

NOTA INTEGRATIVA
AL
BILANCIO DI PREVISIONE
2018 - 2020
COMUNE DI CALATAFIMI SEGESTA

INDICE GENERALE

1) Premessa	Pag.	3
2) Strumenti della programmazione e pareggio di bilancio	Pag.	4
2.1) Quadro generale riassuntivo	Pag.	6
2.2) Equilibri di bilancio	Pag.	7
3) Criteri valutazione per formulazione previsioni entrate	Pag.	10
3.1) Le entrate tributarie	Pag.	11
3.2) Le entrate per trasferimenti correnti	Pag.	12
3.3) Le entrate extratributarie	Pag.	13
3.4) Le entrate conto capitale	Pag.	14
3.5) Le entrate per riduzione di attivita' finanziarie	Pag.	15
3.6) Le entrate per accensione di prestiti	Pag.	16
3.7) Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere	Pag.	17
3.8) Le entrate per conto terzi e partite di giro	Pag.	18
3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate	Pag.	19
4) Criteri valutazione per formulazione previsioni delle spese	Pag.	20
4.1) Le spese correnti	Pag.	21
4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente	Pag.	22
4.2) Le spese conto capitale	Pag.	23
4.2.1) Interventi programmati per spese di investimento	Pag.	24
4.2.2) Fonti di finanziamento per spese di investimento	Pag.	26
4.2.3) Contributi agli investimenti	Pag.	27
4.2.4) Altre spese in conto capitale, FCDE c/capitale	Pag.	29
4.3) Le spese per incremento attivita' finanziarie	Pag.	30
4.4) Le spese per rimborso prestiti	Pag.	31
4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere	Pag.	32
4.6) Le spese per conto terzi e partite di giro	Pag.	33
5) Entrate e spese non ricorrenti	Pag.	34
6) Garanzie prestate a favore di enti o altri soggetti	Pag.	38
7) Oneri e impegni finanziari da strumenti finanziari derivati	Pag.	39
8) Enti e organismi strumentali	Pag.	40
9) Societa` Partecipate	Pag.	41
10) Risultato amministrazione presunto ed elenco delle quote vincolate e accantonate	Pag.	42
10.1) Risultato di amministrazione presunto	Pag.	43
10.2) Quote vincolate avanzo di amministrazione presunto	Pag.	45
10.3) Quote accantonate avanzo di amministrazione presunto	Pag.	46
11) Altre informazioni riguardanti le previsioni di bilancio	Pag.	47
11.1) Verifica vincoli di finanza pubblica	Pag.	48
12) Conclusioni	Pag.	49

1) PREMESSA

Il bilancio di previsione finanziario è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente (DUP), attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione finanziario è triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di "governo" esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario dell'amministrazione.

Stante il livello di estrema sintesi del bilancio armonizzato, come sopra indicato, la relazione è integrata con una serie di tabelle, con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa

Con la "nota integrativa", quindi, si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio.

La nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso e svolge le seguenti funzioni:

- descrittiva: illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- informativa, apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- esplicativa, indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

2) GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE ED IL PAREGGIO DI BILANCIO

Gli Strumenti della programmazione.

la Giunta Comunale predisporre e presenta all'esame ed approvazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario e annessi allegati.

Lo schema di bilancio ed annessi allegati è stato redatto in collaborazione con i Dirigenti ed i Responsabili dei Servizi sulla base delle indicazioni fornite da questa Amministrazione, in linea con gli impegni assunti con il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel succitato D.lgs. 118/2011 che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

1. principio dell'annualità: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi di gestione coincidenti con l'anno solare. Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale;
2. principio dell'unità: è il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione. Le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
3. principio dell'universalità: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta;
4. principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese a esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite;
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità:
 - a. veridicità significa rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio;
 - b. attendibilità significa che le previsioni di bilancio sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento;
 - c. correttezza significa il rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili di programmazione e previsione, di gestione e controllo e di rendicontazione;
 - d. comprensibilità richiede che le registrazioni contabili ed i documenti di bilancio adottino il sistema di classificazione previsto dall'ordinamento contabile e finanziario, uniformandosi alle istruzioni dei relativi glossari;
6. principio della significatività e rilevanza: nella formazione delle previsioni gli errori, le semplificazioni e gli arrotondamenti, tecnicamente inevitabili, trovano il loro limite nel concetto di rilevanza: essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari;
7. principio della flessibilità: possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo;
8. principio della congruità: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
9. principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
10. principio della coerenza: occorre assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. La coerenza implica che queste stesse funzioni ed i documenti contabili e non, ad esse collegati, siano strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Il nesso logico infatti deve collegare tutti gli atti contabili preventivi, gestionali e consuntivi, siano essi di carattere strettamente finanziario, o anche economico e patrimoniale, siano essi descrittivi e quantitativi, di indirizzo politico ed amministrativo, di breve o di lungo termine;
11. principio della continuità e costanza: continuità significa che le valutazioni contabili finanziarie, economiche e patrimoniali del sistema di bilancio devono rispondere al requisito di essere fondate su criteri tecnici e di stima che abbiano la possibilità' di continuare ad essere validi nel tempo, se le condizioni

gestionali non saranno tali da evidenziare chiari e significativi cambiamenti; costanza significa il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione nel tempo, in modo che l'eventuale cambiamento dei criteri particolari di valutazione adottati, rappresenti un'eccezione nel tempo che risulti opportunamente descritta e documentata in apposite relazioni nel contesto del sistema di bilancio.

12. principio della comparabilità e della verificabilità: comparabilità significa possibilità di confrontare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali; verificabilità significa che le informazioni patrimoniali, economiche e finanziarie, e tutte le altre fornite dal sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica, siano verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito. A tale scopo le amministrazioni pubbliche devono conservare la necessaria documentazione probatoria;
13. principio della neutralità o imparzialità: neutralità significa che la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; imparzialità va intesa come l'applicazione competente e tecnicamente corretta del processo di formazione dei documenti contabili, del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, che richiede discernimento, oculosità e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi;
14. principio della pubblicità: assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche integrando le pubblicazioni obbligatorie;
15. principio dell'equilibrio di bilancio: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa: deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni amministrazione pubblica strategicamente deve realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata;
16. principio della competenza finanziaria: tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E', in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati;
17. principio della competenza economica: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

Il Pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2018-2019-2020 chiude con il pareggio di bilancio, a legislazione vigente, raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

1. politica tariffaria
2. politica relativa alle previsioni di spesa
3. la spesa di personale
4. l'entrata relativa ai proventi per permessi di costruire
5. politica di indebitamento

Gli equilibri di bilancio.

