



ARTA - ABRUZZO

***Relazione Finanziaria
al Conto di Bilancio 2017***

1.00 IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

l'esercizio si chiude con un risultato finanziario d'amministrazione pari ad € **873.166,32** riportato nella tabella seguente:

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	4.384.095,89		
Riscossioni	359.401,25	15.203.502,13	15.562.903,38
Pagamenti	1.972.395,95	14.483.747,05	16.456.143,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	2.771.101,19	719.755,08	3.490.856,27
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			3.490.856,27
Residui attivi	3.516.358,72	4.121.802,32	7.638.161,04
Residui passivi	5.404.986,86	4.850.864,13	10.255.850,99
DIFFERENZA	882.473,05	-9.306,73	873.166,32
FPV PER SPESE CORRENTI			0,00
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00
AVANZO (+) DISAVANZO (-)			873.166,32

1.10 La scomposizione del risultato d'amministrazione

L'avanzo di amministrazione è calcolato come somma algebrica del fondo di cassa al 31 dicembre, più i residui attivi, meno i residui passivi, meno i Fondi Pluriennali di Spesa, parte corrente e parte capitale.

Parte Accantonata	
Fondo Crediti di dubbia esigibilità	847.418,29
Fondo anticipazione liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri Accantonamenti	0,00
TOTALE PARTE ACCANTONATA	847.418,29

Parte Vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	0,00

Avanzo di Amministrazione	
Avanzo di amministrazione al 31/12	873.166,32
Parte Accantonata	847.418,29
Parte Vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	25.748,03

1.20 La gestione di competenza

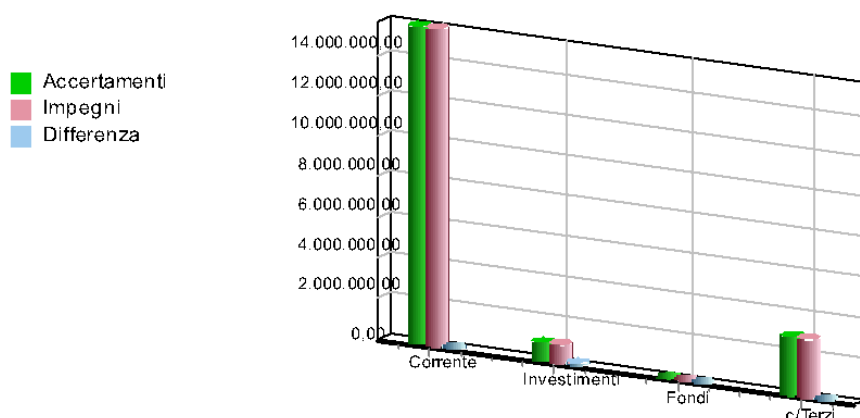
La gestione di competenza esprime le risultanze contabili dell'esercizio, cioè la differenza tra gli accertamenti e gli impegni, a loro volta articolabili in una gestione di cassa ed in una dei residui, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale, incluso l'avanzo applicato.

ENTRATE	ANNO 2017			
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	%
AVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00
F.P.V. PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
F.P.V. PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	14.032.400,00	15.462.073,81	14.624.473,81	75,68
TITOLO 3	880.400,00	1.063.824,74	989.021,98	5,12
TITOLO 4	122.100,00	847.232,00	847.232,00	4,38
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	3.978.000,00	4.078.000,00	2.864.576,66	14,82
TOTALE GENERALE	19.012.900,00	21.451.130,55	19.325.304,45	100,00
SPESE	ANNO 2017			
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	%
DISAVANZO	20.581,00	20.581,00	20.581,00	0,11
TITOLO 1	14.892.219,00	16.507.317,55	15.629.457,13	80,75
F.P.V. PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	122.100,00	845.232,00	840.577,39	4,34
F.P.V. PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	3.978.000,00	4.078.000,00	2.864.576,66	14,80
TOTALE GENERALE	19.012.900,00	21.451.130,55	19.355.192,18	100,00

Ulteriori considerazioni sull'avanzo di amministrazione scaturiscono dallo scomposizione dello stesso secondo una classificazione consolidata, in quattro principali componenti ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione. Questa suddivisione trova adeguata specificazione nella tabella che segue:

Le parti del Bilancio	Accertamenti in c/competenza	Impegni in c/competenza	DIFFERENZA
Risultato del Bilancio corrente	15.613.495,79	15.650.038,13	-36.542,34
<i>(Entrate correnti - Spese correnti - Quota capitale mutui)</i>			
Risultato del Bilancio investimenti	847.232,00	840.577,39	6.654,61
<i>(Entrate c/capitale - Spese c/capitale)</i>			
Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
<i>(Entrate movimento fondi - Spese movimento fondi)</i>			
Risultato del Bilancio di terzi	2.864.576,66	2.864.576,66	0,00
<i>(Entrate c/terzi - Spese c/terzi)</i>			
TOTALE	19.325.304,45	19.355.192,18	-29.887,73

Il grafico facilita la comprensione degli effetti che ciascuna di queste componenti produce sul valore complessivo.



Occorre sinteticamente far presente che:

- il **Bilancio corrente** evidenzia le entrate e le spese per il funzionamento dell'Agenzia, finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione;
- il **Bilancio investimenti** fa riferimento alla gestione attivata per la realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'Agenzia e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'Agenzia;
- il **Bilancio per movimenti di fondi** presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa prive di contenuti economici;
- il **Bilancio della gestione per conto di terzi** rappresentate da quelle operazioni di credito/debito estranee al patrimonio dell'Agenzia.

1.21 L'equilibrio del Bilancio corrente

EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE		ACC/IMP
a) FPV Parte corrente	(+)	0,00
b) Titolo I - Entrate tributarie	(+)	0,00
c) Titolo II - Entrate da trasferimenti	(+)	14.624.473,81
d) Titolo III - Entrate extratributarie	(+)	989.021,98
A) Totale Entrate (a+b+c+d)	(=)	15.613.495,79
e) Entrate titolo 4.02.06	(+)	0,00
f) Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	0,00
g) <i>Avanzo applicato alle spese correnti</i>	(+)	0,00
h) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria ed altre spese correnti	(+)	0,00
i) Entrate per investimenti che finanziano la spesa corrente	(+)	0,00
B) Totale rettifiche Entrate correnti (e-f+g+h+i)	(=)	0,00
E1) TOTALE ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTE (A+B)	(=)	15.613.495,79
j) Titolo I - Spese correnti	(+)	15.629.457,13
k) Titolo IV - Rimborso di prestiti	(+)	0,00
C) Totale Spese titoli I, IV (j+k)	(=)	15.629.457,13
l) Titolo II MacroAgg. 04 – Altri Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
m) Disavanzo applicato al Bilancio corrente	(+)	20.581,00
n) Entrate da accensione di prest. Dest. A estins. Anticip. dei prestiti	(+)	0,00
D) Totale rettifiche Spese correnti (l+m+n)	(=)	20.581,00
S1) TOTALE IMPEGNI DI SPESA CORRENTE (C+D)	(=)	15.650.038,13
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE (E1-S1)	(=)	-36.542,34

1.22 L'equilibrio del bilancio investimenti

EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI		ACC/IMP
a) FPV Parte capitale	(+)	0,00
b) Titolo IV - Entrate in conto capitale	(+)	847.232,00
c) Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
d) Titolo VI - Entrate da accensione di prestiti	(+)	0,00
A) Totale Entrate (a+b+c+d)	(=)	847.232,00
e) Titolo 5.02 – Riscossioni crediti di breve termini	(-)	0,00
f) Titolo 5.03 – Riscossione crediti di medio lungo termine	(-)	0,00
g) Titolo 5.04 – Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
h) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria ed altre spese correnti	(-)	0,00
i) Entrate per investimenti che finanziano le spese correnti	(-)	0,00
l) Entrate correnti che finanziano gli investimenti	(+)	0,00
m) Avanzo applicato al Bilancio investimenti	(+)	0,00

<i>B - Totale rettifiche Entrate Bilancio investimenti (-e-f-g-h-i+l+m)</i>	(=)	0,00
E2) TOTALE ENTRATE PER INVESTIMENTI (A+B)	(=)	847.232,00
Titolo II - Spese in conto capitale	(+)	840.577,39
<i>C) Totale Spese titolo II</i>	(=)	840.577,39
n) Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
o) Titolo 3.01 – Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	0,00
<i>D) Totale rettifiche spese Bilancio investimenti(-n+o)</i>	(=)	0,00
S2) TOTALE SPESA PER INVESTIMENTI (C-D)	(=)	840.577,39
DIFFERENZA DI PARTE INVESTIMENTI		6.654,61

1.23 L'equilibrio del bilancio movimento fondi

EQUILIBRIO DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI	PARZIALI	TOTALI
a) Titolo V – Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
b) Titolo VII – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	(+)	0,00
E3) Totale Entrate per movimento fondi (a+b)	(=)	0,00
c) Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
d) Titolo V – Chiusura Anticip. da istituto tesoriere/cassiere	(+)	0,00
S3) Totale Spese per movimento fondi (c+d)	(=)	0,00
DIFFERENZA DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI		0,00

1.24 L'equilibrio del Bilancio di Terzi

RISULTATO BILANCIO DI TERZI		Importo
E4) Totale Entrate del Bilancio di terzi	(+)	2.864.576,66
S4) Totale Spese del Bilancio di terzi	(-)	2.864.576,66
R3) Risultato del Bilancio di terzi (E4-S4)	(=)	0,00

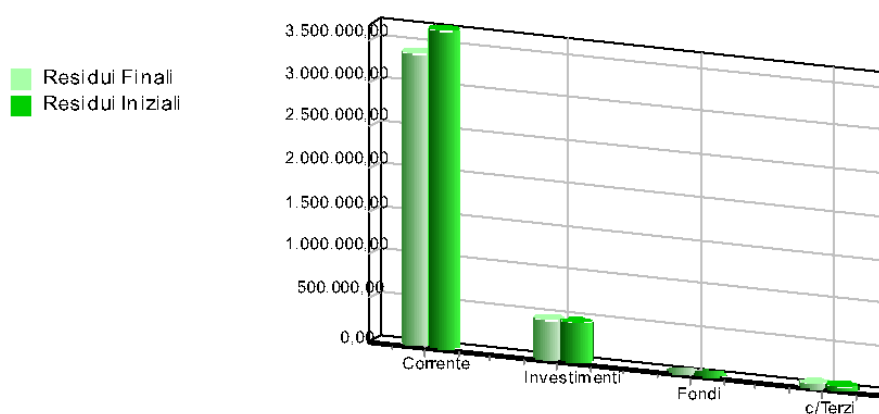
1.30 La gestione dei residui

Il risultato della gestione residui scaturisce dal processo di riaccertamento dei residui attivi e passivi.

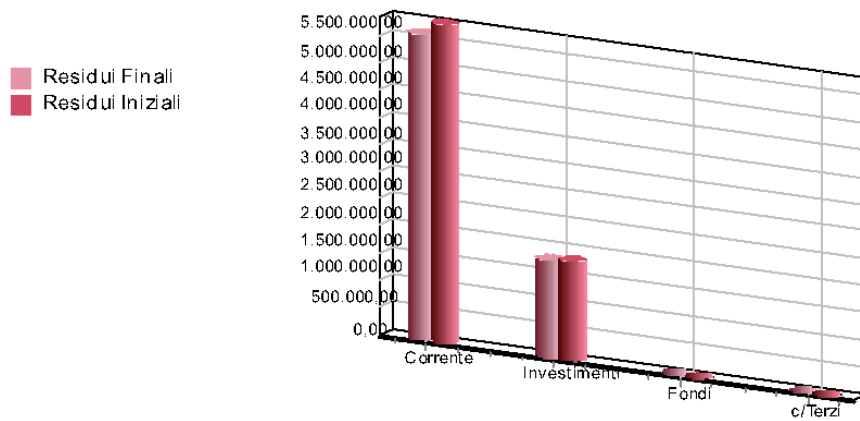
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	IMPORTI
Fondo di cassa al 1° gennaio	4.384.095,89
Riscossioni	359.401,25
Pagamenti	1.972.395,95
Fondo di cassa al 31 dicembre	2.771.101,19
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	0,00
DIFFERENZA	2.771.101,19
Residui attivi	3.516.358,72
Residui passivi	5.404.986,86
TOTALE	882.473,05

Volendo approfondire ulteriormente l'analisi di questa gestione, possiamo distinguere i residui dividendoli secondo l'appartenenza alle varie componenti di bilancio e confrontando i valori riportati dagli anni precedenti (residui iniziali) con quelli impegnati/accertati.

Scomposizione ed analisi della gestione dei residui attivi	Residui Iniziali	Residui Riaccertati	% di Scostamento
Risultato del Bilancio corrente	3.681.693,07	3.383.318,05	-8,10 %
Risultato del Bilancio investimenti	448.910,00	448.910,00	0,00 %
Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00 %
Risultato del Bilancio di terzi	44.234,15	43.531,92	-1,59 %
TOTALE	4.174.837,22	3.875.759,97	-7,16 %



Scomposizione ed analisi della gestione dei residui passivi	Residui Iniziali	Residui Riaccertati	% di Scostamento
Risultato del Bilancio corrente	5.819.649,13	5.588.763,80	-3,97 %
Risultato del Bilancio investimenti	1.792.686,70	1.787.049,92	-0,31 %
Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00 %
Risultato del Bilancio di terzi	4.864,82	1.569,09	-67,75 %
TOTALE	7.617.200,65	7.377.382,81	-3,15 %



1.40 La gestione di cassa

La gestione delle disponibilità liquide rimane una delle attività fondamentali dell'amministrazione dell'Agenzia.

