564,31	0,827%	-1.913,69	91,090%	18.778,71	0,838%	785,60	95,985%
NESSUN RESP. DI SERVIZIO										
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE	3.695.390,81	100,0000%	2.366.828,65	100,0000%	-1.328.562,16	64,048%	2.240.987,68	100,0000%	125.840,97	94,683%

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	2015	2016	2017	2018
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	209.379,20	260.072,50	178.006,19	452.012,48
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	209.379,20	260.072,50	178.006,19	452.012,48
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	0,00	125.500,00	108.182,19	249.700,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	447.311,60	219.977,62	396.722,50	234.730,54
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	447.311,60	345.477,62	504.904,69	484.430,54
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	1.431.977,19	1.384.629,88	1.500.364,44	1.406.971,32
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	1.431.977,19	1.384.629,88	1.500.364,44	1.406.971,32
Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio I.C.A. LA SPEZIA				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	8.550,00	5.700,00	3.800,00	3.850,00
Totale Resp. di Servizio I.C.A. LA SPEZIA	8.550,00	5.700,00	3.800,00	3.850,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	0,00	1.621,52	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	117.187,85	39.839,81	26.877,48	19.564,31
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	117.187,85	41.461,33	26.877,48	19.564,31
NESSUN RESP. DI SERVIZIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo GIUNTA MUNICIPALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	266.800,00	26.000,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.481.205,84	2.063.341,33	2.213.952,80	2.366.828,65

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

6.2 ANALISI DELLA SPESA

	Assorbito	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	PPV	Percentuale sul totale	Minor Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO												
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	2.228.524,58	60,306%	1.158.379,70	54,520%	19.413,71	12,105%	1.050.731,17	52,851%	866.594,91	58,420%	291.784,79	74,811%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	2.228.524,58	60,306%	1.158.379,70	54,520%	19.413,71	12,105%	1.050.731,17	52,851%	866.594,91	58,420%	291.784,79	74,811%
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO												
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	256.496,00	6,941%	101.270,82	4,766%	0,00	0,000%	155.225,18	39,482%	90.136,96	6,076%	11.133,86	89,006%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	1.037.170,65	28,067%	727.225,06	34,228%	140.970,00	87,895%	168.375,59	83,708%	421.277,67	28,399%	305.952,39	57,929%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	1.293.666,65	35,008%	828.495,88	38,994%	140.970,00	87,895%	324.200,77	74,939%	511.409,63	34,476%	317.086,25	61,727%
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO												

Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	32.327,08	0,875%	19.156,01	0,902%	0,00	0,000%	13.171,07	59,257%	10.554,11	0,711%	8.601,90	55,096%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	32.327,08	0,875%	19.156,01	0,902%	0,00	0,000%	13.171,07	59,257%	10.554,11	0,711%	8.601,90	55,096%
Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE												
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Capitolo SEGRETARIO COMUNALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Servizio GIUNTA MUNICIPALE												
Resp. di Capitolo GIUNTA MUNICIPALE	18.966,50	0,513%	14.500,00	0,682%	0,00	0,000%	4.466,50	76,451%	0,00	0,000%	14.500,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio GIUNTA MUNICIPALE	18.966,50	0,513%	14.500,00	0,682%	0,00	0,000%	4.466,50	76,451%	0,00	0,000%	14.500,00	0,000%
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO												
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	90.056,00	2,437%	81.967,84	3,858%	0,00	0,000%	8.088,16	91,019%	81.049,53	5,464%	918,31	98,880%
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	21.100,00	0,571%	14.755,59	0,694%	0,00	0,000%	6.344,41	69,932%	6.371,84	0,430%	8.383,75	43,183%
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	111.156,00	3,008%	96.723,43	4,552%	0,00	0,000%	14.432,57	87,016%	87.421,37	5,893%	9.302,06	90,383%
Resp. di Servizio RESPONSABILE												