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. equilibrio di parte corrente;
3. equilibrio di parte capitale;

2.1) Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.132.309,03								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		674.185,70 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		581.601,36	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.738.032,57	4.137.552,66	3.972.752,93	3.972.752,93	Titolo 1 - Spese correnti	11.717.314,59	9.819.263,76	9.236.535,54	9.188.965,61
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.088.808,95	3.763.153,25	3.689.042,71	3.647.343,77					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.238.783,94	1.879.806,62	1.923.656,62	1.773.656,62					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	24.785.999,09	23.688.004,31	790.202,17	814.331,18	Titolo 2 - Spese in conto capitale	29.562.923,59	24.822.378,55	947.077,17	851.206,18
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	41.951.820,16	33.568.712,45	10.375.654,43	10.208.084,50	Totale spese finali.....	41.380.433,79	34.741.837,92	10.183.612,71	10.040.171,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti	230.195,61	100.195,61	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	182.857,20	182.857,20	192.041,72	167.912,71
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.278.317,78	5.181.000,00	5.193.000,00	5.193.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.292.838,09	5.181.000,00	5.193.000,00	5.193.000,00
Totale titoli	47.460.333,55	38.849.908,06	15.568.654,43	15.401.084,50	Totale titoli	46.856.129,08	40.105.695,12	15.568.654,43	15.401.084,50
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	51.592.642,58	40.105.695,12	15.568.654,43	15.401.084,50	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	46.856.129,08	40.105.695,12	15.568.654,43	15.401.084,50
Fondo di cassa finale presunto	4.736.513,50								

* Indicare gli anni di riferimento

2.2) Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) (1) 2018 - 2019 - 2020

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			4.132.309,03		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		198.694,92	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>	(+)		9.780.512,53 0,00	9.585.452,26 0,00	9.393.753,32 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		9.819.263,76 0,00 620.573,42	9.236.535,54 0,00 660.034,95	9.188.965,61 0,00 728.700,08
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		182.857,20 0,00 0,00	192.041,72 0,00 0,00	167.912,71 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-22.913,51	156.875,00	36.875,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		150.119,62 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 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		127.206,11	156.875,00	36.875,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	524.066,08		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	382.906,44	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	23.888.395,53	790.202,17	814.331,18
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
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	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	100.195,61	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	127.206,11	156.875,00	36.875,00
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	(-)	24.822.378,55 0,00	947.077,17 0,00	851.206,18 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	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	100.195,61	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	100.195,61	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	150.119,62		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-150.119,62	0,00	0,00

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.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è 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 (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) 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.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

3) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DELLE ENTRATE

Di seguito sono analizzate le principali voci d'entrata, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

Trend storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Utilizzo avanzo di amministrazione	50.654,99	522.300,45	1.091.313,67	674.185,70			-38,222 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	19.878,97	187.487,50	128.290,26	198.694,92	0,00	0,00	54,879 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	2.084.741,08	216.985,82	655,34	382.906,44	0,00	0,00	58,328,669 %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.589.611,28	3.251.869,14	4.067.172,00	4.137.552,66	3.972.752,93	3.972.752,93	1,730 %
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.339.034,91	2.640.594,54	3.687.132,39	3.763.153,25	3.689.042,71	3.647.343,77	2,061 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.813.775,15	1.401.561,11	1.845.280,55	1.879.806,62	1.923.656,62	1.773.656,62	1,871 %
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.140.987,46	1.181.635,08	11.469.479,94	23.688.004,31	790.202,17	814.331,18	106,530 %
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		0,00	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	230.195,61	100.195,61	0,00	0,00	-56,473 %
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.054.206,24	890.233,83	5.179.000,00	5.181.000,00	5.193.000,00	5.193.000,00	0,038 %
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	15.092.890,08	10.292.667,47	27.798.715,37	40.105.695,12	15.568.654,43	15.401.084,50	44,271 %

3.1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Di seguito le principali poste dell'anno 2018

IMU: € 1.276.000,00

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI): € 190.000,00

RECUPERO EVASIONE ICI: € 15.000,00

RECUPERO EVASIONE IMU: € 500.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: € 365.000,00

TASSA RIFIUTI – TARI: €. 972.689,00

RECUPERO EVASIONE TARUS-TARES-TARI: € 304.000,00

IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTO PUBBLICHE AFFISSIONI: € 21.000,00

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE: € 405.763,66

Le entrate tributarie

Descrizione Topologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	3.589.349,33	2.857.770,31	3.673.847,67	3.731.789,00	3.578.789,00	3.578.789,00	1,577 %
Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	261,95	394.098,83	393.324,33	405.763,66	393.963,93	393.963,93	3,162 %
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.589.611,28	3.251.869,14	4.067.172,00	4.137.552,66	3.972.752,93	3.972.752,93	1,730 %

3.2) Entrate per trasferimenti correnti

TRASFERIMENTI DALLO STATO: € 1.519.079,97

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE: € 2.205.097,47

TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI: € 38.975,81

Le entrate per trasferimenti correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.339.034,91	2.639.094,54	3.654.416,49	3.726.449,44	3.654.164,42	3.612.690,99	1,971 %
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	32.715,90	33.377,49	31.777,49	31.777,49	2,022 %
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	1.500,00	0,00	3.326,32	3.100,80	2.875,29	100,000 %
TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	3.339.034,91	2.640.594,54	3.687.132,39	3.763.153,25	3.689.042,71	3.647.343,77	2,061 %

3.3) Entrate extratributarie

VENDITA DI SERVIZI: € 670.366,00

VENDITA DI BENI: € 658.550,62

INTERESSI ATTIVI: € 22.500,00

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI: € 106.800,00

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI: € 79.000,00

RIMBORSI E ALTRE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: € 342.590,00

Le entrate extratributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	7
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.695.206,27	1.147.351,41	1.425.761,87	1.435.716,62	1.403.236,62	1.358.236,62	0,698 %
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23.813,88	69.359,85	64.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	23,437 %
Interessi attivi	707,53	22.046,43	32.010,00	22.500,00	11.500,00	6.500,00	-29,709 %
Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	9.697,05	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Rimborsi e altre entrate correnti	94.047,47	162.803,42	313.811,63	342.590,00	429.920,00	329.920,00	9,170 %
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.813.775,15	1.401.561,11	1.845.280,55	1.879.806,62	1.923.656,62	1.773.656,62	1,871 %

3.4) Entrate in conto capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: € 22.542.187,13

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI: € 1.065.817,18

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE : € 20.000,00

ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUIRE: € 60.000,00

Le entrate conto capitale

Descrizione Topologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanzamento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi agli investimenti	2.785.706,33	966.843,16	4.045.757,76	22.542.187,13	174.702,17	198.831,18	457,180 %
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	231.852,00	20.011,58	7.302.722,18	1.065.817,18	555.000,00	555.000,00	-85,405 %
Altre entrate in conto capitale	123.429,13	194.780,34	121.000,00	80.000,00	60.500,00	60.500,00	-33,884 %
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	3.140.987,46	1.181.635,08	11.469.479,94	23.688.004,31	790.202,17	814.331,18	106,530 %

3.5) Entrate per riduzione attività finanziarie

Prelievi da depositi bancari €. 100.195,61

Le entrate per riduzione di attivita' finanziarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanzamento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	0,000 %

3.6) Entrate per accensione di prestiti

DIVERSO UTILIZZO MUTUI CASSA DD PP € 100.195,61

Le entrate per accensione di prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	230.195,61	100.195,61	0,00	0,00	-56,473 %
TOTALE ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	230.195,61	100.195,61	0,00	0,00	-56,473 %

3.7) Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente 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 per anticipazioni da istituto tesoriere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %

3.8) Entrate per conto terzi e partite di giro

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

Le entrate per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate per partite di giro	448.857,12	799.605,67	4.676.000,00	4.660.000,00	4.660.000,00	4.660.000,00	-0,342 %
Entrate per conto terzi	605.349,12	90.628,16	503.000,00	521.000,00	533.000,00	533.000,00	3,578 %
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.054.206,24	890.233,83	5.179.000,00	5.181.000,00	5.193.000,00	5.193.000,00	0,038 %

3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate

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 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.

Il fondo pluriennale vincolato è formato 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.

Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- in occasione del riaccertamento ordinario dei residui 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
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, 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, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Il Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nell'anno 2018 è di € 198.694,92 per le spese correnti e di € 382.906,44 per le spese in conto capitale.

Alla data di redazione dei documenti di bilancio 2018 nessun ufficio ha segnalato la necessità di effettuare variazioni di esigibilità sugli anni 2019-2020; si procederà successivamente con appositi atti.

Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nelle entrate

Descrizione Topologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanzamento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	7
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %

4) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ, DANDO ILLUSTRAZIONE DEI CREDITI PER I QUALI NON È PREVISTO L'ACCANTONAMENTO A TALE FONDO

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

Trend storico delle spese

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanzamento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 1 - Spese correnti	7.873.579,75	6.561.944,74	10.049.134,45	9.819.263,76	9.236.535,54	9.188.965,61	-2,287 %
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.995.236,43	1.087.278,68	11.624.250,18	24.822.378,55	947.077,17	851.206,18	113,539 %
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie		0,00	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	157.200,63	157.189,44	846.135,13	182.857,20	192.041,72	167.912,71	-78,389 %
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	1.054.206,24	890.233,83	5.179.000,00	5.181.000,00	5.193.000,00	5.193.000,00	0,038 %
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.080.223,05	8.696.646,69	27.798.715,37	40.105.695,12	15.568.654,43	15.401.084,50	44,271 %

4.1) Spese correnti

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE: € 2.859.653,92

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE: € 203.307,40

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI: € 4.651.741,65

TRASFERIMENTI CORRENTI : € 1.142.786,86

INTERESSI PASSIVI: € 98.035,68

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE: € 27.250,00

ALTRE SPESE CORRENTI: € 836.488,25

di cui Fondo di riserva € 44.423,83

FCDE € 620.573,42

Altri Fondi € 88.821,00

Le spese correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Redditi da lavoro dipendente	2.625.303,10	2.432.081,69	3.009.504,40	2.859.653,92	2.799.700,51	2.783.573,51	-4,979 %
Imposte e tasse a carico dell'ente	184.294,19	170.127,90	222.399,94	203.307,40	196.770,50	195.449,50	-8,584 %
Acquisto di beni e servizi	3.659.269,65	3.707.696,58	4.703.016,49	4.651.741,65	4.343.051,94	4.284.685,94	-1,090 %
Trasferimenti correnti	978.639,82	110.362,61	1.095.988,52	1.142.786,86	1.043.648,07	943.648,07	4,269 %
Interessi passivi	114.958,91	106.710,46	99.954,71	98.035,68	83.625,64	74.131,80	-1,919 %
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	12.801,00	35.000,00	27.250,00	10.000,00	10.000,00	-22,142 %
Altre spese correnti	311.114,08	22.164,50	883.270,39	836.488,25	759.738,88	897.476,79	-5,296 %
TOTALE SPESE CORRENTI	7.873.579,75	6.561.944,74	10.049.134,45	9.819.263,76	9.236.535,54	9.188.965,61	-2,287 %

4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente

ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE

Codice Bilancio	Descrizione	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
		2018		0,00 %%	0,00 %%	
		2019		0,00 %%	0,00 %%	
		2020		0,00 %%	0,00 %%	
1.01.01.06.002	I.M.U. ACCERTAMENTI	2018	500.000,00	83.661,75	83.661,75	Manuale
		2019	400.000,00	75.485,10	75.485,10	
		2020	400.000,00	84.365,70	84.365,70	
1.01.01.08.002	ICI ACCERTAMENTI E RUOLI	2018	15.000,00	0,00	0,00	Manuale
		2019	10.000,00	0,00	0,00	
		2020	10.000,00	0,00	0,00	
1.01.01.76.002	TASI ACCERTAMENTI	2018	10.000,00	7.500,00	7.500,00	Manuale
		2019	10.000,00	8.500,00	8.500,00	
		2020	10.000,00	9.500,00	9.500,00	
1.01.01.52.000	TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ACCERTAMENTI	2018	5.000,00	3.750,00	3.750,00	Manuale
		2019	1.000,00	850,00	850,00	
		2020	1.000,00	950,00	950,00	
1.01.01.51.001	TASSA SUI RIFIUTI URBANI	2018	972.689,00	269.118,73	269.118,73	Manuale
		2019	972.689,00	305.001,22	305.001,22	
		2020	972.689,00	340.883,72	340.883,72	
1.01.01.51.002	TARI ACCERTAMENTI	2018	165.000,00	89.900,40	89.900,40	Manuale
		2019	150.000,00	87.140,30	87.140,30	
		2020	150.000,00	97.392,10	97.392,10	
3.01.02.01.999	CANONI FOGNATURA E DEPURAZIONE	2018	240.356,00	0,00	0,00	Manuale
		2019	259.564,83	0,00	0,00	
		2020	256.344,83	0,00	0,00	
3.02.02.01.000	SANZIONI CODICE STRADALE A CARICO DELLE FAMIGLIE	2018	73.000,00	18.691,88	18.691,88	Manuale
		2019	73.000,00	21.184,13	21.184,13	
		2020	73.000,00	23.676,38	23.676,38	
3.01.01.01.004	PROVENTI ACQUEDOTTO	2018	540.000,00	142.941,26	142.941,26	Manuale
		2019	579.905,17	156.196,88	156.196,88	
		2020	568.125,17	165.586,94	165.586,94	
3.01.03.02.002	FITTI REALI FABBRICATI	2018	92.000,00	5.009,40	5.009,40	Manuale
		2019	92.000,00	5.677,32	5.677,32	
		2020	92.000,00	6.345,24	6.345,24	
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE		2018	2.613.045,00	620.573,42	620.573,42	
		2019	2.548.159,00	660.034,95	660.034,95	
		2020	2.533.159,00	728.700,08	728.700,08	

4.2) Spese in conto capitale

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati:

Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.994.474,50	1.087.278,68	11.208.764,74	24.527.495,61	946.715,71	850.802,19	118,824 %
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Altre spese in conto capitale	761,93	0,00	395.485,44	294.882,94	361,46	403,99	-25,437 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	2.995.236,43	1.087.278,68	11.624.250,18	24.822.378,55	947.077,17	851.206,18	113,539 %

4.2.1) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Di seguito si riportano l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria, degli acquisti in conto capitale nonché l'elenco dei lavori pubblici stanziati nel triennio:

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Descrizione intervento	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Completamento Campo di calcio c/da Sasi	1.800.000,00	0,00	0,00
Sistemazione impianti sportivi	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Riqualificazione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria immobile via Trieste	850.000,00	0,00	0,00
Manutenzione patrimonio comunale.	109.734,71	107.202,17	110.000,00
Progetto di risanamento conservativo ala ex scuola dell'ex convento di Santa Caterina	926.190,85	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria strade	101.448,75	110.000,00	130.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	93.746,86	50.000,00	65.000,00
Manutenzione rete idrica	104.970,68	50.000,00	50.000,00
Manutenzione fognatura	57.000,00	50.000,00	50.000,00
Manutenzione depuratore	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Manutenzione pubblica illuminazione	86.683,14	89.638,54	106.927,19
Manutenzione straordinaria area P.I.P.	305.817,18	0,00	0,00
Costruzione loculi cimiteriali	255.000,00	0,00	0,00
Acquisto mobili, arredi, attrezzature informatiche e tecnico scientifica	19.500,00	19.500,00	19.500,00
Acquisto telecamere per video sorveglianza	4.000,00	0,00	0,00
Arredo urbano	63.000,00	63.000,00	63.000,00
Manutenzione area verde	500,00	500,00	20.500,00
Lavori adeguamento scuola materna in asilo nido	493.165,75	0,00	0,00
Centro Comunale di Raccolta (C.C.R.)	2.180.000,00	0,00	0,00
Ristrutturazione spazio giochi per bambini e arredo	26.943,84	0,00	0,00
ART BONUS Manutenzione straordinaria: Castello Eufemio-Convebto Maria SS. del Carmine-Locali San Francesco museo -Biblioteca Comunale- Teatro Cavallotti	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Assegnazione somme Legge120/87	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Restituzione di oneri concessori	10.344,36	0,00	0,00
Spese per WI FI comunale finanziato da progetto commissione europea WIFIEU	15.000,00	0,00	0,00
Acquisto dispositivi elettronici art. 208 CDS	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Lavori di manutenzione e messa in sicurezza scuola elementare di c/da Sasi	1.200.000,00	0,00	0,00
Acquisizione e recupero convento del Carmine da rifunzionalizzare a museo archeologico	1.300.000,00	0,00	0,00
Costruzione Parrocchia Sasi	600.000,00	0,00	0,00
Progetto di riqualificazione ed arredo centro storico	1.500.000,00	0,00	0,00
Lavori di consolidamento Belvedere	745.000,00	0,00	0,00
Riqualificazione Ambientale e consolidamento zona a valle via Affacciatura e viadotto	5.950.000,00	0,00	0,00