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI CASSA	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	4.384.095,89		4.384.095,89
Riscossioni	359.401,25	15.203.502,13	15.562.903,38
Pagamenti	1.972.395,95	14.483.747,05	16.456.143,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	2.771.101,19	719.755,08	3.490.856,27
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			3.490.856,27

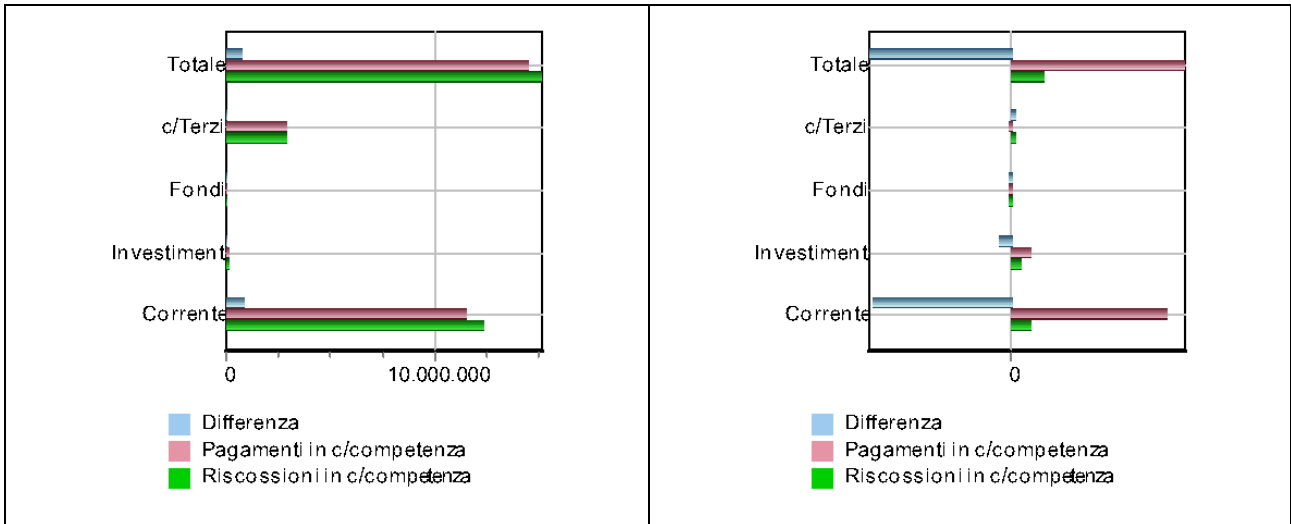
I dati riferibili alla gestione di competenza del 2017 sono sintetizzati nella seguente tabella:

RISCOSSIONI E PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	DIFFERENZA
Risultato del Bilancio corrente	12.311.823,93	11.530.568,69	781.255,24
Risultato del Bilancio investimenti	68.300,00	95.898,43	-27.598,43
Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi	2.823.378,20	2.857.279,93	-33.901,73
TOTALE	15.203.502,13	14.483.747,05	719.755,08

Un discorso del tutto analogo può essere effettuato per la gestione residui

RISCOSSIONI E PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	DIFFERENZA
Risultato del Bilancio corrente	213.683,67	1.758.820,01	-1.545.136,34
Risultato del Bilancio investimenti	105.290,81	213.183,17	-107.892,36
Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi	40.426,77	392,77	40.034,00
TOTALE	359.401,25	1.972.395,95	-1.612.994,70

--	--



1.50 Analisi dell'avanzo applicato nell'esercizio

AVANZO 2016 APPLICATO NELL'ESERCIZIO	
Avanzo applicato a Spese correnti	0,00
Avanzo applicato per Investimenti	0,00
TOTALE AVANZO APPLICATO	0,00

L'utilizzo dell'avanzo nel triennio 2015/2017 è riassunto nella seguente tabella:

AVANZO 2014 APPLICATO NEL 2015	AVANZO 2015 APPLICATO NEL 2016	AVANZO 2016 APPLICATO NEL 2017
0,00	0,00	0,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità

	Residui Attivi	Residui Attivi Eser. Prec.	Totale Attivi	Importo Minimo Fondo	FCDE	% FCDE
FCDE PARTE CORRENTE	179.162,81	805.904,41	985.067,22	847.418,29	847.418,29	86,03
FCDE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	179.162,81	805.904,41	985.067,22	847.418,29	847.418,29	86,03

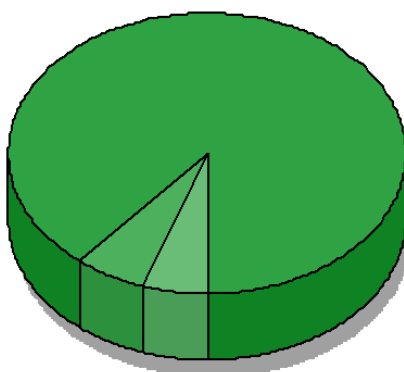
Fondo crediti di dubbia esigibilità a rendiconto	847.418,29
Avanzo di amministrazione	873.166,32
Avanzo di amministrazione vincolato	0,00

3.00 ANALISI DELL'ENTRATA

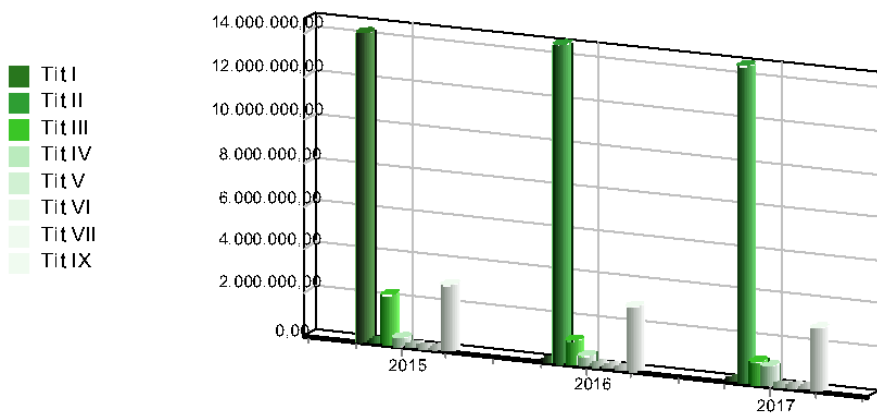
3.10 Analisi delle entrate per titoli

ENTRATE ACCERTATE	2017	%
TITOLO I - Entrate di natura tributaria	0,00	0,00 %
TITOLO II - Trasferimenti correnti	14.624.473,81	75,68 %
TITOLO III - Entrate Extratributarie	989.021,98	5,12 %
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	847.232,00	4,38 %
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00 %
TITOLO VI - Accensione di prestiti	0,00	0,00 %
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00 %
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.864.576,66	14,82 %
TOTALE	19.325.304,45	100,00 %

- Tit I
- Tit II
- Tit III
- Tit IV
- Tit V
- Tit VI



ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
TITOLO I	14.256.348,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	14.699.275,77	14.624.473,81
TITOLO III	2.229.675,10	1.042.612,86	989.021,98
TITOLO IV	325.000,00	377.800,00	847.232,00
TITOLO V	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII	0,00	0,00	0,00
TITOLO IX	2.947.528,52	2.897.095,49	2.864.576,66
TOTALE	19.758.551,62	19.016.784,12	19.325.304,45

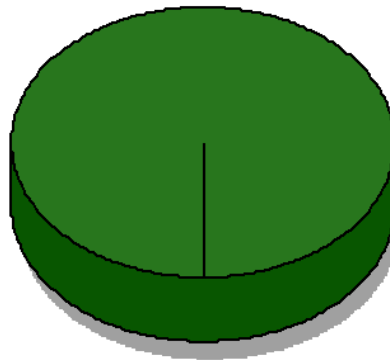


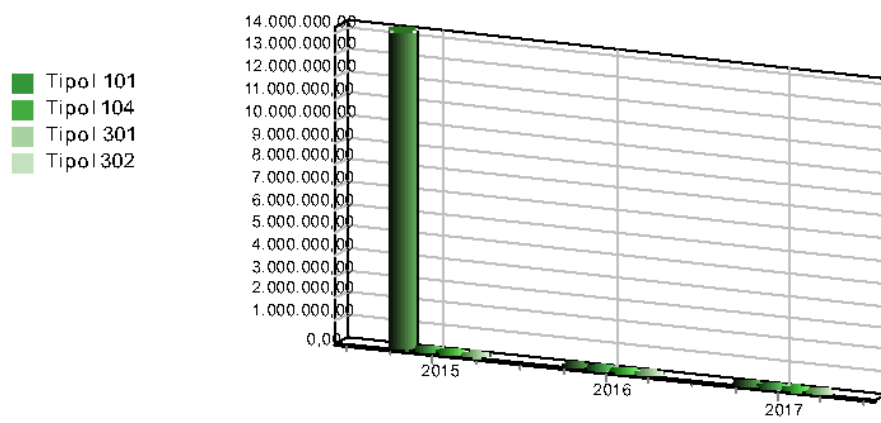
3.20 Analisi dei titoli d'entrata

3.21 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2017	%
TIPOLOGIA 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali tributarie proprie	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00 %
TOTALE	0,00	0,00 %

- Tipo1 101
- Tipo1 104
- Tipo1 301
- Tipo1 302



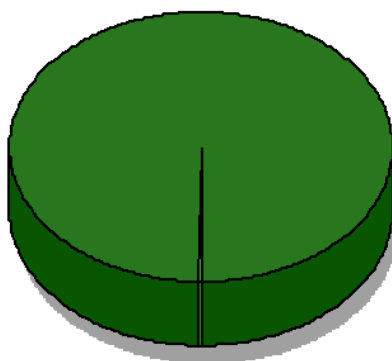


3.22 Trasferimenti correnti

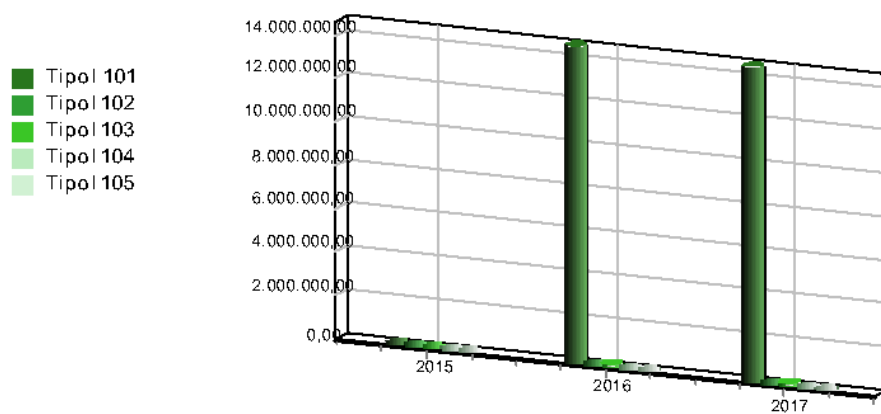
Il titolo 2 delle entrate è classificato secondo tipologie che misurano la contribuzione da parte di Amministrazioni dello Stato, da Privati, Imprese ed altri soggetti all'ordinaria gestione dell'ARTA.