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	2015	2016	2017	2018
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	1.208.996,97	1.048.310,94	1.028.668,30	1.158.379,70
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	0,00	0,00	0,00	0,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	26.727,70	83.606,42	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	1.235.724,67	1.131.917,36	1.028.668,30	1.158.379,70
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	90.972,69	108.654,29	109.417,59	101.270,82
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	371.138,80	510.111,16	409.026,97	727.225,06
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	6.539,00	40.000,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	468.650,49	658.765,45	518.444,56	828.495,88
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	14.253,00	7.074,79	14.455,20	19.156,01
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	14.253,00	7.074,79	14.455,20	19.156,01
Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo SEGRETARIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio GIUNTA MUNICIPALE				
Resp. di Capitolo GIUNTA MUNICIPALE	12.650,00	7.250,00	14.926,85	14.500,00
Totale Resp. di Servizio GIUNTA MUNICIPALE	12.650,00	7.250,00	14.926,85	14.500,00
Resp. di Servizio DIVERSI				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	24.105,83	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio DIVERSI	24.105,83	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio SINDACO				
Resp. di Capitolo SINDACO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio SINDACO	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	48.861,79	83.365,16	80.211,23	81.967,84
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	62.952,06	13.564,85	10.881,68	14.755,59
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	111.813,85	96.930,01	91.092,91	96.723,43
Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO VIGILANZA				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	29.849,70	30.027,89	8.191,24	6.668,95
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO VIGILANZA	0,00	1.500,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZIO VIGILANZA	29.849,70	31.527,89	8.191,24	6.668,95
NESSUN RESP. DI SERVIZIO				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00	750,00
Resp. di Capitolo FRESCURA LUANA	0,00	0,00	0,00	0,00

Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	0,00	0,00	12.000,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	7.553,05	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	7.553,05	0,00	12.000,00	750,00
TOTALE	1.904.600,59	1.933.465,50	1.687.779,06	2.124.673,97

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

7 - APPROFONDIMENTI

7.1 PROSPETTO COMPARATIVO DELL'ASSESTATO DI COMPETENZA

ASSESTATO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018								
ENTRATE PER TIPO DI DESTINAZIONE								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiera	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
0 - Avanzo di amministrazione	265.013,84							265.013,84
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		17.326,01						17.326,01
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale			237.995,61					237.995,61
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Finanziaria		1.306.563,58						1.306.563,58
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		251.819,77						251.819,77
2 - Trasferimenti correnti		407.911,00						407.911,00
3 - Entrate extracontributive								
4 - Entrate in conto capitale			66.761,00					66.761,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiera						700.000,00		700.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro								
TOTALE ENTRATE	265.013,84	1.983.620,36	304.756,61			700.000,00		3.695.390,81
SPESA PER TIPO DI DESTINAZIONE								
00 - Disavanzo di Amministrazione		743.656,98						743.656,98
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione			96.440,70					96.440,70
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		70.967,03						70.967,03
04 - Istruzione e diritto allo studio		83.892,45		237.995,61				321.888,06
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		3.000,00						3.000,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		21.466,50		25.000,00				46.466,50
07 - Turismo		24.868,53						24.868,53
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		2.500,00						2.500,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		238.979,85		32.330,00				271.309,85
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		305.696,99		201.026,34				506.723,33
11 - Soccorso civile		149.996,00						149.996,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		140.067,02						140.067,02
13 - Tutela della salute		400,00						400,00
14 - Sviluppo economico e competitività								
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		6.120,00						6.120,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		2.000,00						2.000,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		83.068,39						83.068,39
50 - Debito pubblico						700.000,00		700.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi								
TOTALE SPESE		1.876.679,74	592.754,65			700.000,00	442.000,00	3.695.390,81