Acquisto e installazione contatori	70.000,00	90.000,00	0,00
Lavori diramazione della condotta di inizi al parco archeologico di Segesta	720.000,00	0,00	0,00
Lavori realizzazione sistema di approvvigionamento e distribuzione idrica c/da Fegotto	9.000,00	81.000,00	0,00
Progetto per il ripristino delle foreste danneggiate da incendi, calamita' naturali ed eventi catastrofici	458.000,00	0,00	0,00
Compartecipazione programma sperimentale nazionale di mobilita' sostenibile casa-scuola e casa-lavoro	35.012,41	0,00	0,00
Spese miglioramento circolazione stradale art. 208 CDS	9.375,00	9.375,00	9.375,00
Lavori di abbattimento delle barriere architettoniche negli edifici comunali e vie del centro urbano	402.000,00	0,00	0,00
Costruzione parcheggio in c/da San Vito	260.000,00	0,00	0,00
Costruzione parcheggio localita' San Vito antistante cimitero e strada di collegamento con parcheggio esistente	830.000,00	0,00	0,00
Riqualificazione e efficientamento energetico palazzo comunale	262.000,00	0,00	0,00
Progetto di efficientamento energetico e messa in sicurezza impianto di pubblica illuminazione c/da Sasi e di alcune arterie periferiche di Calatafim i	1.840.000,00	0,00	0,00
TOTALE INTERVENTI	23.914.933,53	941.715,71	845.802,19

4.2.2 Quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento

Si riporta infine il quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento delle spese in conto capitale previste nel bilancio di previsione 2019-2020, piano triennale delle opere pubbliche 2018-2019-2020 ed investimenti provenienti da esercizi precedenti e traslati di competenza, nonché spese per incremento di attività finanziarie:

Quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento

Descrizione fonte di finanziamento	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Alienazione di beni mobili e attrezzature	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Alienazione di aree e fabbricati	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Alienazione aree P.I.P	305.817,18	0,00	0,00
Proventi concessioni cimiteriali	255.000,00	50.000,00	50.000,00
Erogazioni liberali da famiglie e imprese " Art Bonus per interventi di manutenzione, protezione e restauro di beni culturali"	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Erogazioni liberali da famiglie e imprese "Art Bonus a sostegno degli istituti e luoghi della cultura di appartenenza pubblica"	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Proventi concessioni edilizie e condoni	60.000,00	40.500,00	40.500,00
Diverso utilizzo mutuo CDP per manutenzione straordinaria scuole	18.746,86	0,00	0,00
Diverso utilizzo mutui CDP per manutenzione straordinaria strade	81.448,75	0,00	0,00
Accensione mutuo Credito Sportivo per manutenzione impianti sportivi (Palasegesta)	0,00	0,00	0,00
20% oneri di progettazione per acquisizione mobili, macchine e attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2% trasferimento fondo perequativo R.S. per investimenti con forme di democrazia partecipata	13.000,00	13.000,00	13.000,00
60% quota diritti di istruttoria T.A. per acquisizione beni e attrezzature informatiche	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Parte proventi sanzioni codice della strada art. 208 per acquisto segnaletica e attrezzature tecno scientifiche	10.875,00	10.875,00	10.875,00
Entrate correnti	90.331,11	120.000,00	0,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	1.373.218,90	772.375,00	652.375,00

4.2.3) Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti sono erogazioni effettuate da un soggetto a favore di terzi, destinate al finanziamento di spese di investimento, in assenza di controprestazione, cioè in assenza di un corrispettivo reso dal beneficiario, a favore di chi ha erogato il contributo.

L'assenza del corrispettivo comporta che, a seguito dell'erogazione del contributo, il patrimonio del soggetto erogante si riduce mentre il patrimonio del beneficiario, o degli ulteriori successivi beneficiari, si incrementa.

Il rispetto del vincolo di destinazione del contributo (o del trasferimento) non costituisce "controprestazione".

In assenza di uno specifico vincolo di destinazione del contributo ad uno specifico investimento, i contributi agli investimenti sono genericamente destinati al finanziamento degli investimenti.

Nell'allegato al bilancio e al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione è data evidenza della quota costituita da entrate genericamente "destinate" al finanziamento degli investimenti e della quota vincolata al finanziamento di specifici investimenti.

Contributi agli investimenti

Descrizione contributo	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Contributo Regione Sicilia per investimenti	83.886,69	74.702,17	98.831,18
Contributo Regione Sicilia per lavori di adeguamento asilo nido	493.165,75	0,00	0,00
Contributo Regione Sicilia progetto C.C.R. (Centro Comunale di Raccolta)	2.180.000,00	0,00	0,00
Trasferimento somma da amministrazione locale per lavori di ristrutturazione edilizia e arredo locali comunali da adibire a spazio giochi per bambini	26.943,94	0,00	0,00
Assegnazione fondi legge 120/87	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Contributo R.S. progetto di riqualificazione e arredo centro storico	1.500.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. per consolidamento Belvedere	745.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori di abbattimento barriere architettoniche negli edifici comunali nelle vie del centro urbano	402.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. completamento campo sportivo	1.800.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori di riqualificazione ambientale e consolidamento della zona a valle della via Affacciatura	5.950.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori di diramazione della condotta di Inici al parco Archeologico di Segesta	720.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori costruzione parcheggio in c/da San Vito	260.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. per acquisizione e recupero convento del Carmine	1.300.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori costruzione parcheggio in localita' San Vito antistante cimitero e collegamento con parcheggio esistente	830.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori riqualificazione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria immobile via Trieste	850.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. progetto di risanamento conservativo ala dell'ex scuola dell'ex convento di Santa Caterina	926.190,85	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori di riqualificazione ed efficientamento energetico del palazzo municipale	262.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. progetto di efficientamento energetico e messa in sicurezza dell'impianto di pubblica illuminazione di c/da Sasi e alcune arterie periferiche di Calatafimi	920.000,00	0,00	0,00
Contributo per completamento chiesa c/da Sasi	600.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. lavori di manutenzione e messa in sicurezza della scuola elementare di C/da Sasi	1.200.000,00	0,00	0,00
Contributo R.S. progetto ripristino foreste danneggiate da incendi, calamita' naturali ed eventi catastrofici	458.000,00	0,00	0,00
Contributo dalla U.E. progetto efficientamento energetico e messa in sicurezza impianto di pubblica illuminazione c/da Sasi e alcune arterie periferiche di Calatafimi	920.000,00	0,00	0,00
Finanziamento commissione Europea progetto WIFIEU	15.000,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	22.542.187,23	174.702,17	198.831,18

4.2.4) Altre spese in conto capitale

ALTRI RIMBORSI IN CONTO CAPITALE: comprendono le somme destinate al rimborso di proventi per permessi di costruire non dovuti o versati in eccesso.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' CONTO CAPITALE: € 472,50

ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CONTO CAPITALE

Codice Bilancio	Descrizione	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
		2018		0,00 %%	0,00 %%	
4.05.01.01.000	PROVENTI CONCESSIONE EDILIZIE	2019		0,00 %%	0,00 %%	
		2020		0,00 %%	0,00 %%	
		2018	30.000,00	472,50	472,50	Manuale
		2019	35.000,00	361,46	361,46	
		2020	35.000,00	403,99	403,99	
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CONTO CAPITALE		2018	30.000,00	472,50	472,50	
		2019	35.000,00	361,46	361,46	
		2020	35.000,00	403,99	403,99	

4.3) Spese per incremento delle attività finanziarie

Sono pari ad € 100.195,61

Le spese per incremento attività finanziarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	100.195,61	100.195,61	0,00	0,00	0,000 %

4.4) Spese per rimborso di prestiti

Il residuo debito dei mutui risulta essere pari a € 1.926.741,43

Gli oneri di ammortamento relativi alla quota capitale dei mutui in essere ammontano a € 182.857,20 così distinti:

CDP € 76.011,92

MEF € 98.178,62

ICS € 8.666,66

Le spese per rimborso prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanzamento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	157.200,63	157.189,44	846.135,13	182.857,20	192.041,72	167.912,71	-78,389 %
TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	157.200,63	157.189,44	846.135,13	182.857,20	192.041,72	167.912,71	-78,389 %

4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

.....

Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %

4.6) Spese per conto di terzi e partite di giro

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte entrata, sono state previste a pareggio con le relative entrate.

Le spese per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2015 Rendiconto	2016 Rendiconto	2017 Stanziamiento	2018 Previsioni	2019 Previsioni	2020 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Uscite per partite di giro	448.857,12	799.605,67	4.676.000,00	4.660.000,00	4.660.000,00	4.660.000,00	-0,342 %
Uscite per conto terzi	605.349,12	90.628,16	503.000,00	521.000,00	533.000,00	533.000,00	3,578 %
TOTALE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.054.206,24	890.233,83	5.179.000,00	5.181.000,00	5.193.000,00	5.193.000,00	0,038 %

5) ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

Si analizza altresì l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti.

Al riguardo si ricorda che le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime, ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni condoni;
- gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- entrate per eventi calamitosi;
- alienazione di immobilizzazioni;
- le accensioni di prestiti;
- i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione, sono totalmente destinati al finanziamento della spesa d'investimento.

Tra le spese non ricorrenti occorre inoltre segnalare: le spese per il recupero dell'evasione tributaria e molte altre spese che, per loro natura, sono non indispensabili e comunque rinunciabili

ENTRATE non ricorrenti

Codice di bilancio	Descrizione	PREVISIONI DI BILANCIO		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
2.01.01.01.013	CONTRIBUTO ISTAT PER OPERAZIONI DI CENSIMENTO	1.272,00	10.866,00	0,00
2.01.01.02.000	TRASFERIMENTO SOMME PER SERVIZIO LUDICO EDUCATIVO SPAZIO GIOCO PER BAMBINI	14.961,44	0,00	0,00
2.01.01.02.001	TRASFERIMENTO POTENZIAMENTO STRATEGICO SISTEMA INTEGRATO DL.GS 65 DEL 13/04/2017	5.241,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	TRASFERIMENTO REGIONALE PER CANTIERI DI LAVORO	110.000,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	TRASFERIMENTO REGIONALE PER CANTIERI DI SERVIZIO	46.000,00	0,00	0,00
3.02.01.01.000	SANZIONI CODICE DELLA STRADA A CARICO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.02.02.01.000	SANZIONI CODICE STRADALE A CARICO DELLE FAMIGLIE	73.000,00	73.000,00	73.000,00
3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE DIVERSE DA FAMIGLIE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE DA TRIBUTI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3.02.03.01.000	SANZIONI CODICE DELLA STRADA A CARICO DELLE IMPRESE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.02.03.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE DIVERSE DA IMPRESE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.02.01.01.000	CONTRIBUTO COSTRUZIONE CHIESA SASI (RIF. CAP. U 305800)	600.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO DELLA R. S. INVESTIMENTI	83.886,69	74.702,17	98.831,18
4.02.01.02.000	LAVORI DI ADEGUAMENTO ASILO NIDO (RIF. CAP. E 338200)	493.165,75	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. PROGETTO C.C.R. (CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA) RIF. CAP. U 335511	2.180.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE ED ARREDO DEL CENTRO STORICO (RIF. CAP. U 325812)	1.500.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. PER CONSOLIDAMENTO DEL BELVEDERE (RIF. CAP. U 325511)	745.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI COMUNALI E NELLE VIE DEL CENTRO URBANO (RIF. CAP. U 347611)	402.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI COMPLETAMENTO CAMPO SPORTIVO (RIF. CAP. U 341011)	1.800.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE E CONSOLIDAMENTO DELLA ZONA A VALLE DI VIA AFFACCIATURA E DEL VIADOTTO (RIF. CAP. U 325512)	5.950.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI DI DIRAMAZIONE DELLA CONDOTTA DI INICI AL PARCO ARCHEOLOGICO DI SEGESTA (RIF. CAP. U 332611)	720.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI COSTRUZIONE PARCHEGGIO IN C/DA SAN VITO (RIF. CAP. U 347612)	260.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. PER ACQUISIZIONE E RECUPERO CONVENTO DEL CARMINE DA RIFUNZIONALIZZARE A MUSEO ARCHEOLOGICO (RIF. CAP. U 315300)	1.300.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI COSTRUZIONE PARCHEGGIO LOCALITA' SAN VITO ANTISTANTE CIMITERO E COLLEGAMENTO CON PARCHEGGIO ESISTENTE (RIF. CAP. U 347613)	830.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE, RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE DI VIA TRIESTE (RIF. CAP. U. 302311)	850.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. PROGETTO DI RISANAMENTO CONSERVATIVO ALA DELL'EX SCUOLA DELL'EX CONVENTO DI S. CATERINA (RIF. CAP. U 305611)	926.190,85	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PALAZZO MUNICIPALE (RIF. CAP. U 350000)	262.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MESSA IN SICUREZZA DELL'IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE DI C/DA SASI E DI ALCUNE ARTERIE PERIFERICHE DI CALATAFIMI (RIF. CAP. U 351000)	920.000,00	0,00	0,00
4.02.01.02.000	TRASFERIMENTO SOMME PER LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA LOCALI COMUNALI DA ADIBIRE A SPAZIO GIOCO PER BAMBINI (RIF. CAP. U 338300 - 338312)	26.943,84	0,00	0,00
4.02.01.02.000	CONTRIBUTO R.S. LAVORI DI MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA ELEMENTARE DI C/DA SASI (RIF. CAP. U 314412)	1.200.000,00	0,00	0,00

4.02.01.02.000	CONTRIBUTO PROGETTO RIPRISTINO FORESTE DANNEGGIATE DA INCENDI, CALAMITA' NATURALI ED EVENTI CATASTROFICI POR SICILIA 2014/2020 SOTTOMISURA 8 (RIF. CAP. U 334500)	458.000,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	CONTRIBUTO DALLA U.E. PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MESSA IN SICUREZZA IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE C/DA SASI E DI ALCUNE ARTERIE PERIFERICHE DI CALATAFIMI (RIF. CAP. U. 351000)	920.000,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	FINANZIAMENTO COMMISSIONE EUROPA PROGETTO WIFI4EU F. USCITA 315111	15.000,00	0,00	0,00
4.04.01.03.999	ALIENAZIONE BENI MOBILI E ATTREZZATURE (RIF CAP. U 302000)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4.04.01.08.000	ALIENAZIONE AREE E FABBRICATI	500.000,00	500.000,00	500.000,00
4.04.01.08.000	ALIENAZIONE AREE P.I.P (RIF CAP. U 324200)	305.817,18	0,00	0,00
4.04.01.10.000	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI (RIF CAP U. 330400)	255.000,00	50.000,00	50.000,00
4.05.01.01.000	CONDONI EDILIZI E SANATORIA OPERE EDILIZIE ABUSIVE	25.000,00	5.000,00	5.000,00
4.05.04.99.000	EROGAZIONI LIBERALI DA FAMIGLIE " ART. BONUS PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE, PROTEZIONE E RESTAURO DI BENI CULTURALI"	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4.05.04.99.000	EROGAZIONI LIBERALI DA IMPRESE "ART. BONUS PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE, PROTEZIONE E RESTAURO DI BENI CULTURALI"	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4.05.04.99.000	EROGAZIONI LIBERALI DA FAMIGLIE "ART. BONUS A SOSTEGNO DEGLI ISTITUTI E LUOGHI DELLA CULTURA DI APPARTENENZA PUBBLICA"	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4.05.04.99.000	EROGAZIONI LIBERALI DA IMPRESE "ART. BONUS A SOSTEGNO DEGLI ISTITUTI E LUOGHI DELLA CULTURA DI APPARTENENZA PUBBLICA"	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5.04.07.01.001	PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI (MUTUO C.D.P.)	100.195,61	0,00	0,00
6.03.01.02.003	DIVERSO UTILIZZO MUTUO CDP MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE (RIF CAP. U 314400)	18.746,86	0,00	0,00
6.03.01.04.003	DIVERSO UTILIZZO MUTUO CDP MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (RIF CAP. U 332612)	81.448,75	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE NON RICORRENTI		24.009.869,97	744.568,17	757.831,18

