

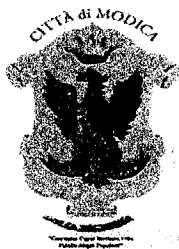
COMUNE DI MODICA



PIANO DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE 2013-2021

APPROVATO DALLA CORTE DEI CONTI, SEZIONE DI
CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIANA,
CON DELIBERAZIONE N. 311/2015

Rimodulazione ai sensi dell'art.1, comma
889, della legge 27 dicembre 2017, n. 205
LEGGE DI BILANCIO 2018



COMUNE DI MODICA



PIANO DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE 2013-2021

**APPROVATO DALLA CORTE DEI CONTI,
SEZIONE DI CONTROLLO PER LA
REGIONE SICILIANA, CON
DELIBERAZIONE N. 311/2015**

**Rimodulazione ai sensi dell'art.1, comma 889, della legge
27 dicembre 2017, n. 205
LEGGE DI BILANCIO 2018**

IL SINDACO
Ignazio Abbate

COMUNE DI MODICA

RIMODULAZIONE/RIFORMULAZIONE PIANO RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE

ai sensi dell'art. 1, comma 889 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018)

Premesso che il Consiglio comunale del Comune di Modica con deliberazione:

- n. 120/2012, con cui è stato deliberato di aderire alla procedura di cui all'art. 243 bis del TUEL;
- n. 143/2012 (avente ad oggetto Approvazione del bilancio di previsione anno 2012 e approvazione del piano di riequilibrio per gli anni 2012-2021); n. 58/2013 (Modifica del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 3 del decreto legge n. 174 del 2012 convertito in legge n. 213/2012 approvato con delibera di C.C. n. 143 del 30/12/2012);
- n. 7/2014 (Approvazione rimodulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale 2012-2021 ai sensi dell'art. 243 bis, comma 5, del TUEL, così come modificato dal D.L. n.69/2013 convertito nella legge 98/2013);
- n. 86/2014 (Approvazione modifica rimodulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale 2012-2021 ai sensi dell'art. 1, comma 15, del D.L. n. 35/2013 convertito nella L. n. 64/2013);

Preso atto che:

- la Corte dei Conti, Sezione Controllo per la Sicilia, con deliberazione n. 311/2015/PRSP del 7 ottobre 2015, ha approvato il Piano di Riequilibrio, nella formulazione definitiva per il periodo dal 2013 al 2021, con attuazione di misure ed azioni correttive per la eliminazione di cause e fattori di squilibrio finanziario;
- L'Ente ha aderito, con deliberazione di Giunta comunale n. 144 del 23 giugno 2016 e con successiva comunicazione alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti del 4 luglio 2016, prot. n.34514, alla opportunità di rimodulazione/riformulazione del Piano di Riequilibrio approvato, ai sensi del comma 714 dell'art. 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e comma 714bis introdotto dall'art. 15 113/2016, convertito in legge 7 agosto 2016, n.160. La Giunta Municipale del Comune di Modica con deliberazione n.198 del 27 settembre 2016 ha approvato la rimodulazione/riformulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale, in applicazione dell'art.1, comma 714 della Legge n.208/2015 (Legge Stabilità 2016). Il Consiglio Comunale con deliberazione n.154 del 28 dicembre 2016 ha approvato la ratifica della deliberazione della G.M. n.198/2016. La procedura di rimodulazione/riformulazione era stata avviata per la refluenza dei risultati del passaggio al nuovo sistema contabile armonizzato nel Piano di riequilibrio approvato. Infatti, era

necessario che il processo di attuazione del Piano, formulato in applicazione del previgente ordinamento contabile, venisse coordinato con le attività propedeutiche all'introduzione della contabilità armonizzata regolarmente eseguite. La Corte dei Conti Sezione di controllo per la Regione Sicilia, con deliberazione n.70/2017/PRSP, ha accertato la decadenza dell'Ente dalla possibilità di avvalersi della facoltà di rimodulazione del piano di riequilibrio ai sensi dell'art.1, comma 714-714 bis di cui alla deliberazione del C.C. n.154 del 28 dicembre 2016. La Corte dei Conti ha ritenuto il termine del 30 settembre 2016 (così come fissato dalla modifica dell'art.15, comma 1, del decreto legge 24 giugno 2016 n.113, convertito con modificazione dalla Legge 7 agosto 2016 n.160) quale termine perentorio comunque di decadenza, non potendo l'organo esecutivo sostituirsi, sia pure in via eccezionale e di urgenza, al competente organo consiliare.