7.2 OPERE PUBBLICHE

NUOVI INVESTIMENTI INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

	Residui Iniziali	Minori Spese	Pagato	Da Riportare	Assestato	Impugnato	FPV	Minori Spese	Pagato	Da Riportare
Cap. 1286/0	0,00	0,00	0,00	0,00	32.330,00	32.330,00	0,00	0,00	32.330,00	0,00
Cap. 2000/0	16.958,00	8.869,40	8.088,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2038/2	14.710,13	0,00	6.643,07	8.067,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2038/3	25.085,92	0,00	0,00	25.085,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2038/5	5.709,60	0,00	5.709,60	0,00	29.000,00	27.745,08	0,00	1.254,92	26.767,08	978,00
Cap. 2038/10	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
Cap. 2038/25	0,00	0,00	0,00	0,00	7.125,00	0,00	0,00	7.125,00	0,00	0,00
Cap. 2041/0	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	850,00	0,00	6.150,00	850,00	0,00
Cap. 2041/1	0,00	0,00	0,00	0,00	16.013,84	0,00	0,00	16.013,84	0,00	0,00
Cap. 2041/2	0,00	0,00	0,00	0,00	7.533,50	7.533,50	0,00	0,00	7.533,50	0,00
Cap. 2041/3	0,00	0,00	0,00	0,00	25.768,36	0,00	0,00	25.768,36	0,00	0,00
Cap. 2090/0	11.235,00	0,00	0,00	11.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2175/0	1.450,72	0,00	0,00	1.450,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2175/1	13.533,10	0,00	0,00	13.533,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2500/0	14.452,24	31,32	0,00	14.420,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2500/1	0,00	0,00	0,00	0,00	202.113,42	202.113,42	0,00	0,00	114.217,37	87.896,05
Cap. 2500/2	0,00	0,00	0,00	0,00	35.882,19	35.882,19	0,00	0,00	225,00	35.657,19
Cap. 2800/0	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	1.256,60	23.743,40
Cap. 2950/0	17.964,44	3,56	17.960,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui Iniziali	Minori Spese	Pagato	Da Ripartire	Assestato	Impegnato	EDV	Minori Spese	Pagato	Da Ripartire
Cap. 3099/0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	141.000,00	30,00	140.970,00	0,00	0,00	30,00
Cap. 3099/1	368,00	0,00	368,00	0,00	8.000,00	7.808,00	0,00	192,00	0,00	7.808,00
Cap. 3105/0	464,80	0,00	0,00	464,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3110/5	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA MURI ADIACENTI STRADE COMUNALI (EX CAP. 3503)										
Cap. 3116/2	930,46	930,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3135/0	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA DEL PIAVE TRASFERIMENTO CAPITALE PER SOTTOPASSAGGIO USO PUBBLICO										
Cap. 3170/2	0,00	0,00	0,00	0,00	44.526,34	36.808,76	0,00	7.717,58	0,00	36.808,76
Cap. 3172/1	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00
Cap. 3275/0	23.039,24	0,00	0,00	23.039,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3432/2	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3470/0	392,87	0,00	0,00	392,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI										
	187.294,52	9.834,34	79.770,05	97.689,63	592.792,65	380.100,95	140.970,00	71.721,70	183.179,55	196.921,40

7.3 RICORSO, SOSTENIBILITÀ E ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO

La mole dell'indebitamento, insieme al costo del personale, è la componente più rilevante della rigidità di un bilancio comunale. Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

NUOVI MUTUI APERTI DURANTE L'ESERCIZIO

Nel corso della gestione particolare attenzione è stata dedicata alle scelte di indebitamento, le quali sono state attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che hanno provocato e provocheranno nella gestione dell'anno in corso e degli anni successivi, soprattutto in riferimento al costante mantenimento degli equilibri economico-finanziari nel tempo.

Il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati delle spese d'investimento è stato realizzato qualora non fossero presenti risorse finanziarie alternative che non avrebbero determinato oneri indotti per il bilancio dell'Ente. A questo fine, occorre è stata operata un'attenta e costante valutazione preventiva prima di ricorrere all'indebitamento.

Ai fini del mantenimento dell'equilibrio patrimoniale, si è cercato di commisurare il periodo di ammortamento dell'indebitamento al presumibile periodo nel quale gli investimenti correlati potranno produrre la loro utilità.

ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'INDEBITAMENTO

	2015	2016	2017	2018
Debiti da finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

SOSTENIBILITÀ INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

<i>Analisi delle quote capitale e interessi</i>						
	Previsione	Assesato	Impegnato	Minori Spese	Pagamenti	Da riportare
Quota Interessi	33.731,72	33.731,72	33.731,72	0,00	33.731,72	0,00
Quota Capitale	83.918,42	83.918,42	83.918,42	0,00	83.918,42	0,00
Totale	117.650,14	117.650,14	117.650,14	0,00	117.650,14	0,00

<i>Incidenza degli interessi sulle entrate correnti</i>				
	Previsione	Assesato	Impegnato	Pagamenti
			Accertato	Incassi
Quota Interessi	33.731,72	33.731,72	33.731,72	33.731,72
Entrate Correnti	1.769.154,35	1.966.294,35	1.511.538,97	1.400.122,45
% su Entrate Correnti	1,907%	1,715%	2,232%	2,409%
Limite art. 204 TUEL	8%	8%	8%	8%

INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di Entrate che, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'Ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'Ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle Entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle Spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse. Le Entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti Spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale dell'integrità, per il quale le Entrate e le Spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate Spese e Entrate.

Nel corso dell'esercizio la buona disponibilità di cassa ha permesso di non ricorrere all'anticipazione di tesoreria, come si evince dal prospetto seguente.

	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato Accertato</i>	<i>Pagamenti Incassi</i>
Entrate Titolo VII	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
Spese Titolo V	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00

INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

<i>Analisi delle quote capitale e interessi</i>						
	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>
Quota Interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Capitale	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

7.4 TRIBUTI E TARIFFE

IUC

Dal 1° gennaio 2014 è in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC).

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali.

ALIQUOTE IMU ANNO 2018	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	3,5 per mille
Aliquota altri fabbricati	9,5 per mille
Aliquota terreni	ESENTE
Aliquota aree fabbricabili	9,5 per mille

	<i>Assestato</i>	<i>Accertato</i>	<i>Maggiori/Minori Entrate</i>	<i>Incassato</i>	<i>Da Ripartire</i>
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria					
Residuo	133.071,61	133.071,61	0,00	131.073,34	1.998,27
Competenza	773.000,00	718.738,91	-54.261,09	694.074,68	24.664,23
Totale	906.071,61	851.810,52	-54.261,09	825.148,02	26.662,50

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU).

<i>ALIQUOTE TASI ANNO 2018</i>	
Aliquota prima casa e pertinenze	ESENTE
Aliquota altri fabbricati	ESENTE
Aliquota fabbricati strumentali	ESENTE
Aliquota aree fabbricabili	ESENTE

Assestato Accertato Maggiori/Minori Incassato Da Riportare			
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)		Entrate	
Residuo	0,00	0,00	0,00
Competenza	6.000,00	25,00	5.975,00
Totale	6.000,00	25,00	25,00
			0,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

ALIQUOTE TARI ANNO 2018 - UTENZE DOMESTICHE			
Occupanti	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE	
0	0,66547	114,91665	
1	0,5704	49,24999	
2	0,66547	114,91665	
3	0,73337	147,74998	

4	0,7877	180,5833
5	0,84202	238,04163
6	0,88277	279,08329

ALIQUOTE TARI ANNO 2018 - UTENZE NON DOMESTICHE			
Categoria	Attività	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA €/MQ.
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	0,25949	0,46417
2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI	0,45719	0,82322
3	STABILIMENTI BALNEARI	0,31509	0,56792
4	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,2286	0,41366
5	ALBERGHI CON RISTORANTE	0,7414	1,34609
6	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,53133	0,95837
7	CASE DI CURA E RIPOSO	0,60547	1,09353
8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	0,66108	1,19592
9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	0,35216	0,63345
10	NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA, FERRAMENTA E ALTRI BENI DUREVOLI	0,61165	1,10854
11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	0,80318	1,45121
12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAMIE, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA, PARRUCCHIERE	0,54369	0,98294
13	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	0,64254	1,16315
14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,41395	0,75086
15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,50662	0,91605
16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE	1,98941	3,60959