SPESE non ricorrenti

Codice di bilancio	Descrizione	PREVISIONI DI BILANCIO		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
01.01-2.02.01.03.000	ACQUISIZIONE MOBILI (20% oneri progett.)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01.01-2.02.01.03.000	ACQUISIZIONE MOBILI E ARREDI PER UFFICI (INV)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
01.05-2.02.01.09.000	ACQUISIZIONE BENI (RIF. E. 400100)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01.06-2.02.01.09.000	RIQUALIFICAZIONE, RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE DI VIA TRIESTE E XV MAGGIO (RIF. CAP. E 403321)	850.000,00	0,00	0,00
01.06-2.02.01.09.000	ACQUISTO E RECUPERO PATRIMONIO IMMOBILIARE (A.A) L. 120/87	50.000,00	0,00	0,00
01.06-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE (DISM.)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
01.06-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE (INV)	9.734,71	7.202,17	10.000,00
01.06-2.02.01.09.000	PROGETTO DI RISANAMENTO CONSERVATIVO ALA EX SCUOLA DELL'EX CONVENTO DI SANTA CATERINA (RIF. CAP. E 403322)	926.190,85	0,00	0,00
01.08-1.01.01.01.004	INDAGINI STATISTICHE - COMPENSI PERSONALE DIPENDENTE-	961,40	0,00	0,00
01.08-1.01.02.01.001	INDAGINI STATISTICHE - ONERI PREVIDENZIALI SU COMPENSI PERSONALE DIPENDENTE-	228,85	0,00	0,00
01.08-1.02.01.01.001	INDAGINE STATISTICHE - IRAP SU COMPENSI PERSONALE-	81,75	0,00	0,00
01.08-1.03.02.99.999	INDAGINI STATISTICHE - SPESE PER LA RILEVAZIONE-	0,00	10.866,00	0,00
01.08-2.02.01.04.002	SPESE PER WI FI COMUNALE FINANZIATO DA PROGETTO COMMISSIONE EUROPEA WIFIEU	15.000,00	0,00	0,00
03.01-2.02.01.05.000	ACQUISTO DISPOSITIVI ELETTRONICI ART. 208 C.D.S.	1.500,00	1.500,00	1.500,00
04.01-1.04.02.05.999	SPESE PER IL POTENZIAMENTO STRATEGICO DEL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E DI ISTRUZIONE	5.241,00	0,00	0,00
04.01-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI (DISM)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
04.02-1.03.01.02.999	PROGETTO RAGAZZI SCUOLE MEDIE	2.000,00	0,00	0,00
04.02-1.04.01.02.002	TRASFERIMENTO SOMME A LIBERO CONSORZIO DI TRAPANI	20.193,93	0,00	0,00
04.02-1.04.02.05.000	PREMI/BORSA DI STUDIO STUDENTI "LETIZIA LEVITI"	500,00	0,00	0,00
04.02-2.02.01.03.000	ACQUISTO ARREDO SCOLASTICO (INV.)	0,00	5.000,00	5.000,00
04.02-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE SCUOLE (DEVOLUZIONE MUTUO CASSA DD.PP.)	18.746,86	0,00	0,00
04.02-2.02.01.09.000	LAVORI DI MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA SCUOLA ELEMENTARE DI C/DA SASI (RIF. CAP. E 404300)	1.200.000,00	0,00	0,00
04.02-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI (INV.)	25.000,00	0,00	15.000,00
04.06-1.03.02.09.008	MANUTENZIONE LOCALI CUCINA SCUOLA DE AMICIS (DEBITO FUORI BILANCIO) A.A.	32.197,04	0,00	0,00
05.01-2.02.01.09.000	"ART BONUS" LOCALI SAN FRANCESCO- MUSEO	4.000,00	4.000,00	4.000,00
05.01-2.02.01.09.000	"ART BONUS" INTERVENTI BIBLIOTECA COMUNALE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
05.01-2.02.01.09.000	ACQUISIZIONE E RECUPERO CONVENTO DEL CARMINE DA RIFUNZIONALIZZARE A MUSEO ARCHEOLOGICO (RIF. CAP. E 403319)	1.300.000,00	0,00	0,00
05.01-2.02.01.09.000	COMPLETAMENTO TEATRO CAVALLOTTI (A.A.)	11.500,00	0,00	0,00
05.01-2.02.01.09.000	"ART BONUS" INTERVENTI TEATRO CAVALLOTTI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
05.01-2.02.01.10.000	"ART BONUS" INTERVENTI CASTELLO EUFEMIO	4.000,00	4.000,00	4.000,00
05.01-2.02.01.10.000	"ART BONUS" INTERVENTI CONVENTO MARIA SS DEL CARMINE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
05.02-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE PARROCCHIA SASI (FONDI RICOSTRUZ.) RIF. CAP. E 403812	600.000,00	0,00	0,00
06.01-2.02.01.09.000	SISTEM. IMPIANTI SPORTIVI (DISM)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
06.01-2.02.01.09.000	COMPLETAMENTO CAMPO SPORTIVO DI C/DA SASI (RIF. CAP. E 403315)	1.800.000,00	0,00	0,00
07.01-1.04.04.01.000	CONTRIBUTI MANIFESTAZ. TURISTICHE	0,00	100.000,00	0,00
08.01-2.02.01.07.000	ACQUISIZIONE BENI E ATTREZZATURE INFORMATICHE (DIRITTI ISTRUTTORIA)	12.000,00	12.000,00	12.000,00
08.01-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE P.I.P	305.817,18	0,00	0,00
08.01-2.02.01.09.000	FRAZIONAMENTO E ACCATASTAMENTO SASI (A.A. LEGGE 120/87)	50.000,00	0,00	0,00
08.01-2.02.01.09.000	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE ED ARREDO CENTRO STORICO (RIF. E. 403312)	1.500.000,00	0,00	0,00
08.01-2.02.01.09.000	ARREDO URBANO (DEM. PARTEC.)	13.000,00	13.000,00	13.000,00
08.01-2.02.01.09.000	ARREDO URBANO (DISM)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
08.01-2.02.03.05.000	PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE (A.A.)	30.000,00	0,00	0,00
08.02-2.05.04.04.000	RIMBORSO ONERI CONCESSORI	10.344,36	0,00	0,00
08.02-2.05.04.04.000	RIMBORSO ONERI CONCESSORI (A.A.)	284.066,08	0,00	0,00
09.01-2.02.01.09.000	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO BELVEDERE (RIF. CAP. E 403313)	745.000,00	0,00	0,00
09.01-2.02.01.09.000	RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE E CONSOLIDAMENTO ZONA A VALLE VIA AFFACCIATURA E VIADOTTO (RIF. CAP. E 403316)	5.950.000,00	0,00	0,00
09.02-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (INV)	0,00	0,00	20.000,00
09.03-2.02.01.09.000	PROGETTO C.C.R. (CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA) RI. CAP. E 403311	2.180.000,00	0,00	0,00
09.04-1.03.02.99.999	ALTRI SERVIZIO IDRICO N.A.C (DEBITI FUORI BILANCIO)	24.024,00	0,00	0,00
09.04-1.10.03.01.001	IVA A DEBITO DA VERSARE ALL'ERARIO	0,00	0,00	80.000,00
09.04-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO E RETE IDRICA (INV)	19.970,68	0,00	0,00
09.04-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO E RETE IDRICA (DISM)	75.000,00	50.000,00	50.000,00
09.04-2.02.01.09.000	ACQUISTO E INSTALLAZIONE CONTATORI ACQUA (A.A. 90.000,00)	160.000,00	90.000,00	0,00
09.04-2.02.01.09.000	LAVORI DIRAMAZIONE DELLA CONDOTTA DI INICI AL PARCO ARCHEOLOGICO DI SEGESTA (RIF. CAP. E 403317)	720.000,00	0,00	0,00
09.04-2.02.01.09.000	LAVORI REALIZZAZIONE SISTEMA DI APPROVVIGIONAMENTO E DISTRIBUZIONE IDRICA AREA C/DA FEGOTTO	9.000,00	81.000,00	0,00
09.04-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE FOGNATURE (DISM)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
09.04-2.02.01.09.000	MANUT. RETE FOGNARIA (BUCALOSSII)	7.000,00	0,00	0,00
09.04-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE DEPURATORE (DISM)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
09.04-2.02.01.09.010	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE IDRICA (ONERI CONCESSORI)	10.000,00	0,00	0,00
09.05-2.02.02.02.000	PROGETTO PER IL RIPRISTINO DELLE FORESTE DANNEGGIATE DA INCENDI, CALAMITA' NATURALI ED EVENTI CATASTROFICI (RIF. CAP. E 404311)	458.000,00	0,00	0,00
09.08-2.02.01.01.001	COMPARTICIPAZIONE PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA' SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA- LAVORO ART. 5 LEGGE 221/2015	35.012,41	0,00	0,00
10.05-2.02.01.09.000	ACQUISTO TELECAMERE PER VIDEO SORVEGLIANZA (INV.)	4.000,00	0,00	0,00
10.05-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (P. CIM.)	0,00	50.000,00	50.000,00
10.05-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRADE (DISM)	20.000,00	50.000,00	50.000,00
10.05-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRADE (DEVOLUZIONE MUTUI CASSA DD.PP.)	81.448,75	0,00	0,00