- Il Consiglio Comunale con atto n. 88 del 30/05/2017 ha deliberato di rimodulare il Piano approvato con deliberazione della Sezione di Controllo per la Sicilia della Corte dei Conti n. 311/2015, ai sensi dell'art.1, comma 434, della legge n.232/2016, che consentiva agli Enti locali, fermi restando i tempi di pagamento dei creditori, di rimodulare il piano di riequilibrio approvato, entro il 31 maggio 2017, scorporando la quota di disavanzo risultante dalla revisione straordinaria dei residui di cui all'art. 243/bis, comma 8, lettera e, D.Lga n.267/2000, limitatamente ai residui antecedenti al 1 gennaio 2015, e ripianando tale quota secondo le modalità previste dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 2 aprile 2015, pubblicato nella G.U. n.89 del 17 aprile 2015. La norma de qua consentiva, in particolare il comma 434, nel sostituire il comma 714 dell'art.1 della legge 208/2015, agli enti locali che hanno presentato o ottenuto l'approvazione del piano di riequilibrio prima dell'approvazione del rendiconto 2014, di rimodulare o riformulare il piano stesso. Inoltre, la facoltà di rimodulare o riformulare il piano di riequilibrio è consentita a condizione che alla data di presentazione od approvazione del piano, l'Ente non abbia ancora effettuato lo specifico riaccertamento straordinario dei residui previsto all'art.3 del D.Lgs n.118/2011, sull'armonizzazione contabile degli enti locali. L'Ente, Comune di Modica, atteso che si trovava nel rispetto delle condizioni disposte dal comma 434, art.1, della legge stabilità 2017, aveva la facoltà di rimodulare il piano di riequilibrio in quanto, alla data di presentazione e approvazione del piano, non aveva ancora effettuato lo specifico riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'art.3 del D.Lgs n.118/2011, sull'armonizzazione contabile degli enti locali. La Corte dei Conti Sezione di controllo per la Regione Sicilia, con deliberazione n. 151/2017/PRSP, ha dichiarato assorbite e non rilevanti, con riferimento al caso di specie, le questioni di massima e di costituzionalità dell'art. 1, comma 434, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, alla luce dell'esito del

contestuale giudizio di verifica ex art. 243-quater, commi 3 e 7, del TUEL del piano di riequilibrio di cui alla deliberazione n. 150/2017/PRSP.

- L'Ente ha proposto ricorso alla Corte dei Conti, Sezioni Riunite in speciale composizione, per l'annullamento della deliberazione n. 151/2017/PRSP, assunta dalla Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Siciliana;
- l'organo di revisione ha trasmesso, per il monitoraggio inerente il controllo dell'attuazione del piano di riequilibrio, art. 243-quater, comma 6, TUEL, le relazioni semestrali inerenti i periodi: II° semestre 2015, I° e II° semestre 2016, il I° semestre 2017; è in corso l'invio della relazione del II° semestre 2017;
- le predette relazioni hanno riguardato i semestri a decorrere dalla data di approvazione del piano, 2015, ancorchè la durata del piano approvato investe il decennio dal 2013 al 2021; l'Ente ha comunque avviato la attuazione delle prime necessarie misure di risanamento a seguito della deliberazione del Consiglio Comunale di approvazione del Piano (2012) e della successiva rimodulazione (2014), ai sensi dell'art. 243-bis, comma 5, TUEL;
- La Corte dei Conti Sezione di controllo per la Regione Sicilia, con deliberazione n. 150/2017/PRSP ha accertato il venir meno dei presupposti del riequilibrio finanziario pluriennale e, in ogni caso, il grave e reiterato mancato rispetto degli obiettivi intermedi fissati dal piano con le conseguenze previste dall'art. 243 quater, comma 7, del Tuel. La Corte ha disposto la sospensione degli adempimenti di cui all'art. 243 quater, comma 7, ultimo capoverso del Tuel, per trenta giorni decorrenti dal deposito della deliberazione ovvero, in caso di ricorso alle Sezioni riunite in speciale composizione, fino ad intervenuta comunicazione dell'esito dell'impugnazione, secondo l'orientamento espresso dalla Sezione delle autonomie nella deliberazione n. 22/SEZAUT/2013/QMIG;
- L'Ente ha proposto ricorso alla Corte dei Conti, Sezioni Riunite in speciale composizione, per l'annullamento della deliberazione n. 150/2017/PRSP assunta dalla Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Siciliana.