ENTRATE ACCERTATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	2017	%
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14.565.673,81	99,60 %
TIPOLOGIA 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	58.800,00	0,40 %
TIPOLOGIA 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00 %
TOTALE	14.624.473,81	100,00 %

- Tipol 101
- Tipol 102
- Tipol 103
- Tipol 104
- Tipol 105



ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	14.632.509,77	14.565.673,81
TIPOLOGIA 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	66.766,00	58.800,00
TIPOLOGIA 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	14.699.275,77	14.624.473,81

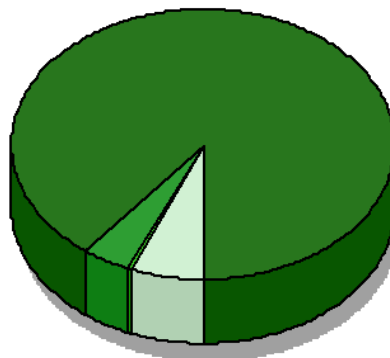


3.23 Le Entrate extratributarie

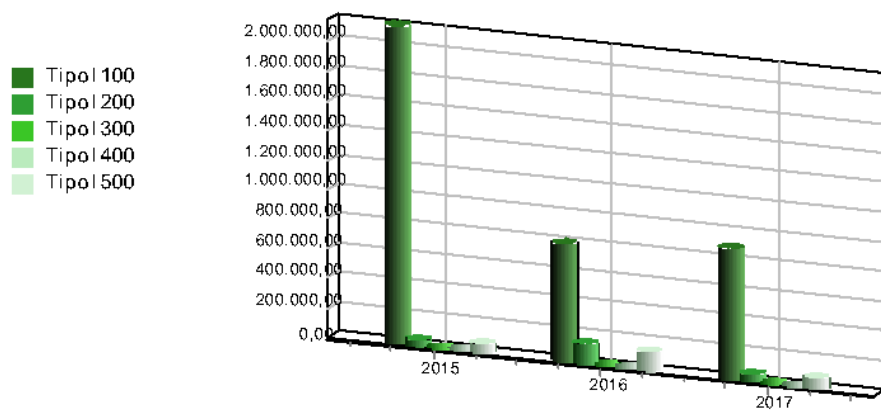
Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'Agenzia, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, altre entrate da redditi da capitale e altre poste residuali come i Rimborsi diversi.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE ACCERTATE	2017	%
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	884.997,74	89,48 %
TIPOLOGIA 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	42.099,42	4,26 %
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi	1.130,97	0,11 %
TIPOLOGIA 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	60.793,85	6,15 %
TOTALE	989.021,98	100,00 %

- Tipo100
- Tipo200
- Tipo300
- Tipo400
- Tipo500



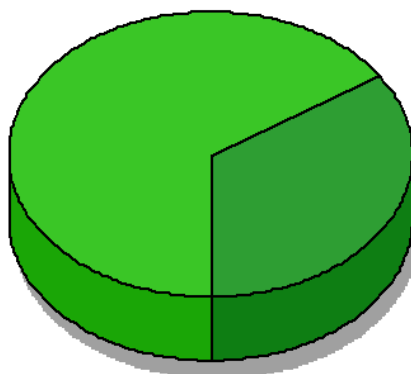
ACCERTAMENTI	2015	2016	2017
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.143.564,37	798.340,14	884.997,74
TIPOLOGIA 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	33.561,48	126.476,83	42.099,42
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi	1.019,21	807,57	1.130,97
TIPOLOGIA 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	51.530,04	116.988,32	60.793,85
TOTALE	2.229.675,10	1.042.612,86	989.021,98

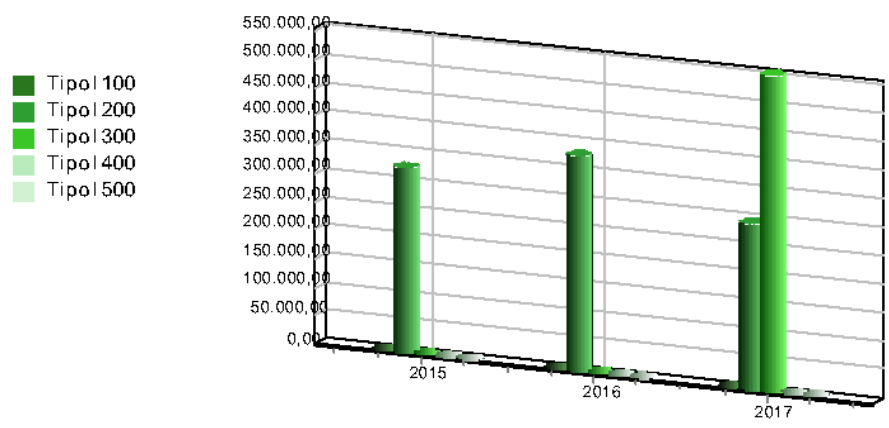


3.24 Le Entrate in conto capitale

ENTRATE ACCERTATE TITOLO IV	2017	%
TIPOLOGIA 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti	290.400,00	34,28 %
TIPOLOGIA 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	556.832,00	65,72 %
TIPOLOGIA 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	847.232,00	100,00 %

- Tipol 100
- Tipol 200
- Tipol 300
- Tipol 400
- Tipol 500





3.25 Entrate da riduzione di attività finanziarie

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIA	2017	%
TIPOLOGIA 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00 %
TOTALE	0,00	0,00 %

- Tipol 100
- Tipol 200
- Tipol 300
- Tipol 400



- Tipo1 100
- Tipo1 200
- Tipo1 300
- Tipo1 400



3.26 Assunzione di Prestiti

ENTRATE ACCERTATE DA ASSUNZIONE DI PRESTITI	2017	%
TIPOLOGIA 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00 %
TIPOLOGIA 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00 %
TOTALE	0,00	0,00 %

- Tipol 100
- Tipol 200
- Tipol 300
- Tipol 400



- Tipo1 100
- Tipo1 200
- Tipo1 300
- Tipo1 400



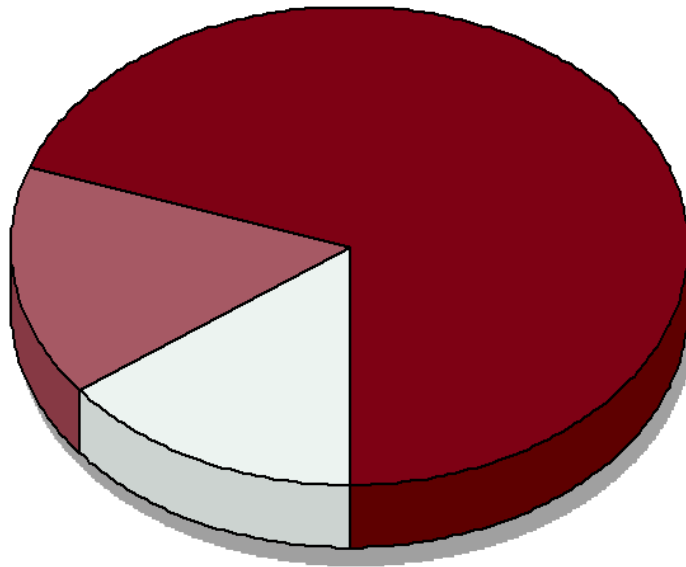
4.00 ANALISI DELLA SPESA

4.05 Analisi per Missioni della Spesa

Missione	Impegni	%
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	13.465.174,02	69,64
02 - Giustizia	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00
07 - Turismo	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.004.786,19	15,54
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00
11 - Soccorso civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00
13 - Tutela della salute	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00
20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	74,31	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	2.864.576,66	14,82
Totale	19.334.611,18	100,00

Impegni assunti su Missioni

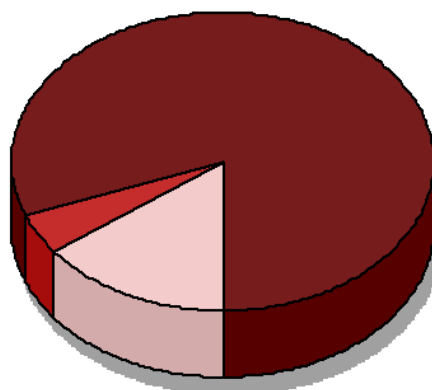
- Miss 01
- Miss 02
- Miss 03
- Miss 04
- Miss 05
- Miss 06
- Miss 07
- Miss 08
- Miss 09
- Miss 10
- Miss 11
- Miss 12
- Miss 13
- Miss 14
- Miss 15
- Miss 16
- Miss 17
- Miss 18
- Miss 19
- Miss 20
- Miss 50
- Miss 60
- Miss 99



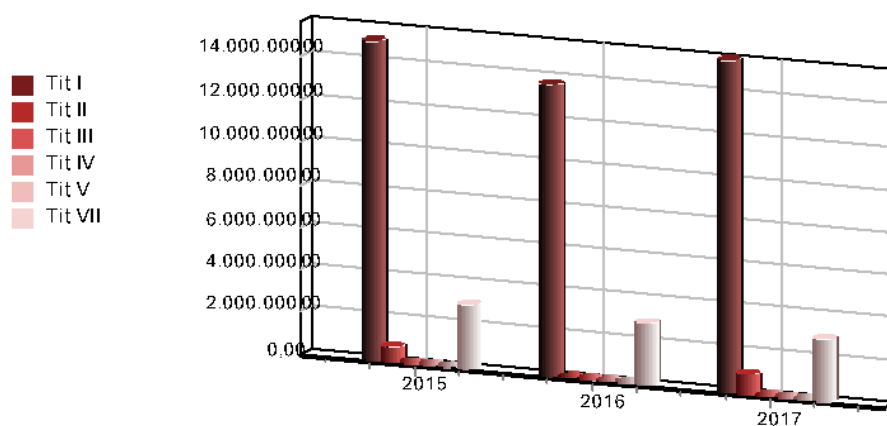
4.10 Analisi per Titoli della Spesa

SPESE IMPEGNATE	2017	%
TITOLO I - Spese correnti	15.629.457,13	80,84 %
TITOLO II - Spese in conto capitale	840.577,39	4,35 %
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 %
TITOLO IV - Rimborso prestiti	0,00	0,00 %
TITOLO V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00 %
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	2.864.576,66	14,81 %
TOTALE	19.334.611,18	100,00 %

- Tit I
- Tit II
- Tit III
- Tit IV
- Tit V
- Tit VII



SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
TITOLO I - Spese correnti	14.984.969,74	13.689.186,74	15.629.457,13
TITOLO II - Spese in conto capitale	677.755,54	13.463,44	840.577,39
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
TITOLO V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	2.947.528,52	2.897.095,49	2.864.576,66
TOTALE	18.610.253,80	16.599.745,67	19.334.611,18

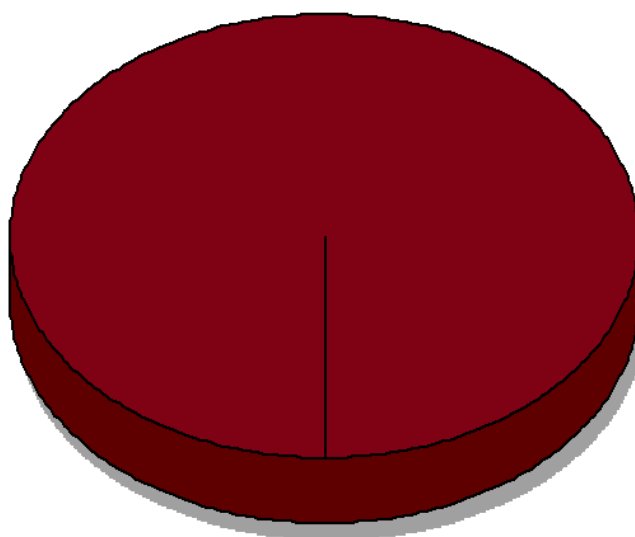


4.20 Spese correnti

4.21 Analisi della Spesa corrente per Missioni

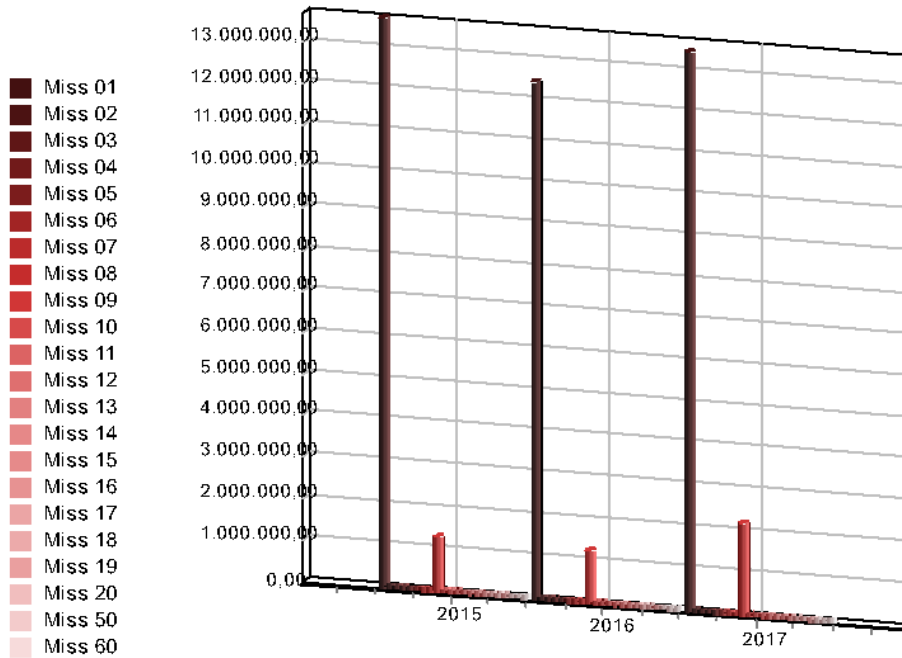
SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER MISSIONI	2017	%
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	13.445.333,48	86,03 %
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00 %
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00 %
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00 %
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00 %
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00 %
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00 %
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00 %
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.184.049,34	13,97 %
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00 %
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00 %
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00 %
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00 %
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00 %
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00 %
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00 %
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00 %
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00 %
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00 %
MISSIONE 20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00 %
MISSIONE 50 - Debito pubblico	74,31	0,00 %
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00 %
TOTALE	15.629.457,13	100,00 %

- Miss 01
- Miss 02
- Miss 03
- Miss 04
- Miss 05
- Miss 06



SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	13.692.544,35	12.437.307,79	13.445.333,48
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.292.051,29	1.251.821,32	2.184.049,34
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00