10.05-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (INV.)	0,00	10.000,00	30.000,00
10.05-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (DISM)	55.000,00	50.000,00	50.000,00
10.05-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE (ONERI CONCESSORI)	31.683,14	39.638,54	39.596,01
10.05-2.02.01.09.000	MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (INV)	2.161,89	0,00	17.331,18
10.05-2.02.01.09.000	LAVORI DI ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI COMUNALI E VIE DEL CENTRO URBANO (RIF. CAP. E 403314)	402.000,00	0,00	0,00
10.05-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE PARCHEGGIO IN C/DA SAN VITO (RIF. CAP. E 403318)	260.000,00	0,00	0,00
10.05-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE PARCHEGGIO LOCALITA' SAN VITO ANTISTANTE CIMITERO E STRADA DI COLLEGAMENTO CON PARCHEGGIO ESISTENTE (RIF. CAP. E 403320)	830.000,00	0,00	0,00
10.05-2.02.01.09.012	SPESE DI INVESTIMENTO MIGLIORAMENTO CIRCOLAZIONE STRADALE ART.208 (SEGNALETICA)	9.375,00	9.375,00	9.375,00
12.01-1.03.02.99.000	SERVIZIO LUDICO EDUCATIVO SPAZIO GIOCO PER BAMBINI	14.961,44	0,00	0,00
12.01-2.02.01.03.000	SPAZIO GIOCHI PER BAMBINI - ARREDO	15.623,84	0,00	0,00
12.01-2.02.01.09.000	LAVORI DI ADEGUAMENTO ASILO NIDO (RIF. CAP. E 403300)	493.165,75	0,00	0,00
12.01-2.02.01.09.000	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE LOCALI COMUNALI DA ADIBIRE A SPAZIO GIOCO PER BAMBINI	11.320,00	0,00	0,00
12.04-1.04.02.02.999	CANTIERI DI LAVORO REGIONALI	110.000,00	0,00	0,00
12.04-1.04.02.02.999	CANTIERI DI SERVIZIO REGIONALI	46.000,00	0,00	0,00
12.09-2.02.01.09.000	COSTRUZIONE DI LOCULI, COLOMBARI ECC..	255.000,00	0,00	0,00
16.01-1.04.02.05.000	CONTRIBUTI PER NASCITA NUOVE ATTIVITA' COMMERCIALI (NEGOZI DI QUARTIERE)	25.000,00	0,00	0,00
17.01-2.02.01.09.000	RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO MUNICIPALE (RIF. CAP. E 403323)	262.000,00	0,00	0,00
17.01-2.02.01.09.000	PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MESSA IN SICUREZZA IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE C/DA SASI E DI ALCUNE ARTERIE PERIFERICHE DI CALATAFIMI (RIF. CAP. E 403324 - 405000)	1.840.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE NON RICORRENTI		24.613.550,91	957.081,71	830.302,19

6) GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consiliare garanzia fideiussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano nonché dalle comunità montane di cui fanno parte che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore della società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.

La garanzia fideiussoria può essere rilasciata anche a favore di terzi che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350, per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere a fini culturali, sociali o sportivi, su terreni di proprietà dell'ente locale, purché siano sussistenti le seguenti condizioni:

- il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;
- la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;
- la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.

Il Comune di Calatafimi Segesta non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di Enti o altri soggetti.

7) ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA.

La nota integrativa, con riferimento ai contratti relativi a strumenti finanziari, derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, deve indicare gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio per ciascuna operazione in derivati.

Il nostro Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o comunque contratti che includono una componente derivata.

8) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune di Calatafimi Segesta detiene altre partecipazioni nei seguenti organismi:

Consorzio Universitario Provincia di Trapani percentuale di partecipazione 1,15% indirizzo internet www.consunitp.it

Consorzio Trapanese per la legalità e lo sviluppo " " " 9,09% " " www.consorziostrapaneselegatlitassviluppo.com

Fondazione Distretto Turistico Sicilia Occidentale " " " 4,48% " " www.confindustria.it

Enti e organismi strumentali

Denominazione	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondazione Distretto Turistico della Sicilia Occidentale	1	1	1	1
Consorzio Trapanese per la legalità e lo sviluppo	1	1	1	1
Consorzio universitario della provincia di Trapani	1	1	1	1

9) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014
Ato Terra dei Fenici spa in liquidazione	www.terradeifenici.it	0,830	Gestione Unitaria Rifiuti secondo i criteri di efficienza efficacia ed economicita' nell'ambito territoriale ottimale		0,00	0,00	0,00	0,00
SRR Trapani Provincia Nord	www.srrtrapaninord.it	2,240	Gestione Integrata dei rifiuti -		6.000,00	0,00	0,00	0,00
Gal Elimos	www.galelimos.it	5,300	Partenariato sviluppo rurale		2.000,00	0,00	0,00	0,00

10) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ED ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE, DISTINGUENDO I VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, DAI TRASFERIMENTI, DA MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI, VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE.

Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione, l'elenco analitico riguardante le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e i relativi utilizzi è costituito dalla tabella più sotto riportata.