Nel progetto di rimodulazione del Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale, approvato con deliberazione della Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Siciliana, n. 311/2015, è stata prevista l'attuazione di specifiche misure correttive e di risanamento, poste a fondamento del riequilibrio economico-finanziario del Comune di Modica.

Le predette misure di risanamento economico-finanziarie sono state programmate, a decorrere dall'anno 2013, tenuto conto, preliminarmente, delle situazioni organizzative e strutturali

dell'Ente, e dell'esigenza di dare, nell'adozione delle misure di risanamento, priorità a quelle ritenute essenziali e propedeutiche.

Le misure di risanamento, previste nel Piano di Riequilibrio approvato, sono le seguenti:

1) MISURE SULLE ENTRATE TRIBUTARIE ED EXTRATRIBUTARIE

- azione 1 regolamento TARI e TASI;
- azione 2 revisione aliquote IMU
- azione 3 modifica regolamento COSAP e tariffe sulle pubbliche affissioni
- azione 4: recupero canone idrico degli anni pregressi

2) MISURE SUI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

- azione 1 modifica del regolamento per l'asilo nido comunale entro il 2014;
- azione 2 incremento delle tariffe per la gestione del mercato ortofrutticolo;
- azione 3 : mensa scolastica progressivo incremento della compartecipazione;

3) MISURE SUL PERSONALE

- azione 1 sulla dirigenza;
- azione 2 sulla dotazione organica;
- azione 3 sulle risorse decentrate;
- azione 4 approvazione del sistema di misurazione di valutazione della performance organizzativa ed individuale;

4) MISURE SULLE PARTECIPATE

- azione 1 definitiva messa in liquidazione della società Multiservizi S.P.A.;
- azione 2 messa in cassa integrazione del personale della SPM e progressiva internalizzazione dei servizi;
- azione 3 dal 2015 prevedere nel bilancio di previsione a decorrere dal 2015 il 25% per poter ripianare eventuali perdite in attuazione dei commi 550 e seguenti della legge 147 del 2013 (legge di stabilità a valere per il 2014);

5) MISURE SUI DEBITI FUORI BILANCIO

- azione 1 avviare accordi transattivi con i creditori per rinuncia agli interessi e rivalutazione;
- azione 2 prevedere nei bilanci di previsione per tutta la durata del piano di riequilibrio una somma per pagamento debiti fuori bilancio;

6) MISURE PER RIPIANARE IL DISAVANZO

- azione 1 prevedere nei bilanci per tutta la durata del Piano di riequilibrio una somma per ripianare il disavanzo;

7) MISURE PER RIDUZIONE DELLA SPESA PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI

- azione 1 : introduzione del protocollo informatico e progressiva riduzione del consumo di carta, stampanti e toner, in uso negli uffici;
- azione 2 : incremento dell'uso della PEC per le comunicazioni in entrata ed in uscita;
- azione 3: avviare progettazione per energie alternative negli edifici comunali e nelle scuole comunali;
- azione 4 : implementazione del controllo di gestione;

8) MISURE SULLE INDENNITA' DI FUNZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

- azione 1: riduzione progressiva delle indennità di sindaco, giunta e consiglieri comunali;

9) MISURA SU PIANO DI DISMISSIONE DEGLI IMMOBILI

- azione 1: ripubblicare i bandi per la dismissione degli immobili comunali.

10) MISURA ORGANIZZATIVE PER RIDURRE I TERMINI DI PAGAMENTO: con delibera n° 2 del 2014 si sono approvate le misure organizzative per ridurre i termini di pagamento (art.9 del decreto legge 78 del 2009).

Le misure a cui è stata data priorità hanno interessato il ripiano annuale del disavanzo di amministrazione, il recupero dell'evasione delle entrate proprie, tributarie ed extratributarie, la riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi, la riduzione della spesa del personale, la regolamentazione dei servizi a domanda individuale.