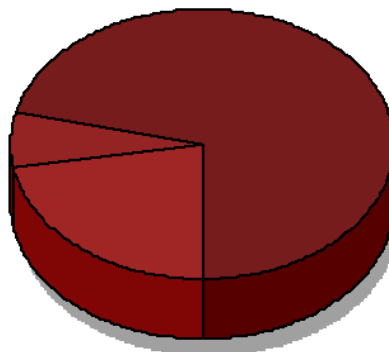
MISSIONE 20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	374,10	57,63	74,31
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE	14.984.969,74	13.689.186,74	15.629.457,13



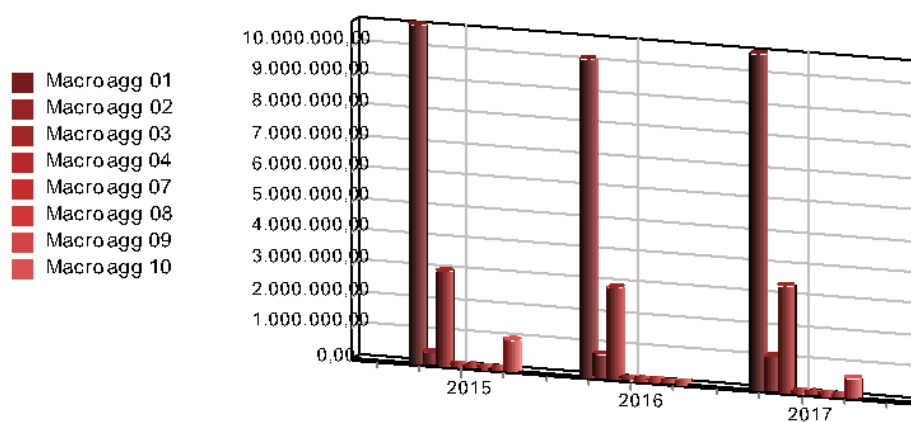
4.22 Analisi della Spesa corrente per macroaggregato

SPESA CORRENTE IMPEGNATA PER MACROAGGREGATO	2017	%
MACROAGG. 01 - Redditi da lavoro dipendente	10.722.131,55	68,60 %
MACROAGG. 02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	1.033.561,04	6,61 %
MACROAGG. 03 - Acquisto di beni e servizi	3.342.651,42	21,39 %
MACROAGG. 04 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00 %
MACROAGG. 07 - Interessi passivi	74,31	0,00 %
MACROAGG. 08 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
MACROAGG. 09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00 %
MACROAGG. 10 - Altre spese correnti	531.038,81	3,40 %
TOTALE	15.629.457,13	100,00 %

- Macro agg 01
- Macro agg 02
- Macro agg 03
- Macro agg 04
- Macro agg 07
- Macro agg 08



SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
MACROAGG. 01 - Redditi da lavoro dipendente	10.763.208,70	10.091.080,22	10.722.131,55
MACROAGG. 02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	316.242,12	730.544,86	1.033.561,04
MACROAGG. 03 - Acquisto di beni e servizi	2.975.600,12	2.864.366,49	3.342.651,42
MACROAGG. 04 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 07 - Interessi passivi	374,10	57,63	74,31
MACROAGG. 08 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 10 - Altre spese correnti	929.544,70	3.137,54	531.038,81
TOTALE	14.984.969,74	13.689.186,74	15.629.457,13

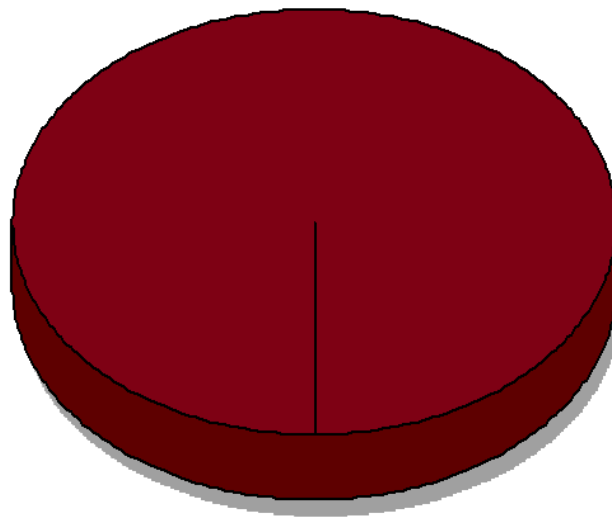


4.30 Spese in conto capitale

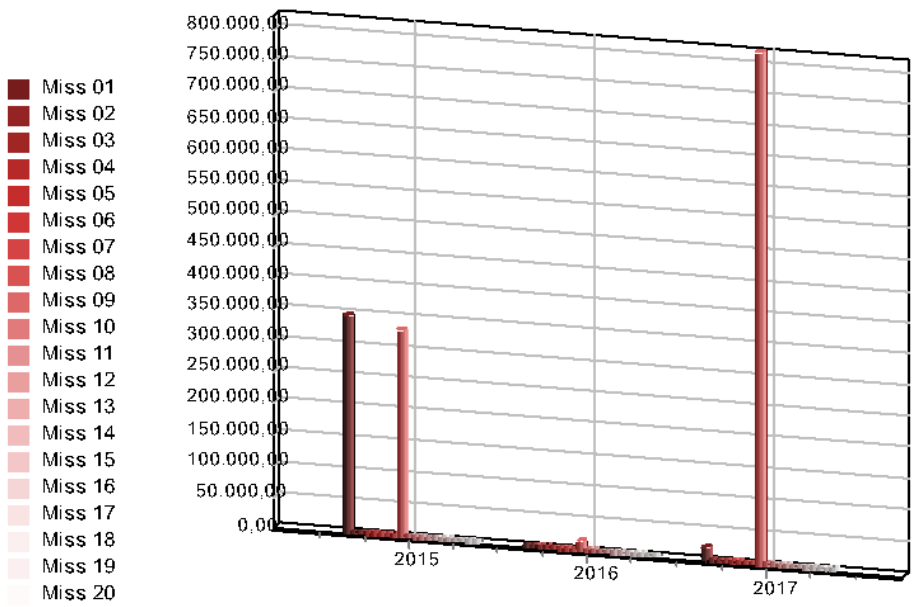
4.31 Analisi della Spesa in conto capitale

SPESA D'INVESTIMENTO IMPEGNATA PER MISSIONI	2017	%
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	19.840,54	2,36 %
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00 %
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00 %
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00 %
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00 %
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00 %
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00 %
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00 %
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	820.736,85	97,64 %
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00 %
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00 %
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00 %
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00 %
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00 %
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00 %
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00 %
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00 %
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00 %
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00 %
MISSIONE 20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00 %
TOTALE	840.577,39	100,00 %

- Miss 01
- Miss 02
- Miss 03
- Miss 04
- Miss 05
- Miss 06



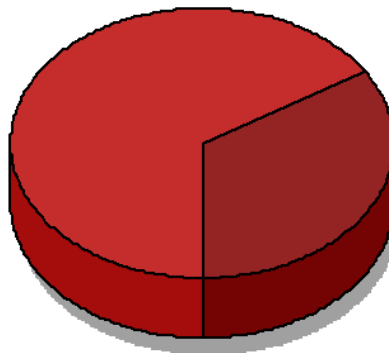
SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	346.511,15	0,00	19.840,54
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	331.244,39	13.463,44	820.736,85
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute		0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi da ripartire	0,00	0,00	0,00
TOTALE	677.755,54	13.463,44	840.577,39



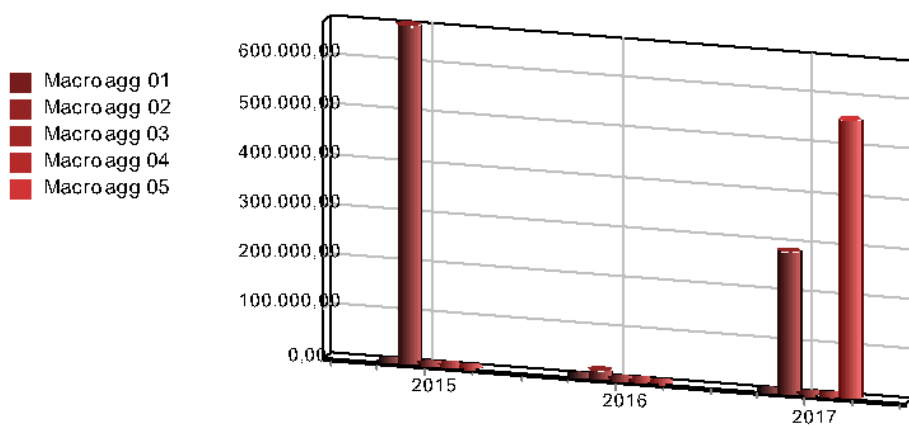
4.32 Analisi della Spesa in conto capitale per macroaggregato

SPESA D'INVESTIMENTO IMPEGNATA PER MACROAGGREGATO	2017	%
MACROAGG. 01 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
MACROAGG. 02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	283.745,67	33,76 %
MACROAGG. 03 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00 %
MACROAGG. 04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
MACROAGG. 05 - Altre spese in conto capitale	556.831,72	66,24 %
TOTALE	840.577,39	100,00 %

- Macro agg 01
- Macro agg 02
- Macro agg 03
- Macro agg 04
- Macro agg 05



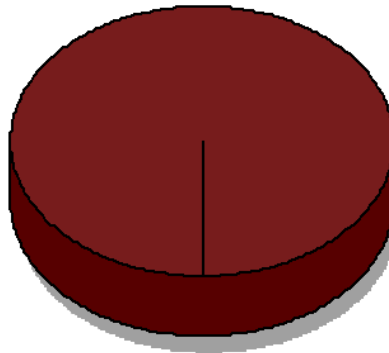
SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
MACROAGG. 01 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	677.755,54	13.463,44	283.745,67
MACROAGG. 03 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 05 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	556.831,72
TOTALE	677.755,54	13.463,44	840.577,39



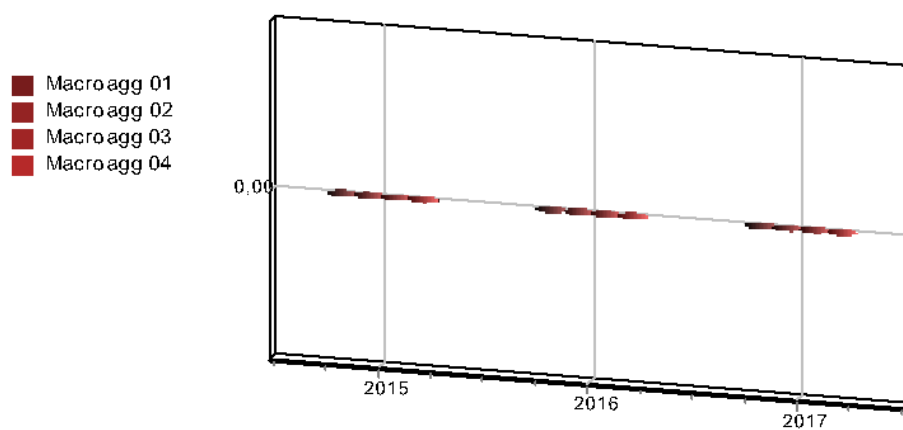
4.33 Analisi delle Spese per incremento di attività finanziarie

Spese per incremento di attività finanziarie	2017	%
MACROAGG. 01 - Acquisizioni di attività finanziarie dell'ente	0,00	0,00 %
MACROAGG. 02 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00 %
MACROAGG. 03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00 %
MACROAGG. 04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 %
TOTALE		%

- Macroagg 01
- Macroagg 02
- Macroagg 03
- Macroagg 04

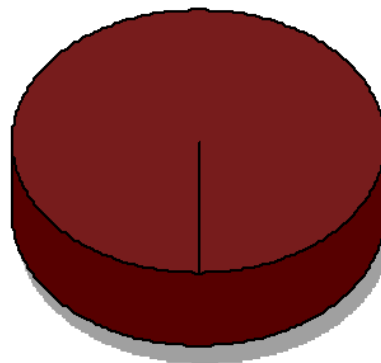


SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
MACROAGG. 01 - Acquisizioni di attività finanziarie dell'ente	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 02 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
MACROAGG. 04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00



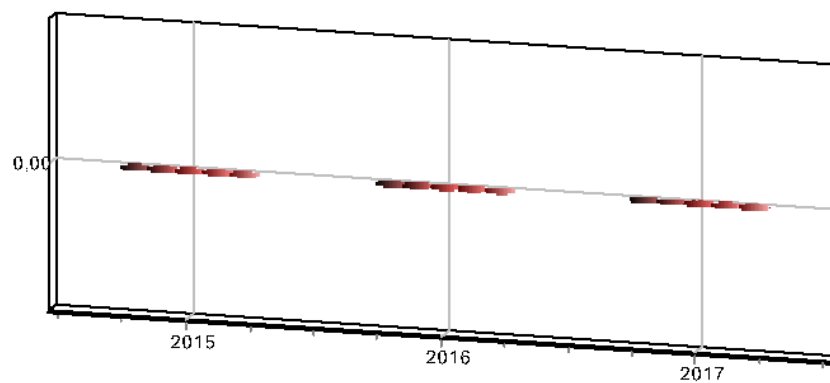
4.40 Analisi della Spesa per rimborso di prestiti