Al riguardo si ricorda che l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione è sempre consentito, secondo le modalità di cui al principio applicato 9.2, anche nelle more dell'approvazione del rendiconto della gestione, mentre l'utilizzo delle quote accantonate è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto o sulla base dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

Per vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili si intendono i vincoli previsti dalle legge statali e regionali nei confronti degli enti locali e quelli previsti dalla legge statale nei confronti delle regioni, esclusi i casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore di terzi, che si configurano come vincoli derivanti da trasferimenti.

Esemplificazioni di vincoli derivanti dai principi contabili sono indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria 9.2.

Con riferimento ai vincoli di destinazione delle entrate derivanti dalle sanzioni per violazioni del codice della strada, nella colonna b) è indicato il totale degli accertamenti delle entrate da sanzioni, dedotto lo stanziamento definitivo al fondo crediti di dubbia esigibilità/fondo svalutazione crediti riguardante tale entrate e gli impegni assunti per il compenso al concessionario.

Per vincoli derivanti dai trasferimenti si intendono gli specifici vincoli di utilizzo di risorse trasferite per la realizzazione di una determinata spesa.

E' necessario distinguere le entrate vincolate alla realizzazione di una specifica spesa, dalle entrate destinate al finanziamento di una generale categoria di spese, quali la spesa sanitaria o la spesa UE. La natura vincolata dei trasferimenti UE si estende alle risorse destinate al cofinanziamento nazionale.

Pertanto, tali risorse devono essere considerate come "vincolate da trasferimenti" ancorché derivanti da entrate proprie dell'ente.

Per gli enti locali, la natura vincolata di tali risorse non rileva ai fini della disciplina dei vincoli cassa.”;

Fermo restando l'obbligo di rispettare sia i vincoli specifici che la destinazione generica delle risorse acquisite, si sottolinea che la disciplina prevista per l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione non riguarda le cd. risorse destinate.

Per vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti si intendono tutti i debiti contratti dall'ente, vincolati alla realizzazione di specifici investimenti, salvo i mutui contratti dalle regioni a fronte di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora accertato;

Per vincoli formalmente attribuiti dall'ente si intendono quelli previsti dal principio applicato 9.2, derivanti da “entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

E' possibile attribuire un vincolo di destinazione alle entrate straordinarie non aventi natura ricorrente solo se l'ente non ha rinviato la copertura del disavanzo di amministrazione negli esercizi successivi, ha provveduto nel corso dell'esercizio alla copertura di tutti gli eventuali debiti fuori bilancio (per gli enti locali compresi quelli ai sensi dell'articolo 193 del TUEL, nel caso in cui sia stata accertata, nell'anno in corso e nei due anni precedenti l'assenza dell' equilibrio generale di bilancio”).

Il Comune di Calatafimi Segesta ha approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017 con atto del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 8 del 24/04/2018 nel quale viene rilevata l'esistenza di un avanzo di amministrazione pari ad € 4.737.408,45 al netto del F.P.V. di € 581.601,36. Pertanto la tabella del risultato presunto di Amministrazione risulta corrispondere esattamente al risultato di esercizio 2017.

10.1) Risultato di amministrazione presunto

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	4.540.880,81
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	128.945,60
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	9.677.611,78
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	9.050.447,87
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	162.569,10
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	5.982,59
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	178.606,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	5.319.009,81
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 ⁽¹⁾	581.601,36
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 ⁽²⁾	4.737.408,45

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	2.287.298,58
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	711.334,10
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	35.545,50
	B) Totale parte accantonata	3.034.178,18
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.209.182,57
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	166.257,00
	Altri vincoli	35.842,29
	C) Totale parte vincolata	1.411.281,86
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	186.112,67
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	105.835,74

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		

Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 201.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 201, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 201. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio 201, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2017.

(5) Indicare l'importo del fondo 2017 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 201, incrementato dell'importo relativo al fondo 2017 stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 201. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio 201, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2017 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 201.

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 201 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

10.2) Quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

Descrizione vincolo	Importo iniziale 2017 (+)	Utilizzi vincoli 2017 (-)	Nuovi vincoli 2017 (+)	Importo iniziale 2018 (=)	Utilizzi vincoli 2018 (-)	Nuovi vincoli 2018 (+)	Importo finale 2018 (=)
vincolo derivante da leggi e da principi contabili	1.383.190,14	277.231,71	103.224,14	1.209.182,57	184.372,35	0,00	1.024.810,22
vincoli derivanti da trasferimenti	36.160,34	36.160,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	166.257,00	0,00	0,00	166.257,00	90.000,00	0,00	76.257,00
altri vincoli	31.195,84	255,00	4.901,45	35.842,29	0,00	0,00	35.842,29
parte destinata agli investimenti	499.303,06	371.613,89	58.423,50	186.112,67	186.112,67	0,00	0,00
TOTALE QUOTE VINCOLATE	2.116.106,38	685.260,94	166.549,09	1.597.394,53	460.485,02	0,00	1.136.909,51

10.3) Quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

Descrizione accantonamento	Importo iniziale 2017 (+)	Utilizzi accantonamenti 2017 (-)	Nuovi accantonamenti 2017 (+)	Importo iniziale 2018 (=)	Utilizzi accantonamenti 2018 (-)	Nuovi accantonamenti 2018 (+)	Importo finale 2018 (=)
passività potenziali	293.056,27	81.722,17	500.000,00	711.334,10	0,00	85.812,00	797.146,10
accantonamento fine mandato sindaco e rinnovi contrattuali	13.996,50	0,00	21.549,00	35.545,50	24.740,00	3.009,00	13.814,50
TOTALE QUOTE ACCANTONATE	307.052,77	81.722,17	521.549,00	746.879,60	24.740,00	88.821,00	810.960,60

Vincoli di finanza pubblica

Le previsioni di entrata e spesa iscritte nel bilancio di previsione 2018-2020 sono idonee al raggiungimento del nuovo vincolo di finanza pubblica, previsto dalla legge di stabilita' 2016 (legge 208/2015). Di seguito si riporta prospetto.

Il nuovo principio del pareggio di bilancio, in coerenza con gli impegni europei, ha previsto nuove regole per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilita' interno degli enti locali. Nello specifico, a decorrere dall'anno 2016, viene richiesto ai comuni (ed agli altri enti pubblici) di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, fra le entrate finali e le spese finali. Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal Dlgs 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, come previsto dal comma 466 della legge di bilancio 2017, ai fini della determinazione del saldo finale di competenza, gli enti territoriali sommano all'ammonatare delle entrate finali accertate l'importo del Fondo pluriennale vincolato di entrata corrente e in conto capitale, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento, e sommano al totale delle spese finali impegnate l'importo del Fondo pluriennale vincolato, di spesa corrente e in conto capitale, anch'esso al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Limitazioni

Lo schema di bilancio 2018/2020 garantisce il rispetto delle limitazioni in materia di personale.

11.1) Verifica vincoli di finanza pubblica

BILANCIO DI PREVISIONE PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	198.694,92	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	252.906,44	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	451.601,36	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.137.552,66	3.972.752,93	3.972.752,93
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	3.763.153,25	3.689.042,71	3.647.343,77
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.879.806,62	1.923.656,62	1.773.656,62
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	23.688.004,31	790.202,17	814.331,18
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	100.195,61	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9.620.568,84	9.236.535,54	9.188.965,61
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	198.694,92	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	620.573,42	660.034,95	728.700,08
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	85.812,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	3.009,00	3.009,00	3.009,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	9.109.869,34	8.573.491,59	8.457.256,53
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	24.439.472,11	947.077,17	851.206,18
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	252.906,44	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	472,50	361,46	403,99
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	24.691.906,05	946.715,71	850.802,19
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	100.195,61	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)	(-)	100.195,61	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 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		118.342,81	855.447,13	900.025,78

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

12) CONCLUSIONI