17	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	1,49515	2,71402
18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	1,27891	2,31947
19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1,28509	2,32084
20	ORTOFRUTTA, PESCHIERE, FIORI E PIANTE	2,49603	4,52427
21	DISCOTECHE, NIGHT CLUB	0,82789	1,50309

		<i>Assestato</i>	<i>Accertato</i>	<i>Maggiori/Minori Entrate</i>	<i>Incassato</i>	<i>Da Ripartire</i>
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani						
	Residuo	17.190,86	17.190,86	0,00	17.190,86	0,00
	Competenza	345.000,00	297.853,00	-47.147,00	255.177,18	42.675,82
	Totale	362.190,86	315.043,86	-47.147,00	272.368,04	42.675,82

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali

<i>Assestato Accertato</i>				<i>Maggiori/Minori Incassato</i>		<i>Da Riportare</i>
				<i>Entrate</i>		
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche						
	Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Competenza	6.167,00	6.167,00	0,00	4.757,00	1.410,00
	Totale	6.167,00	6.167,00	0,00	4.757,00	1.410,00

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

<i>Assestato Accertato</i>				<i>Maggiori/Minori Incassato</i>		<i>Da Riportare</i>
				<i>Entrate</i>		
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni						
	Residuo	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
	Competenza	3.850,00	3.850,00	0,00	1.925,00	1.925,00
	Totale	7.650,00	7.650,00	0,00	5.725,00	1.925,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale .

<i>Assesato Accesato Maggiori/Minori Incassato Da Riportare entrate</i>			
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno			
Residuo	0,00	0,00	0,00
Competenza	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

7.5 ANALISI DELLE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

	Accanto	Percentuale Sul Totale	Incassato	Percentuale Sul Totale	Da ripartire	Percentuale Sul Totale
E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	9.809,76	20,928%	9.001,04	22,533%	808,72	91,756%
E.2.01.01.01.002 - Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.003 - Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.004 - Trasferimenti correnti da Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.005 - Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.006 - Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.007 - Trasferimenti correnti da Gruppo Equitalia	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.008 - Trasferimenti correnti da Anas S.p.A.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.009 - Trasferimenti correnti da altri enti centrali produttori di servizi economici	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.010 - Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.011 - Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.012 - Trasferimenti correnti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.013 - Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.01.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.783,08	44,338%	14.663,08	36,708%	6.120,00	70,553%
E.2.01.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.004 - Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.005 - Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.006 - Trasferimenti correnti da Comunità Montane	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.007 - Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
E.2.01.01.02.008 - Trasferimenti correnti da Università	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

	Accreditato	Percentuale sul totale	Incassato	Percentuale sul totale	Percentuale Da riportare	Percentuale Bilancio
E.2.01.01.02.009 - Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.010 - Trasferimenti correnti da Autorità Portuali	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.012 - Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.013 - Trasferimenti correnti da Policlinici	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.014 - Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.015 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.016 - Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.017 - Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.018 - Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	16.281,58	34,734%	16.281,58	40,759%	0,00	100,0000%
E.2.01.01.02.019 - Trasferimenti correnti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.02.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.03.001 - Trasferimenti correnti da INPS	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.03.002 - Trasferimenti correnti da INAIL	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.03.999 - Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.01.04.001 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.02.01.001 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.01.001 - Sponsorizzazioni da imprese controllate	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.01.002 - Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.01.999 - Sponsorizzazioni da altre imprese	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.02.001 - Altri trasferimenti correnti da imprese controllate	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.02.002 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.02.003 - Altri trasferimenti correnti da imprese: pay-back sanità per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.02.004 - Altri trasferimenti correnti da imprese: pay-back sanità per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%

	Accreditato	Percentuale sull' totale	Incassato	Percentuale sull' totale	Differenziale	Percentuale di incasso
E.2.01.03.02.005 - Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.03.02.999 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.002 - Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.003 - Fondo europeo per la pesca (FEP)	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.004 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.005 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.006 - Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.007 - Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.01.999 - Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
E.2.01.05.02.001 - Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	46.874,42	100,0000%	39.945,70	100,0000%	6.928,72	85,219%