SPESA IMPEGNATA PER RIMBORSO PRESTITI	2017	%
Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00 %
Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00 %
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00 %
Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00 %
Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00 %
TOTALE	0,00	0,00 %



- Rimborso di titoli obbligazionari
- Rimborso prestiti a breve termine
- Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Rimborso di altre forme di indebitamento
- Fondi per rimborso prestiti

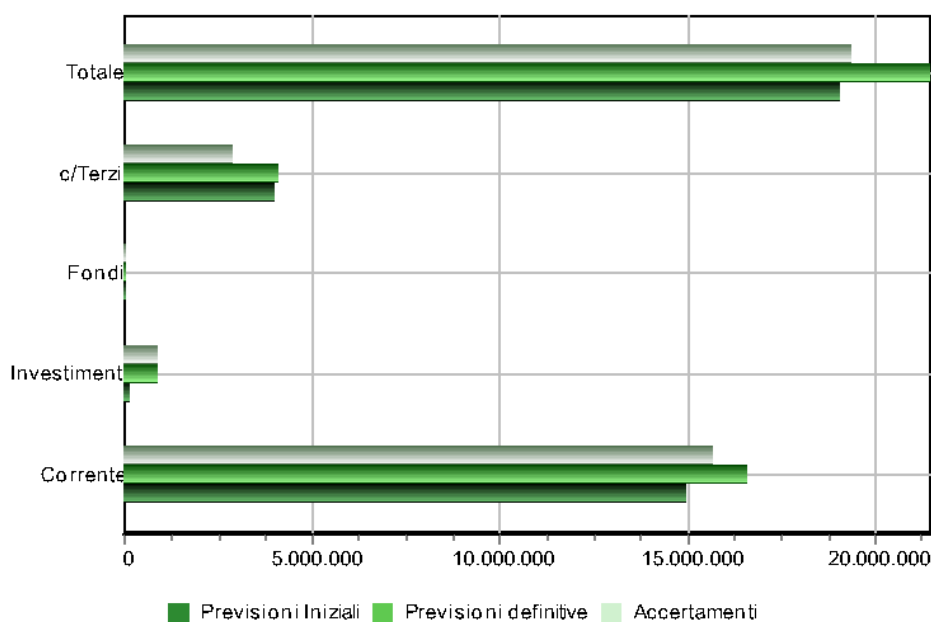
SOMME IMPEGNATE	2015	2016	2017
Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00



- Rimborso di titoli obbligazionari
- Rimborso prestiti a breve termine
- Rimborso mutui e altri finanz. a medio lungo termine
- Rimborso di altre forme di indebitamento
- Fondi per rimborso prestiti

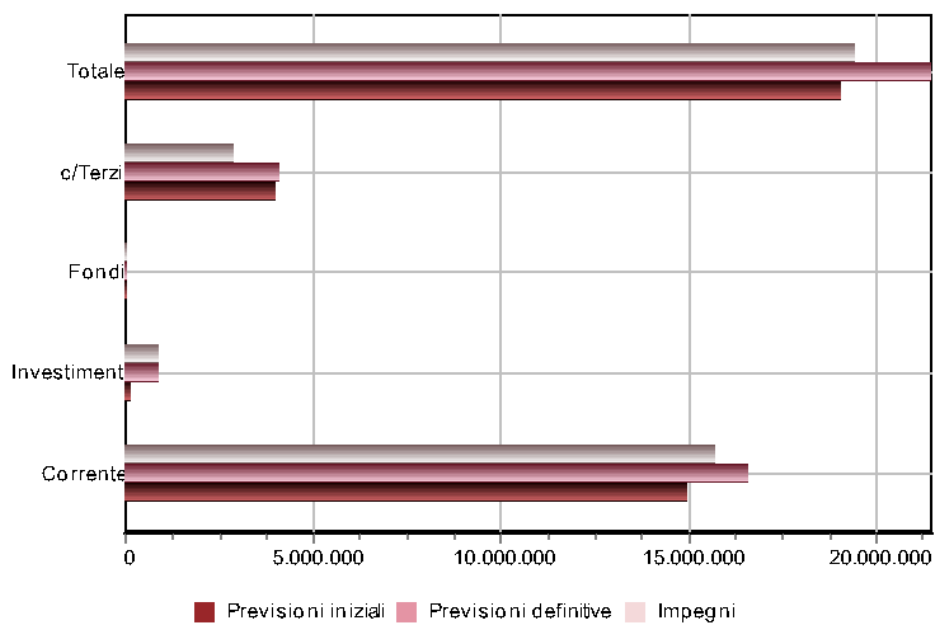
5.00 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI TRA PREVISIONALI E DEFINITIVI

Confronto tra previsioni ed accertamenti	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	%
Risultato del Bilancio corrente	14.912.800,00	16.525.898,55	15.613.495,79	94,48 %
Risultato del Bilancio investimenti	122.100,00	847.232,00	847.232,00	100,00 %
Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risultato del Bilancio di terzi	3.978.000,00	4.078.000,00	2.864.576,66	70,24 %
TOTALE	19.012.900,00	21.451.130,55	19.325.304,45	90,09 %



Confronto tra previsioni ed impegni	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	%
Risultato del Bilancio corrente	14.912.800,00	16.527.898,55	15.650.038,13	94,69 %
Risultato del Bilancio investimenti	122.100,00	845.232,00	840.577,39	99,45 %

Risultato del Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risultato del Bilancio di terzi	3.978.000,00	4.078.000,00	2.864.576,66	70,24 %
TOTALE	19.012.900,00	21.451.130,55	19.355.192,18	90,23 %



6.10 Indici di entrata

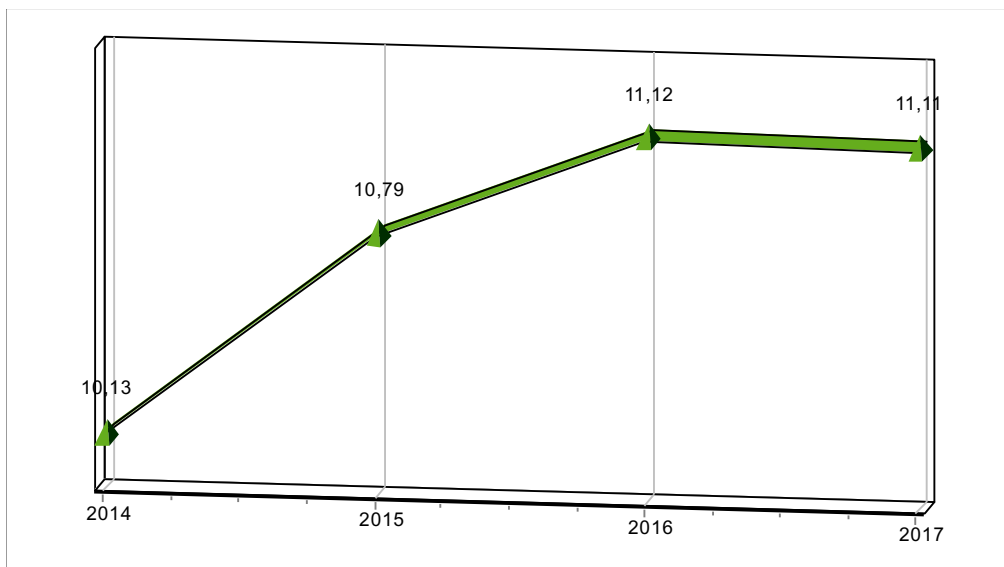
I dati relativi agli abitanti ed al personale dipendente presi in considerazione per il calcolo di alcuni indici, sono forniti dalla seguente tabella:

al 31.12	2014	2015	2016	2017
Personale	240	232	230	230
Popolazione	1.326.000	1.326.513	1.322.247	1.315.916

6.11 Indice di pressione finanziaria

L'indice esprime il gettito finanziario per ogni singolo abitante
Si ottiene confrontando la somma delle entrate accertate relative ai titoli I e II rapportata alla popolazione residente.

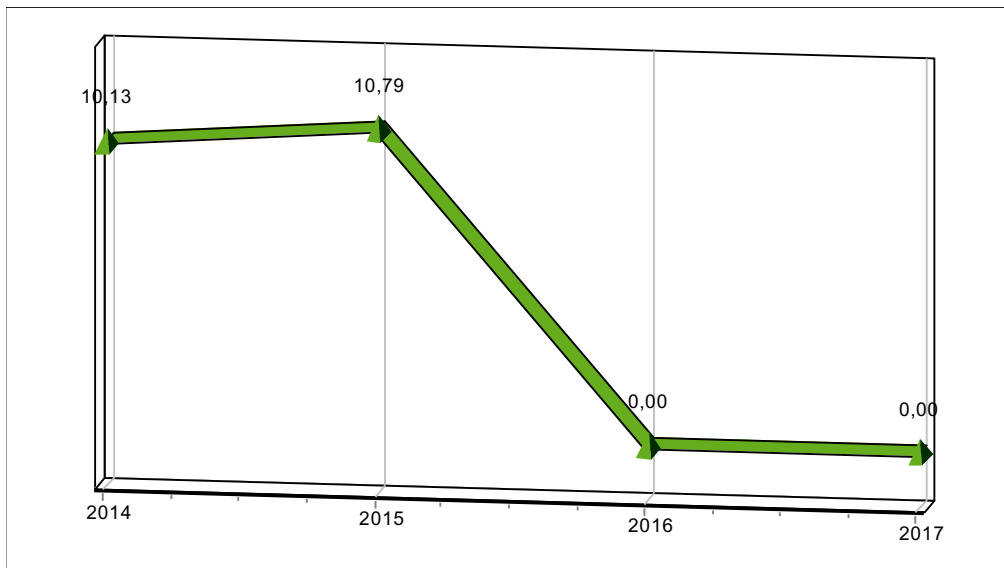
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E1 - Pressione finanziaria	<u>Entrate tributarie + Trasn.</u> <u>Correnti</u> Popolazione	€ 10,13	€ 10,79	€ 11,12	€ 11,11



6.12 Indice di pressione tributaria

L'indice esprime la pressione fiscale gravante su ogni cittadino.
E' calcolato sulla somma delle entrate accertate del titolo I rapportate alla popolazione residente.

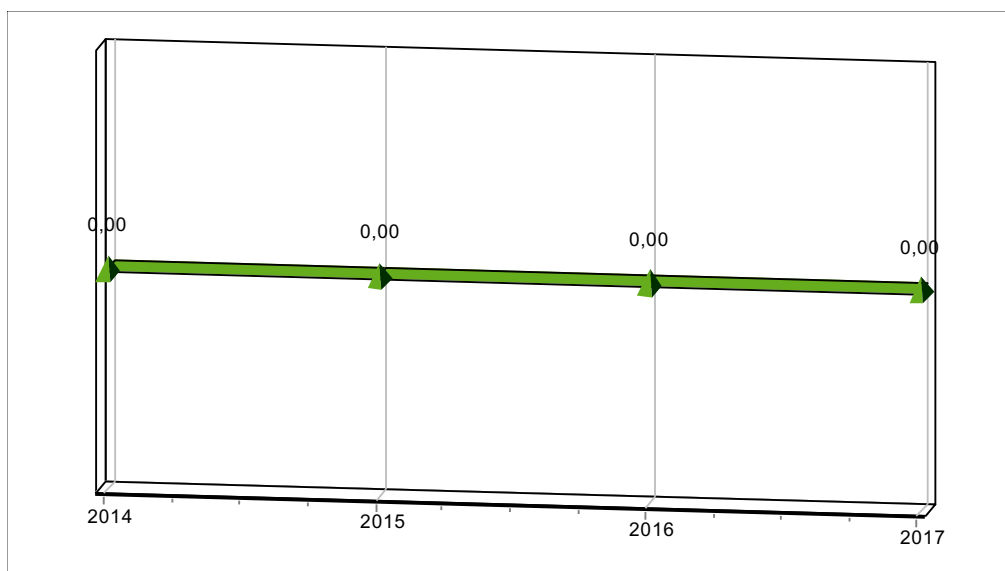
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E2 - Pressione Tributaria	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$	€ 10,13	€ 10,79	€ 0,00	€ 0,00



6.13 Intervento erariale pro capite

L'indice di intervento erariale pro capite è rilevatore di una inversione di tendenza nelle modalità di acquisizione delle risorse da parte dell'Ente Locale.

