

### 6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE						% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2014 (accertamenti)		2015 (accertamenti)		2016 (previsioni)		2017 (previsioni)		2018 (previsioni)			2019 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6	7					
Tributarie	10.749.947,74	17.008.988,15	11.185.666,56	10.446.050,24	10.457.050,24	10.380.935,66						- 6.612
Contributi e trasferimenti correnti	3.629.861,94	1.733.585,31	2.137.405,22	3.027.395,61	2.564.896,02	2.455.051,02						41.638
Extracontributarie	1.888.134,26	2.285.253,50	2.238.163,55	2.626.413,62	2.766.183,82	2.520.403,12						17.346
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>16.267.943,94</b>	<b>21.027.826,96</b>	<b>15.561.235,33</b>	<b>16.099.859,47</b>	<b>15.788.130,08</b>	<b>15.356.389,80</b>						<b>3.461</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	2.291.406,80	528.198,59	0,00	0,00						- 76.948
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>16.267.943,94</b>	<b>21.027.826,96</b>	<b>17.852.642,13</b>	<b>16.628.058,06</b>	<b>15.788.130,08</b>	<b>15.356.389,80</b>						<b>- 6.859</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.398.421,94	1.171.160,96	17.185.291,61	14.859.861,05	17.860.100,30	9.844.479,99						- 13.531
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,000
Accensione mutui passivi	1.000.157,23	0,00	18.537,14	0,00	0,00	0,00						-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91						0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:												
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	1.146.439,23	1.238.381,64	586.858,16	0,00	0,00						- 52,610
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>2.398.579,17</b>	<b>2.317.600,19</b>	<b>22.318.438,30</b>	<b>19.322.947,12</b>	<b>21.736.328,21</b>	<b>13.720.707,90</b>						<b>- 13.421</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>18.666.523,11</b>	<b>23.345.427,15</b>	<b>40.171.080,43</b>	<b>35.951.005,18</b>	<b>37.524.458,29</b>	<b>29.077.097,70</b>						<b>- 10,505</b>

**Quadro riassuntivo di cassa**

	2014				2015				2016				2017				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)				(riscossioni)				(previsioni cassa)				(previsioni cassa)				
<b>ENTRATE</b>	1	2	3	4	5												
Tributarie	9.885.226,99	7.356.974,09	22.430.647,84	21.677.599,22	- 3.357												
Contributi e trasferimenti correnti	2.926.196,55	2.114.556,39	3.231.259,93	4.741.507,39	46.738												
Extratributarie	1.880.809,08	1.328.111,97	3.615.116,37	3.574.845,16	- 1.113												
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>14.692.232,62</b>	<b>10.799.642,45</b>	<b>29.277.024,14</b>	<b>29.993.951,77</b>	<b>2.448</b>												
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000												
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000												
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>14.692.232,62</b>	<b>10.799.642,45</b>	<b>29.277.024,14</b>	<b>29.993.951,77</b>	<b>2.448</b>												
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	935.980,45	971.480,63	18.200.786,01	16.056.529,72	- 11.781												
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000												
Accensione mutui passivi	767.382,32	0,00	18.537,14	0,00	-100.000												
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	4.109.002,82	0,00	-100.000												
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000												
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.703.362,77</b>	<b>971.480,63</b>	<b>22.328.325,97</b>	<b>16.056.529,72</b>	<b>- 28.088</b>												
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000												
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000												
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>												
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>16.395.595,39</b>	<b>11.771.123,08</b>	<b>51.605.350,11</b>	<b>46.050.481,49</b>	<b>- 10.764</b>												

## 6.4 ANALISI DELLE RISORSE

### 6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
	(accertamenti) 1	(accertamenti) 2	(previsioni) 3	(previsioni) 4	(previsioni) 5	(previsioni) 6	
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	10.749.947,74	17.008.988,15	11.185.666,56	10.446.050,24	10.457.050,24	10.380.935,66	- 6,612

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014	2015	2016	
	(riscossioni) 1	(riscossioni) 2	(previsioni cassa) 3	
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	9.885.226,99	7.356.974,09	22.430.647,84	- 3,357

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA			
ALIQUOTE IMU			
	2016	2017	GETTITO
			2016
			2017
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,0000	10,0000	3.130.000,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>3.130.000,00</b>

**Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:**

**Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni .....%:**

**Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:**

**Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:**

**Altre considerazioni e vincoli:**

## 6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti) 1	2015 (accertamenti) 2	2016 (previsioni) 3	2017 (previsioni) 4	2018 (previsioni) 5	2019 (previsioni) 6	
ENTRATE COMPETENZA							
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.629.861,94	1.733.585,31	2.137.405,22	3.027.395,61	2.564.896,02	2.455.051,02	41,638

	TREND STORICO			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2014 (riscossioni) 1	2015 (riscossioni) 2	2016 (previsioni cassa) 3	2017 (previsioni cassa) 4	2018 (previsioni cassa) 5
ENTRATE CASSA					
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.926.196,55	2.114.556,39	3.231.259,93	4.741.507,39	46.738

**Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:**

**Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:**

**Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):**

**Altre considerazioni e vincoli:**

### 6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	7	
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	1.888.134,26	2.285.253,50	2.238.163,55	2.626.413,62	2.766.183,82	2.520.403,12	17,346	

  

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			TREND STORICO		% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	1.880.809,08	1.328.111,97	3.615.116,37	3.574.845,16	- 1,113	

**Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:**

**Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:**

**Altre considerazioni e vincoli:**



**6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	6	7	
	1	2	3	4	5	6			
<b>Oneri di urbanizzazione per spese correnti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.398.421,94	1.171.160,96	17.185.291,61	14.859.861,05	17.860.100,30	9.844.479,99			- 13,531
<b>Oneri di urbanizzazione per spese capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.000.157,23	0,00	18.537,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>2.398.579,17</b>	<b>1.171.160,96</b>	<b>21.080.056,66</b>	<b>18.736.088,96</b>	<b>21.736.328,21</b>	<b>13.720.707,90</b>			<b>- 11,119</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3	
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	4	5
	1	2	3	4		
<b>Oneri di urbanizzazione per spese correnti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	935.980,45	971.480,63	18.200.786,01	16.056.529,72	- 11,781	
<b>Oneri di urbanizzazione per spese capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	767.382,32	0,00	18.537,14	0,00	-100,000	
Accensione di prestiti	0,00	0,00	4.109.002,82	0,00	-100,000	
<b>TOTALE</b>	<b>1.703.362,77</b>	<b>971.480,63</b>	<b>22.328.325,97</b>	<b>16.056.529,72</b>	<b>- 28,088</b>	

**Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:**

**Altre considerazioni e illustrazioni:**

#### 6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

#### 6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2017	2018	2019
(+) Spese interessi passivi		406.296,79	405.893,77	405.893,77
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		<b>406.296,79</b>	<b>405.893,77</b>	<b>405.893,77</b>

	Accertamenti 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
Entrate correnti	21.027.826,96	15.561.235,33	16.099.859,47

	% anno 2017	% anno 2018	% anno 2019
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	<b>1,932</b>	<b>2,608</b>	<b>2,521</b>

### 6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2019 (previsioni)		
	1	2	3	4	5	6	7		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3	
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)
	1	2	3	4	5	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

**Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:**

**Altre considerazioni e vincoli:**

## 6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI SCUOLA DI INFANZIA - PRIMARIE - E SECONDARIE DI I GRADO	124.285,22	60.000,00	48,276
REFEZIONI SCOLASTICA	143.125,20	110.000,00	76,855
IMPIANTI SPORTIVI	21.884,75	7.878,51	36,000
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>289.295,17</b>	<b>177.878,51</b>	<b>61,486</b>

### NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

### ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
-------------	------------	--------	------

### PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2017	Provento 2018	Provento 2019
	0,0	0,0	0,0
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

## 6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	5.101.915,32		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+) 528.198,59	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 16.099.859,47 0,00	15.788.130,08 0,00	15.356.389,80 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-) 15.187.387,58 1.000,00 729.710,26	14.375.140,69 0,00 965.648,18	14.057.400,41 0,00 1.199.586,09
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-) 943.278,75	915.597,66	801.597,66
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-) 497.391,73 0,00	497.391,73 0,00	497.391,73 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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	(-) 0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (****)</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	586.858,16	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	18.736.088,96	21.736.328,21	13.720.707,90
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	16.622.772,87 0,00	19.008.472,87 0,00	10.878.852,56 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	943.278,75	915.597,66	801.597,66
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>	<b>3.643.453,00</b>	<b>3.643.453,00</b>	<b>3.643.453,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine (+)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine (+)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)		0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine (-)		0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (-)		0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (-)		0	0	0
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>	<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>3.643.453,00</b>	<b>3.643.453,00</b>	<b>3.643.453,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(\*\*) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(\*\*\*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESA	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	5.101.915,32	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		1.115.056,75	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		10.446.050,24	10.457.050,24	10.390.935,66	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	21.141.276,28	15.187.387,58	14.375.140,69	14.057.400,41
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21.677.599,22						1.000,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.741.507,39	3.027.395,61	2.564.896,02	2.455.051,02					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.574.845,16	2.626.413,62	2.766.183,82	2.520.403,12					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	16.056.529,72	14.859.861,05	17.860.100,30	9.844.479,99	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	19.294.245,41	16.622.772,87	19.008.472,87	10.878.852,56
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>46.050.481,49</b>	<b>30.959.720,52</b>	<b>33.648.230,38</b>	<b>25.200.869,79</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>40.435.521,69</b>	<b>31.810.160,45</b>	<b>33.383.613,56</b>	<b>24.936.252,97</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.341.777,73	3.876.227,91	3.876.227,91	3.876.227,91	Titolo 4 - Rimborsio di prestiti	2.260.996,30	497.391,73	497.391,73	497.391,73
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.643.453,00	3.643.453,00	3.643.453,00	3.643.453,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.150.594,09	6.150.000,00	6.150.000,00	6.150.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.239.306,53	6.150.000,00	6.150.000,00	6.150.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>56.542.853,31</b>	<b>40.985.948,43</b>	<b>43.674.458,29</b>	<b>35.227.097,70</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>52.579.277,52</b>	<b>42.101.005,18</b>	<b>43.674.458,29</b>	<b>35.227.097,70</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>61.644.768,63</b>	<b>42.101.005,18</b>	<b>43.674.458,29</b>	<b>35.227.097,70</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>52.579.277,52</b>	<b>42.101.005,18</b>	<b>43.674.458,29</b>	<b>35.227.097,70</b>
Fondo di cassa finale presunto	9.065.491,11								

## **7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data

E ¶ f sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall ¶ finizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti

L ¶ fesposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall ¶ forgano di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell ¶ farticolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell ¶ fente.

Codice	Descrizione
--------	-------------

1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Turismo
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
9	Trasporti e diritto alla mobilità
10	Soccorso civile
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
12	Sviluppo economico e competitività
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
14	Fondi e accantonamenti
15	Debito pubblico
16	Anticipazioni finanziarie
17	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Giardini Naxos è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2016, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2016, risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.



**STATO DI ATTUAZIONE  
DELLE LINEE  
PROGRAMMATICHE  
DI MANDATO  
2017 - 2019**