7.6 REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

ENTRATE STRAORDINARIE

	Assestato	Accertato	Maggiori/Minori Entrate	Incassato	Da riportare
Titolo 0 - Avanzo di amministrazione					
Tipologia 0000 - .					
0000000 - .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa					
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati					
1010199 - Altre imposte,tasse e proventi n.a.c	8.000,00	10.486,23	2.486,23	10.486,23	0,00
Totale Tipologia 0101	8.000,00	10.486,23	2.486,23	10.486,23	0,00
Totale Titolo 1	8.000,00	10.486,23	2.486,23	10.486,23	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	8.000,00	10.486,23	2.486,23	10.486,23	0,00

SPESE STRAORDINARIE

	Assestato	Impegnato	FRV	Minori Spese	Pagato	Da riportare
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALIENAZIONE

Residui Iniziali	Maggior/Minori Entrate	Incasato	Da Ripartire	Assestato	Accertato	Maggior/Minori Entrate	Incasato	Da Ripartire
---------------------	---------------------------	----------	--------------	-----------	-----------	---------------------------	----------	--------------

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO PER L'ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI DI GODIMENTO

2015	2016	2017	2018
------	------	------	------

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

7.8 PERMESSI DI COSTRUIRE

	Residui iniziali	Maggiori/Minori Entrate	Incasso	Da Ripartire	Assestato	Assestato	Maggiori/Minori Entrate	Incasso	Da Ripartire
Cap. 878/1	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE (EX ONERI URBANIZZAZIONE)	308,05	0,00	308,05	0,00	8.000,00	10.486,27	10.486,27	0,00
	TOTALE PERMESSI DI COSTRUIRE	308,05	0,00	308,05	0,00	8.000,00	10.486,27	10.486,27	0,00

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DA PERMESSI DI COSTRUIRE

	2015	2016	2017	2018	
Cap. 878/1	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE (EX ONERI URBANIZZAZIONE)	4.283,78	28.594,56	8.958,62	10.486,27
Cap. 878/1	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE (QUOTA 50% EX ONERI URBANIZZAZIONE)	4.283,78	28.594,56	8.958,62	10.486,27
	TOTALE ACCERTATO DA PERMESSI DI COSTRUIRE	8.567,56	57.189,12	17.917,24	20.972,54

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

7.9 RISORSE UMANE

La pianta organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio nell'ultimo triennio, come desumibile dalle seguenti tabelle:

		Area Tecnica					
Q.F.	Qualifica Professionale	2016		2017		2018	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
D3	Istruttore direttivo	1	1	1	1	1	1
C1	Istruttore amministrativo	1	1	1	1	1	1
B7	Collab. Prof. (autista sc.)	1	0	1	0	1	0
B4	Collab. Prof. (operaio)	1	1	1	1	1	1
B3	Collab. Prof. (operaio)	2	2	2	2	2	2
		Area Economico-Finanziaria					
Q.F.	Qualifica Professionale	2016		2017		2018	
		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
D1	Istruttore direttivo	1	0	1	0	1	1
C4	Istruttore amministrativo	1	1	1	1	1	1

		Area di Vigilanza					
		2016		2017		2018	
Qualifica Professionale		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
C2	Istruttore vigilanza	1	1	1	1	1	1