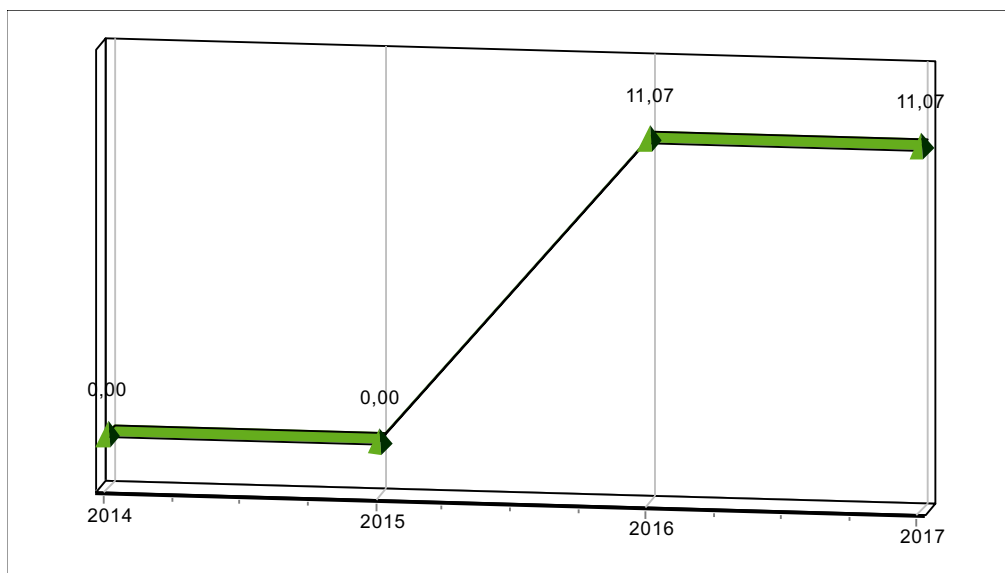
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E3 - Intervento erariale pro-capite	<u>Trasferimenti Statali</u> Popolazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



6.14 Intervento regionale pro capite

L'indice di intervento regionale pro capite, al pari del precedente, evidenzia la partecipazione della Regione alle spese di struttura e dei servizi per ciascun cittadino amministrato.

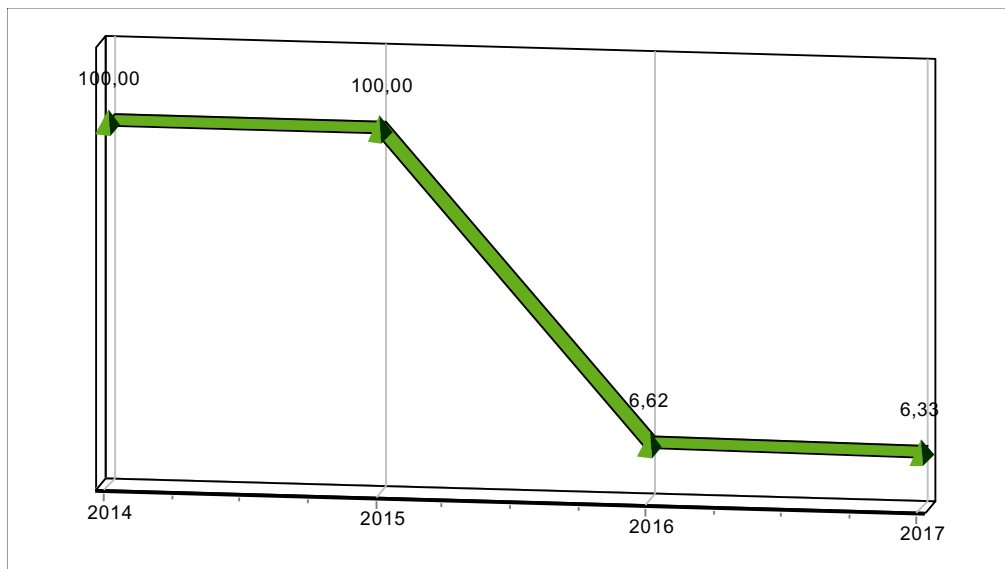
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E4 - Intervento regionale pro-capite	<u>Trasferimenti regionali</u> Popolazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 11,07	€ 11,07



6.15 Indice di autonomia finanziaria

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto quale rapporto tra le entrate tributarie (Titolo I) ed extratributarie (Titolo III) con il totale delle entrate correnti (totali dei titoli I + II + III), correla le risorse proprie dell'Ente con quelle complessive di parte corrente ed evidenzia la capacità di ciascun Ente di acquisire autonomamente le disponibilità necessarie per il finanziamento della spesa.

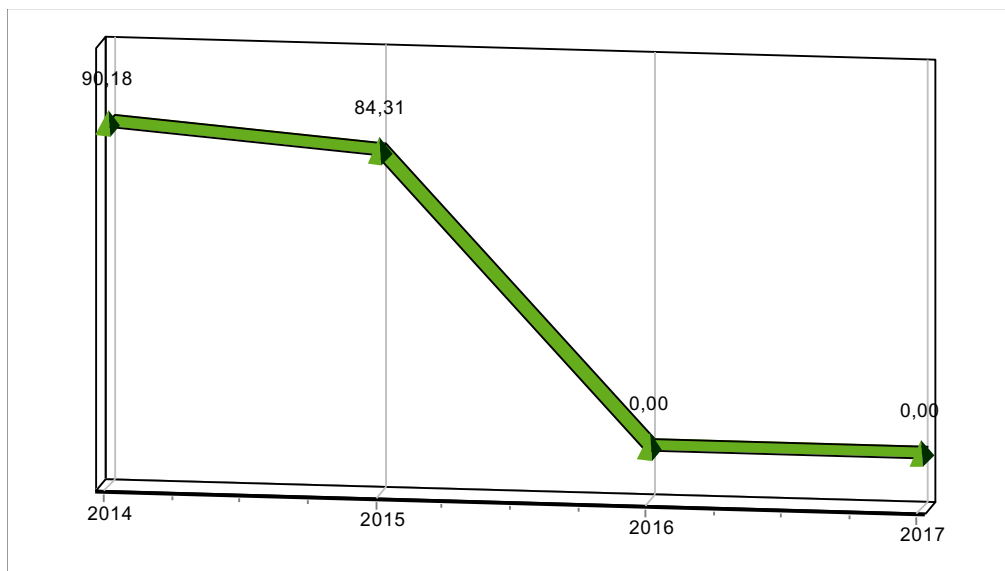
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E5 - Autonomia finanziaria	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	100,00 %	100,00 %	6,62 %	6,33 %



6.16 Indice di autonomia impositiva

L'indice di autonomia impositiva può essere considerato un indicatore di secondo livello, che permette di comprendere ed approfondire il significato dell'indice di autonomia finanziaria. Esso misura infatti quanta parte delle entrate correnti, diverse dai trasferimenti statali o di altri enti del settore pubblico allargato, sia stata determinata da entrate proprie di natura tributaria.

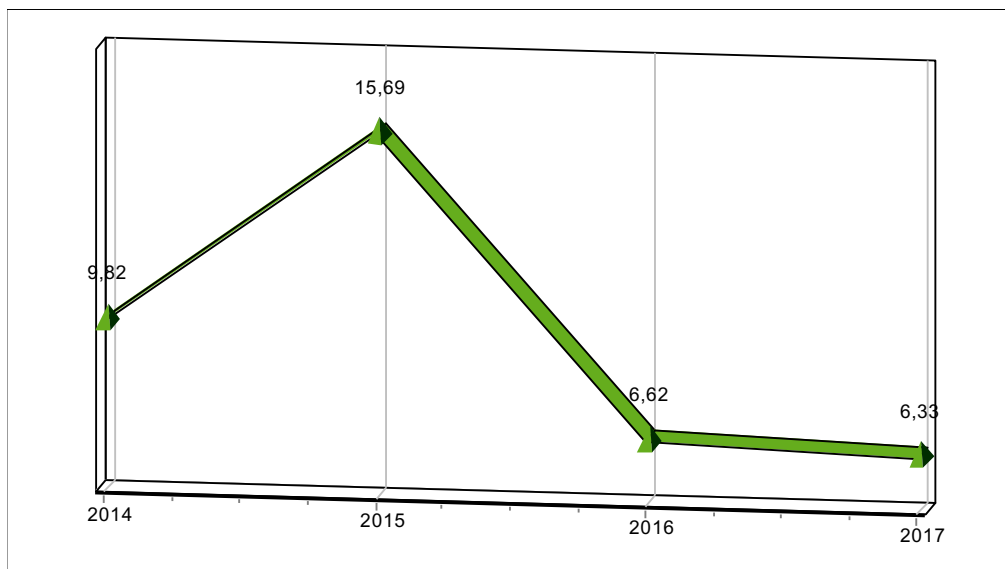
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E6 - Autonomia impositiva	<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	90,18 %	84,31 %	0,00 %	0,00 %



6.17 Indice di autonomia tariffaria propria

Se l'indice di autonomia impositiva misura in termini percentuali la partecipazione delle entrate del titolo I alla definizione del valore complessivo delle entrate correnti, un secondo indice deve essere attentamente controllato, in quanto costituisce il complementare di quello precedente, evidenziando la partecipazione delle entrate proprie nella formazione delle entrate correnti e, precisamente, l'indice di autonomia tariffaria propria.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E7 - Autonomia tariffaria	<u>Entrate extratributarie</u> Entrate correnti	9,82 %	15,69 %	6,62 %	6,33 %



6.18 Riepilogo degli indici di entrata

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
E1 - Pressione finanziaria	Entrate tributarie + Trasn. Correnti	€ 10,13	€ 10,79	€ 11,12	€ 11,11
	Popolazione				
E2 - Pressione Tributaria	Entrate tributarie	€ 10,13	€ 10,79	€ 0,00	€ 0,00
	Popolazione				
E3 - Intervento erariale pro-capite	Trasferimenti Statali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Popolazione				
E4 - Intervento regionale pro-capite	Trasferimenti regionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 11,07	€ 11,07
	Popolazione				
E5 - Autonomia finanziaria	Entrate tributarie + extratributarie	100,00 %	100,00 %	6,62 %	6,33 %
	Entrate correnti				
E6 - Autonomia impositiva	Entrate tributarie	90,18 %	84,31 %	0,00 %	0,00 %
	Entrate correnti				
E7 - Autonomia tariffaria	Entrate extratributarie	9,82 %	15,69 %	6,62 %	6,33 %
	Entrate correnti				

6.20 Indici di Spesa

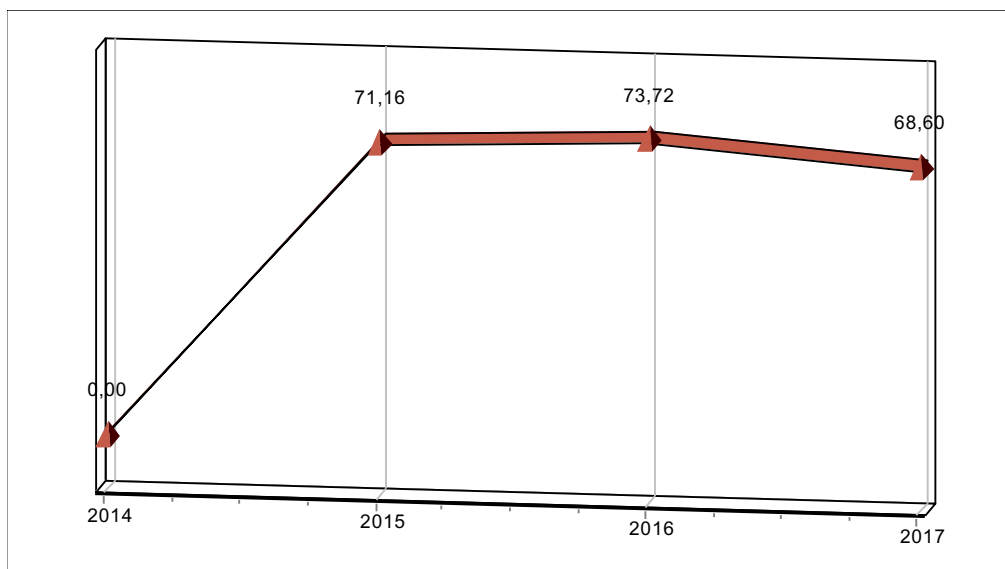
I dati relativi agli abitanti ed al personale dipendente presi in considerazione per il calcolo di alcuni indici, sono forniti dalla seguente tabella.

al 31.12	2014	2015	2016	2017
Personale	240	232	230	230
Popolazione	1.326.000	1.326.513	1.322.247	1.315.916

6.21 Indice di rigidità della spesa corrente

La rigidità della spesa corrente è un tipico indicatore di struttura finanziaria che rileva a consuntivo l'incidenza percentuale delle spese fisse (personale ed interessi) sul totale del titolo I della spesa.