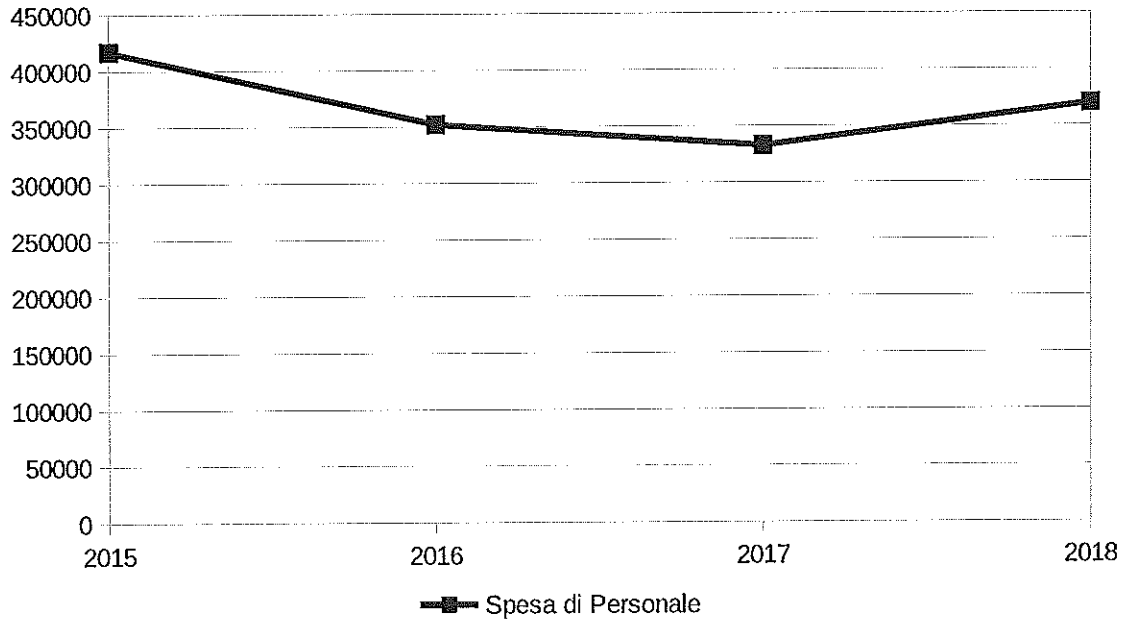
		Area Demografica / Statistica					
		2016		2017		2018	
Qualifica Professionale		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
C2	Istruttore amministrativo	2	2	2	2	2	2

		Area Amministrativa					
		2015		2017		2018	
Qualifica Professionale		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
C2	Istruttore amministrativo	1	1	1	1	1	1

7.10 ANDAMENTO PLURIENNALE DELLA SPESA DI PERSONALE

	2015	2016	2017	2018
Spesa di Personale	417.263,70	352.209,88	332.967,51	370.018,03

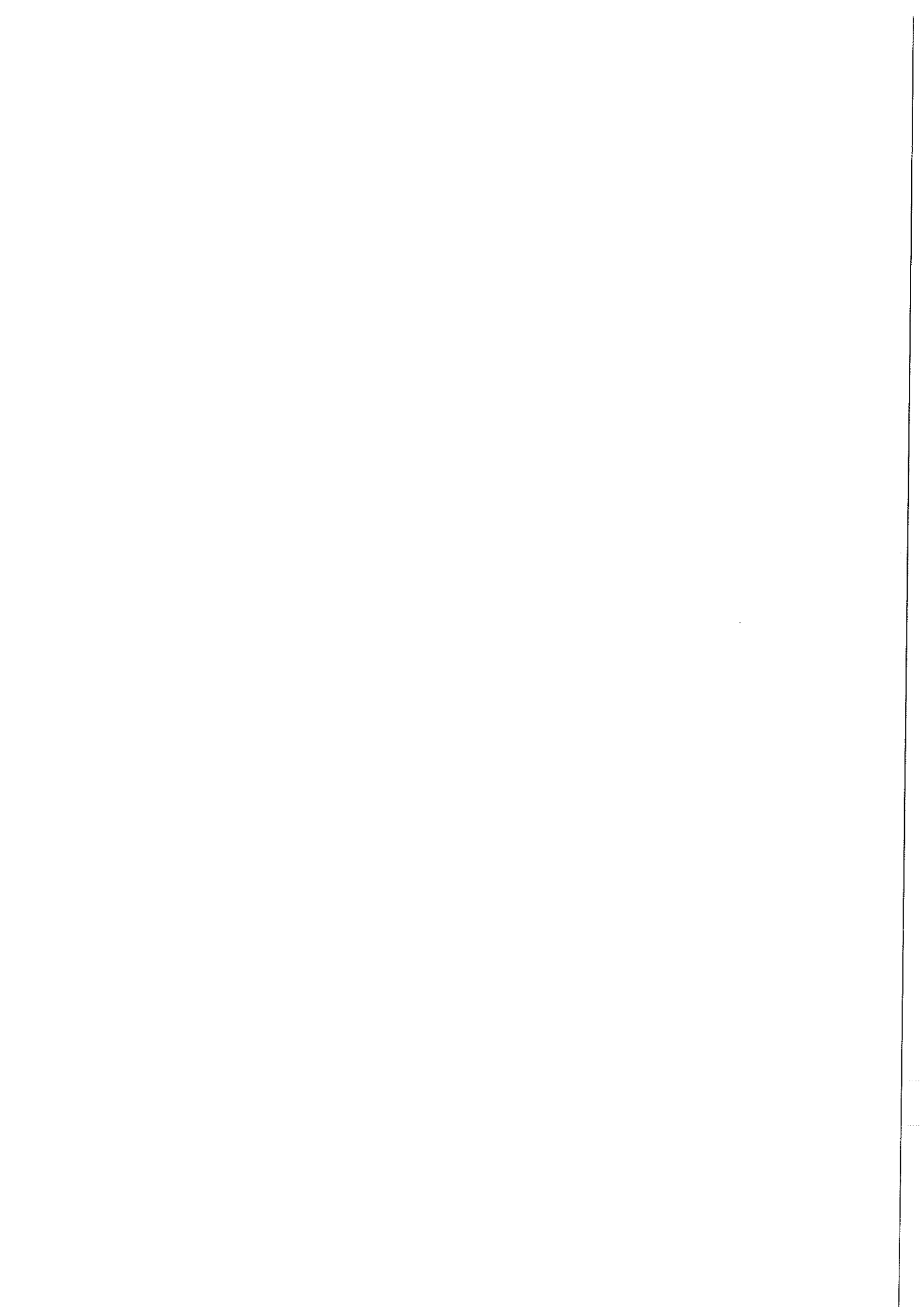
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