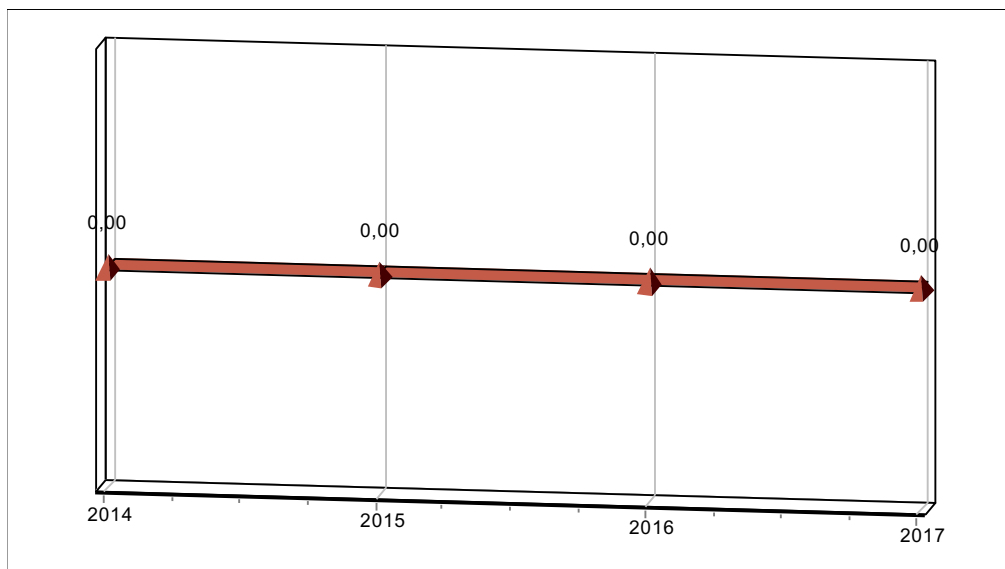
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S1 - Rigidità della Spesa Corrente	<u>Personale + Int. Passivi</u> Spesa Corrente	0,00 %	71,16 %	73,72 %	68,60 %



6.22 Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti

L'indice di rigidità della spesa corrente può essere scomposto analizzando separatamente l'incidenza di ciascuno dei due addendi del numeratore (personale e interessi) rispetto al denominatore del rapporto (totale delle spese correnti).

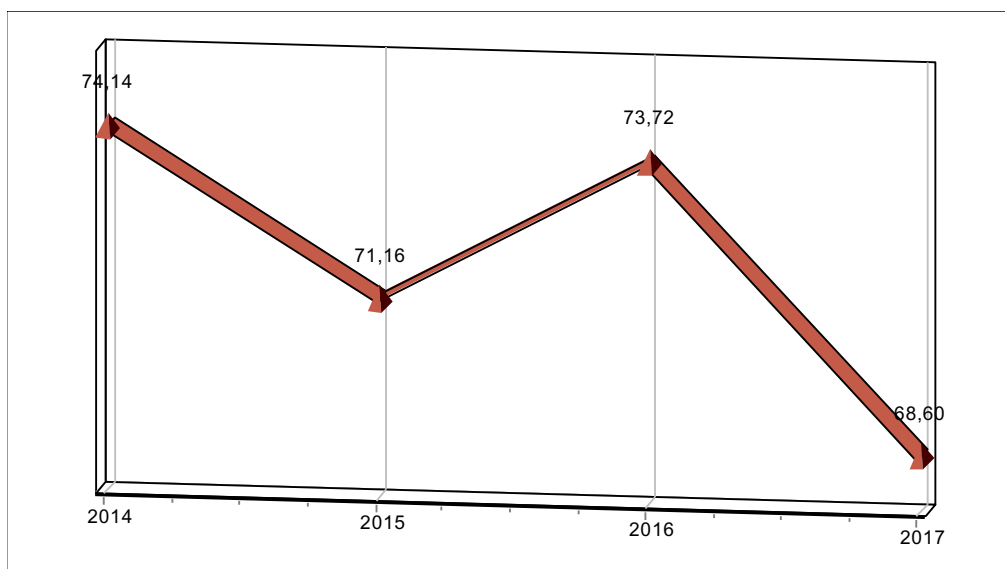
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S2 - Incidenza degli Interessi Passivi sulle Spese Correnti	<u>Interessi Passivi</u> Spesa Corrente	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %



6.23 Incidenza delle spese del personale sulle spese correnti

L'incidenza delle spese del personale sul totale complessivo delle spese correnti, è un indice complementare al precedente che permette di concludere l'analisi sulla rigidità della spesa del titolo I.

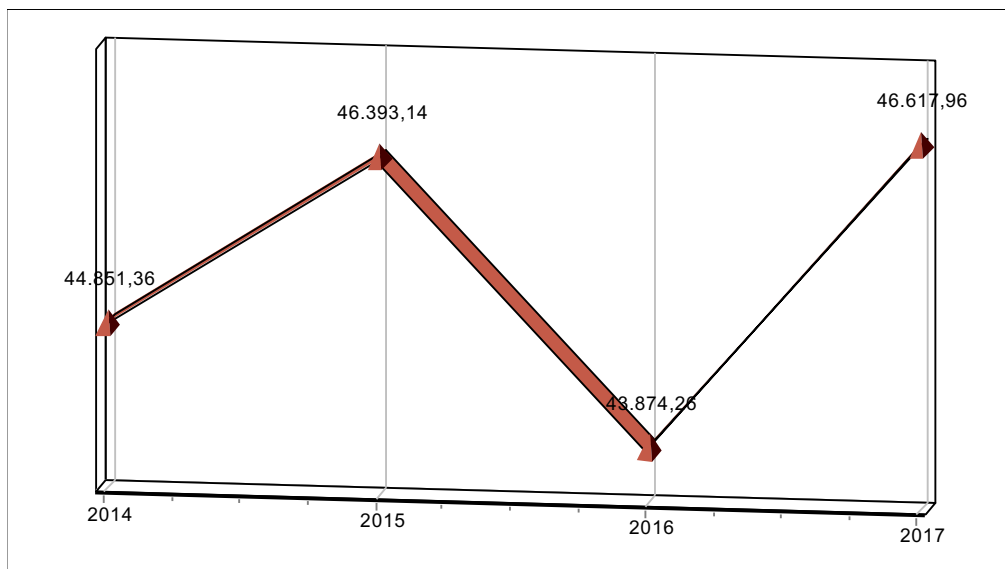
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	<u>Personale</u> Spesa Corrente	74,14 %	71,16 %	73,72 %	68,60 %



6.24 Spesa media del personale

Al fine di ottenere un'informazione ancora più completa, il dato precedente può essere integrato con un altro parametro quale quello della spesa media per dipendente.

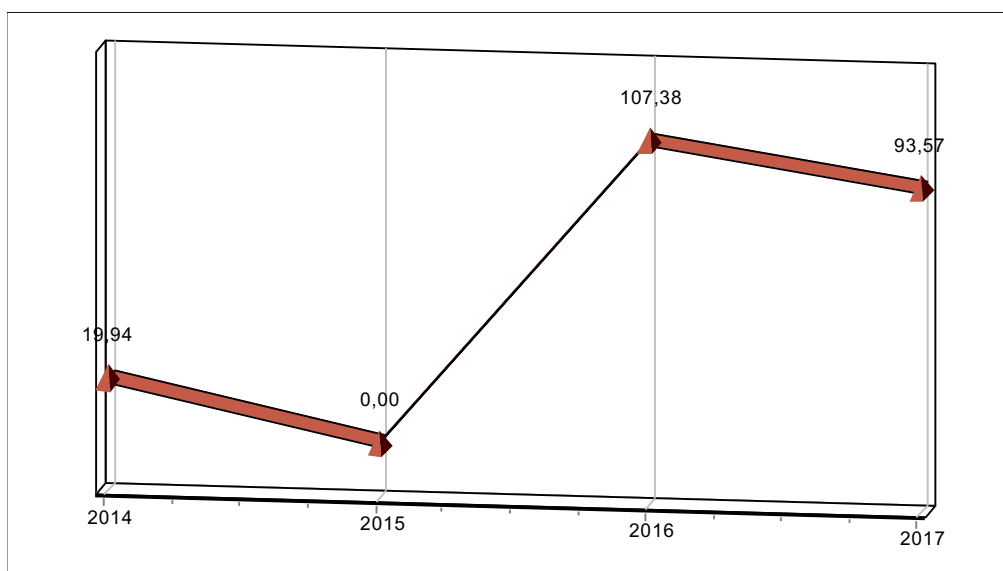
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S4 - Spesa media del personale	<u>Personale</u> n. dipendenti	€ 44.851,36	€ 46.393,14	€ 43.874,26	€ 46.617,96



6.25 Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato

La “percentuale di copertura delle spese correnti con i trasferimenti dello stato e di altri enti del settore pubblico allargato” permette di comprendere la compartecipazione dello Stato, della Regione e degli altri enti del settore pubblico allargato alla gestione ordinaria dell’Agenzia.

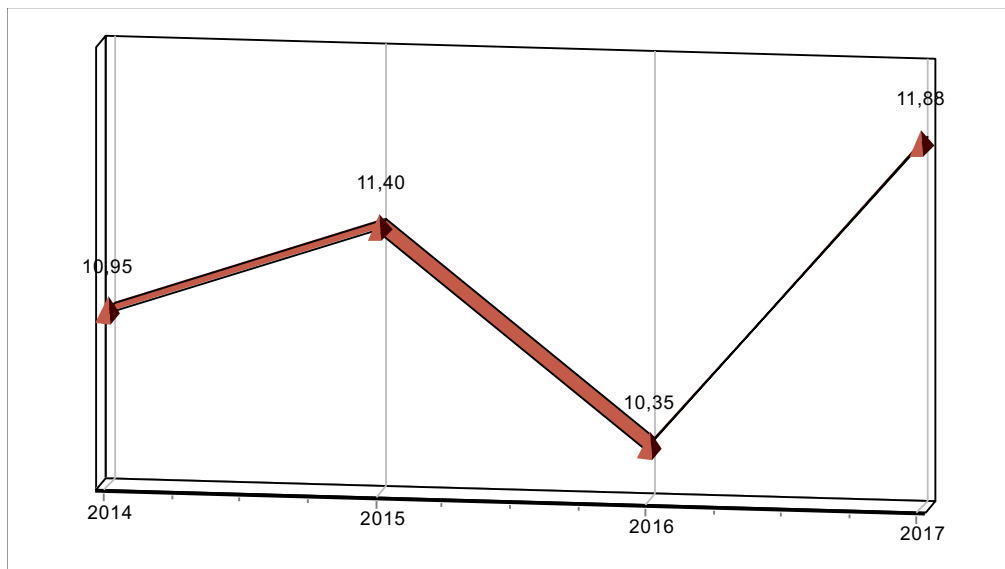
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	Trasferimenti Correnti Spesa Corrente	19,94 %	0,00 %	107,38 %	93,57 %



6.26 Spesa corrente pro capite

La spesa corrente pro capite misura l'entità della spesa sostenuta dall'Agenzia per l'ordinaria gestione, rapportata al numero di residenti nell'intero territorio della Regione Abruzzo.

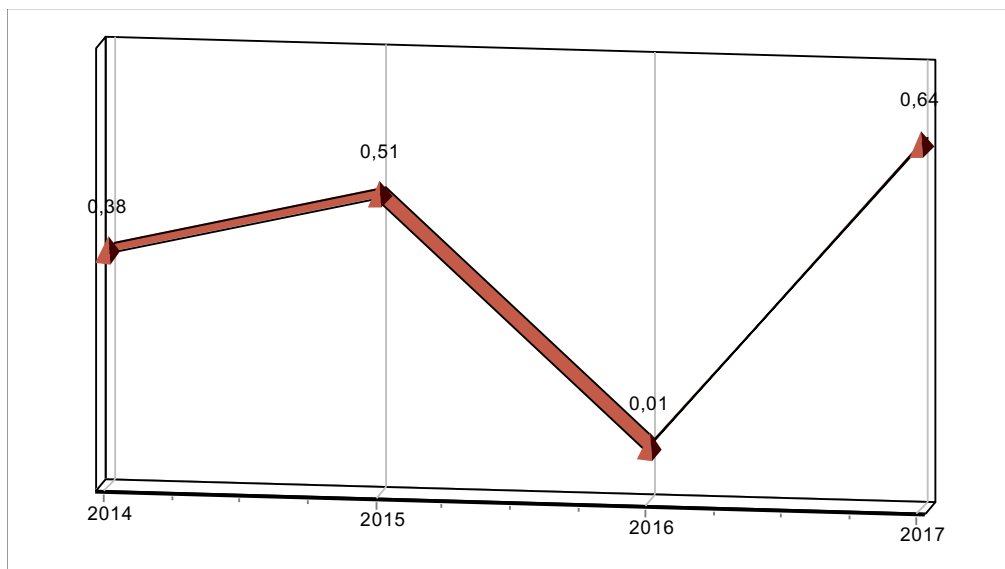
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S6 - Spesa corrente pro-capite	<u>Spesa Corrente</u> Popolazione	€ 10,95	€ 11,40	€ 10,35	€ 11,88



6.27 Spesa in conto capitale pro capite

Così come visto per la spesa corrente, un dato altrettanto interessante può essere ottenuto, ai fini di una completa informazione sulla programmazione dell'ARTA, con la costruzione dell'indice della Spesa in conto capitale pro capite, rapporto che misura il valore della spesa per investimenti che l'ARTA stessa ha sostenuto per ciascun abitante.

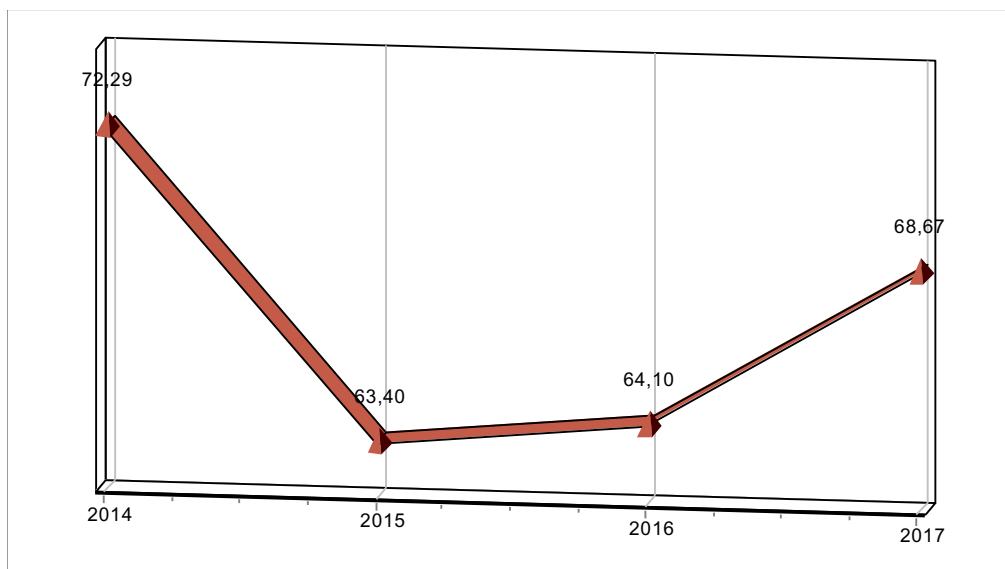
DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S7 - Spesa in c/capitale pro-capite	<u>Spesa Investimento</u> Popolazione	€ 0,38	€ 0,51	€ 0,01	€ 0,64



6.28 Rigidità Strutturale

L'indicatore di rigidità strutturale indica quanta parte delle entrate correnti viene assorbita dalle spese per il personale, per il rimborso delle rate dei mutui e per gli interessi. Lo stesso evidenzia, pertanto, l'ammontare delle entrate correnti utilizzato dall'Agenzia per finanziare le spese di natura rigida.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S8 – Rigidità Strutturale	Personale + Int. Passivi + q. cap mutui Entrate Correnti	72,29 %	63,40 %	64,10 %	68,67 %



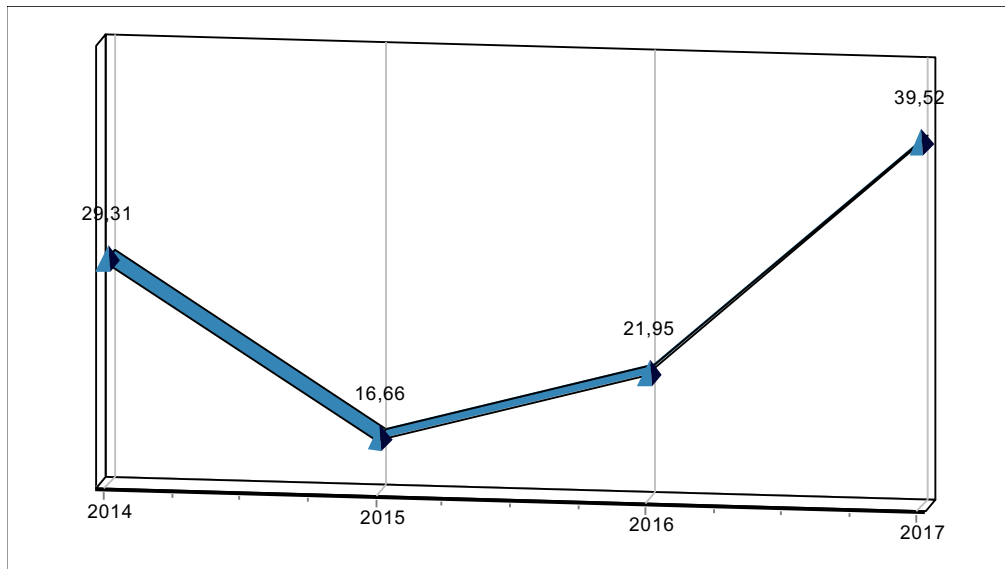
6.29 Riepilogo indici di spesa

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
S1 - Rigidità della Spesa Corrente	Personale + Int. Passivi	0,00 %	71,16 %	73,72 %	68,60 %
	Spesa Corrente				
S2 - Incidenza degli Interessi Passivi sulle Spese Correnti	Interessi Passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Spesa Corrente				
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	Personale	74,14 %	71,16 %	73,72 %	68,60 %
	Spesa Corrente				
S4 - Spesa media del personale	Personale	€	€	€	€
	n. dipendenti	44.851,36	46.393,14	43.874,26	46.617,96
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	Trasferimenti Correnti	19,94 %	0,00 %	107,38 %	93,57 %
	Spesa Corrente				
S6 - Spesa corrente pro-capite	Spesa Corrente	€ 10,95	€ 11,40	€ 10,35	€ 11,88
	Popolazione				
S7 - Spesa in c/capitale pro-capite	Spesa Investimento	€ 0,38	€ 0,51	€ 0,01	€ 0,64
	Popolazione				
S8 – Rigidità Strutturale	Personale + Int. Passivi + q. cap mutui	72,29 %	63,40 %	64,10 %	68,67 %
	Entrate Correnti				

6.30 Indici della gestione dei residui

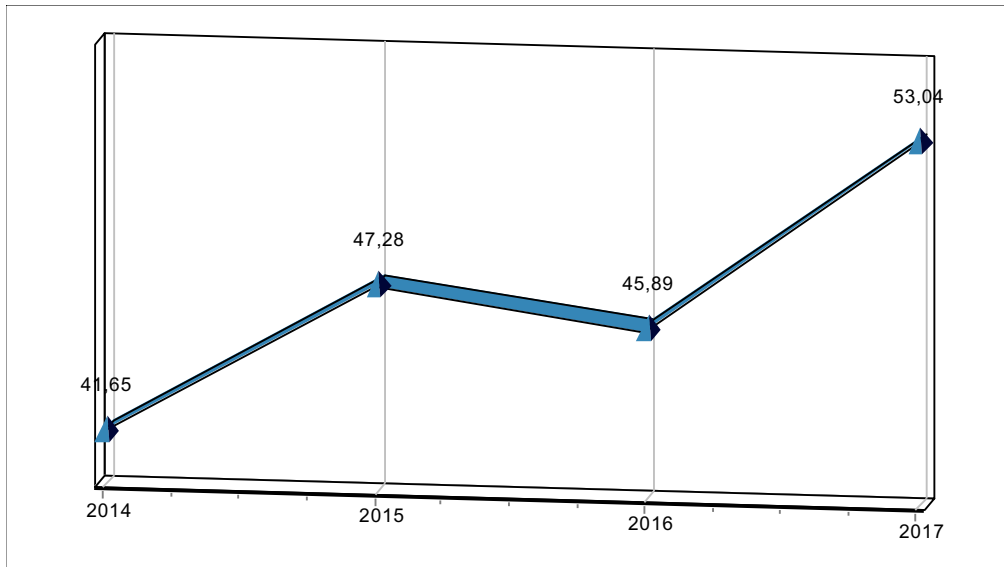
6.31 Indice di incidenza dei residui attivi

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
R1 - Incidenza dei Residui Attivi	<u>Totale Residui Attivi</u> Totale Accertamenti c/comp.	29,31 %	16,66 %	21,95 %	39,52 %



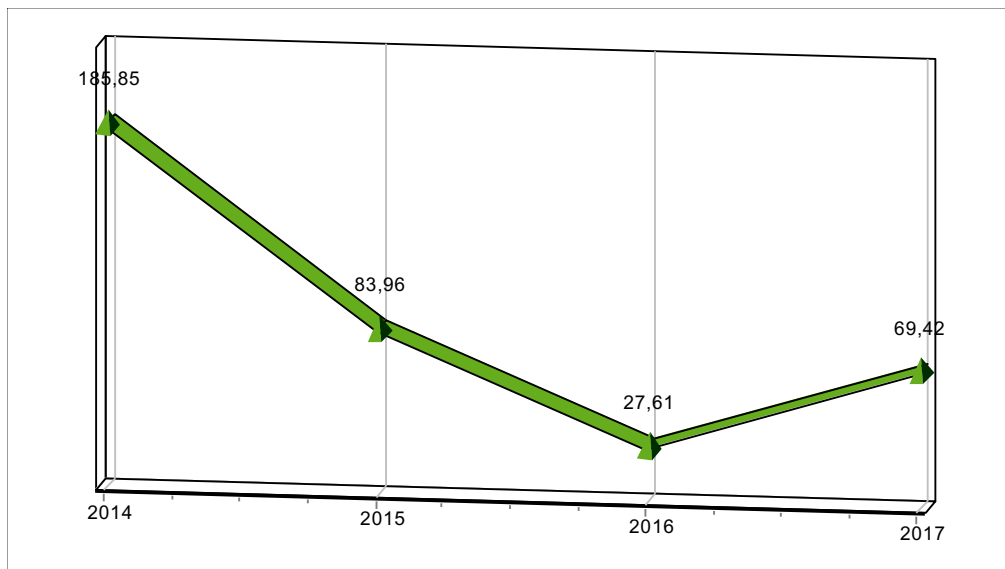
6.32 Indice di incidenza dei residui passivi

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
R2 - Incidenza dei Residui Passivi	<u>Totale Residui Passivi</u> Totale Impegni c/comp.	41,65 %	47,28 %	45,89 %	53,04 %

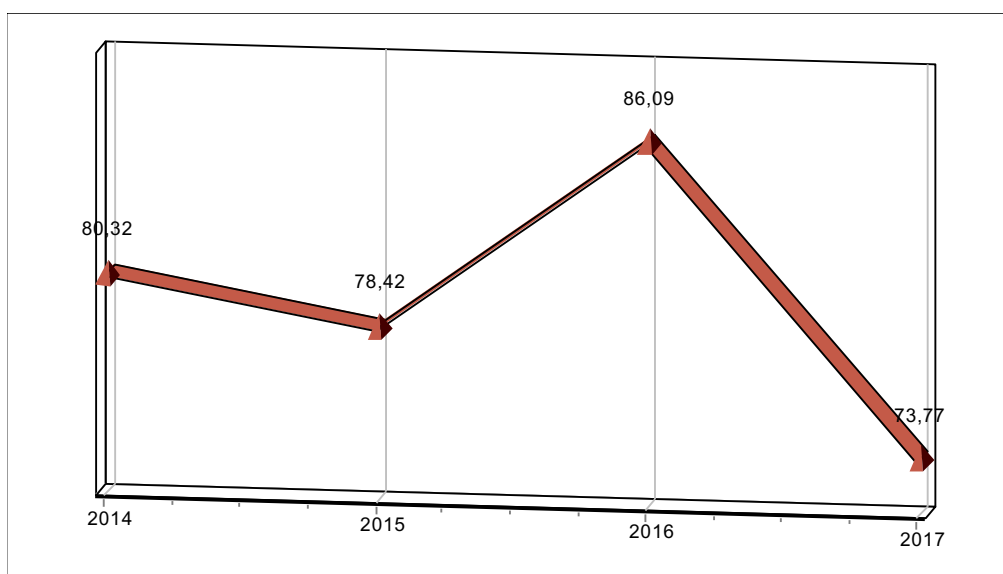


6.40 Indici della gestione di cassa

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
C1 - Velocità di Riscossione	Riscossioni c/comp (Tit. I+III) Accertamenti c/comp (Tit. I+III)	185,85 %	83,96 %	27,61 %	69,42 %



DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2014	2015	2016	2017
C2 - Velocità di Gestione della Spesa Corrente	<u>Pagamenti c/comp (Tit. I)</u> Impegni c/comp (Tit. I)	80,32 %	78,42 %	86,09 %	73,77 %



7.00 LA GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

7.10 Il Conto Economico

CONTO ECONOMICO	
A – COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	16.582.404,72
B – COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	15.317.601,26
DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.264.803,46
C – PROVENTI ONERI FINANZIARI	1.056,66
D – RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-616.224,27
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	649.635,85

7.20 Il Conto del Patrimonio

TOTALE DELL'ATTIVO	€. 16.415.108,01
TOTALE DEL PASSIVO	€. 12.604.145,02
PATRIMONIO NETTO	€. 3.810.962,99
CONTI D'ORDINE	€. 0,00

QUADRO RIASSUNTIVO DEL PATRIMONIO ANNO 2017

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		
VOCI	Consistenza iniziale	Consistenza finale
B - Immobilizzazioni (Immobil. Immateriali beni immobili, mobili e finanziarie)	6.179.212,55	6.015.345,77
C – Attivo circolante	7.922.158,21	10.399.762,24
D – Ratei e risconti	0,00	0,00
<i>Totale attivo (A+B+C+D)</i>	14.101.370,76	16.415.108,01

STATO PATRIMONIALE -PASSIVO		
VOCI	Consistenza iniziale	Consistenza finale
A – Patrimonio netto	2.811.900,54	3.810.962,99
B – Fondi Rischi ed Oneri	0,00	0,00
C – TOTALE T.F.R.	0,00	0,00
D – DEBITI	7.617.200,65	10.260.850,99
E – TOTALE RATEI E RISCONTI	2.503.280,93	2.343.294,03
<i>Totale passivo (A+B+C+D+E)</i>	12.932.382,12	16.415.108,01
<i>Conti d'ordine</i>	0,00	0,00