7.11 ANALISI DELLA SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

	Impegno	Percentuale Sul totale	Pagato	Percentuale Sul totale	Percentuale da ripartire	Percentuale di pagamento
U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	65.672,58	13,945%	41.764,64	15,641%	23.907,94	63,595%
U.1.03.01.03.000 - Flora e Fauna	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.01.04.000 - Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	27.188,77	5,773%	22.343,92	8,368%	4.844,85	82,181%
U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	1.745,72	0,371%	980,40	0,367%	765,32	56,160%
U.1.03.02.03.000 - Aggi di riscossione	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	332,25	0,071%	332,25	0,124%	0,00	100,0000%
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	104.142,56	22,114%	47.388,25	17,747%	56.754,31	45,503%
U.1.03.02.06.000 - Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	2.683,10	0,570%	2.683,10	1,005%	0,00	100,0000%
U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	69.498,81	14,757%	41.998,08	15,728%	27.500,73	60,430%
U.1.03.02.10.000 - Consulenze	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	50.826,90	10,793%	11.419,20	4,276%	39.407,70	22,467%
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%	0,00	0,0000%
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	6.606,37	1,403%	6.018,09	2,254%	588,28	91,095%
U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione	2.200,00	0,467%	1.389,64	0,520%	810,36	63,165%
U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	68.836,84	14,617%	50.580,04	18,942%	18.256,80	73,478%
U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	6.306,83	1,339%	4.375,47	1,639%	1.931,36	69,377%
U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	593,27	0,126%	393,27	0,147%	200,00	66,289%

	Impegnato	Percentuale sui totale	Pagato	Percentuale sui totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	22.766,37	4,834%	18.690,45	6,999%	4.075,92	82,097%
U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	41.542,69	8,821%	16.670,36	6,243%	24.872,33	40,128%
TOTALE SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	470.943,06	100,000%	267.027,16	100,000%	203.915,90	56,701%



CONCLUSIONE

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del Rendiconto alle Risultanze della Gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2018.

COMUNE DI VALLE DI CADORE, 9 maggio 2019

IL SINDACO

AVV. MARIANNA HOFER

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

AVV. MARIANNA HOFER