A fronte di tali misure sono state adottate anche le necessarie misure di entrata, quali l'adeguamento delle aliquote delle **entrate tributarie ed extratributarie**, in special modo con l'adozione dei regolamenti IMU, canone idrico e TARI. Inoltre, tali misure hanno interessato l'imposta di pubblicità, l'imposta di soggiorno. Per quanto concerne le entrate per canone idrico e TARI si è proceduto alla rideterminazione delle tariffe per garantire la copertura dei costi al 100% e per ciò che concerne il recupero evasione, è stata avviata una intensa operazione, col supporto di operatori specializzati esterni, di allineamento delle posizioni catastali. Tale operazione ha determinato un recupero considerevole di somme che come previsto dal vigente principio contabile sono state accertate per anno di competenza e per le quali è stato contabilizzato il fondo crediti dubbia esigibilità.

Relativamente alle **misure sul personale**, è stata adeguata la dotazione organica alle operazioni di prepensionamento e pensionamento. Alla data del 1° gennaio 2018, il personale in forza è costituito da n. 407 dipendenti, di cui n. 113 con orario ridotto a 33 ore settimanali pertanto, il numero dei dipendenti, riportato ad orario pieno, è pari a 387.

Il Sindaco con decreto n. 3359 del 31 dicembre 2015 ha nominato i componenti l'Organismo Indipendente di Valutazione.

L'Ente con deliberazione della Giunta Municipale, n. 29 del 12 febbraio 2015, ha approvato il sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale; con

deliberazione n. 261 del 17 ottobre 2017 la Giunta Municipale ha approvato il sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale per l'anno 2017.

In ordine ai **debiti fuori bilancio**, di cui all'elenco allegato al piano, si rileva per quelli non ancora definiti, sono stati predisposti gli atti di riconoscimento. Nel bilancio di previsione 2017-2019, approvato dal Consiglio comunale con delibera n. 123 del 5 settembre 2017, sono state stanziare, nei capitoli di riferimento, gli importi per procedere, oltre che col riconoscimento, anche con il pagamento delle somme dovute.

Nell'anno 2017 è stato estinto il debito verso la ditta Nigro per affitto Caserma Vigili del Fuoco di euro 89.836,52, pagato con i mandati n. 6092 e 6093 del 21 dicembre 2017.

Si ritiene opportuno precisare che il debito più consistente, verso il Comune di Scicli, è stato definito con atto di transazione, riconosciuto con delibera del Consiglio comunale n. 66 del 30 giugno 2016; nella transazione è stato previsto il pagamento di euro 1.2000.000,00 alla stipula dell'atto e la parte rimanente euro 4.436.000,00 in 6 rate annuali, dal 2016 al 2021, di cui le prime due rate dell'importo di euro 800.000,00 ciascuna e le altre 4 rate dell'importo di euro 709.000,00 ciascuna.

La procedura di riequilibrio, dalla sua approvazione, ha consentito all'Ente di generare i presupposti necessari per il risanamento finanziario, di cui alcune misure, come sopra riportato, sono state già realizzate, le altre sono state avviate e si concluderanno entro la fine del periodo di durata del piano. Per l'adozione delle misure di risanamento si è reso necessario tenere conto dell'evolversi della gestione finanziaria, non statica ma dinamica, fortemente e prevalentemente interessata da fattori esterni indipendenti dalla volontà e dalla programmazione dell'Ente, quale la grave crisi congiunturale, economico-finanziaria, in cui versa il nostro Paese ed in misura più grave la Regione Siciliana.

Le misure adottate sono e saranno strutturali al fine di dotare l'Ente di una gestione in pieno equilibrio economico-finanziario.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 1 del 9 gennaio 2018 ha deliberato di rimodulare il piano approvato, ai sensi dell'art. 1, comma 889, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, per usufruire delle modifiche introdotte dall'art. 1, comma 888, della legge di bilancio 2018.

Il comma 888, dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, dispone, fermi restando i tempi di pagamento dei creditori, che la durata massima del piano di riequilibrio è determinata sulla base del rapporto tra le passività da ripianare nel medesimo e l'ammontare degli impegni di cui al Titolo I° della spesa del rendiconto dell'anno precedente a quello di deliberazione del ricorso alla procedura di riequilibrio o dell'ultimo rendiconto approvato, secondo la seguente tabella:

Rapporto tra passività/impegni di cui al titolo I°	Durata massima del piano finanziario pluriennale
Fino al 20 per cento	4 anni
Superiore al 20 per cento e fino al 60 per cento	10 anni
Superiore al 60 per cento e fino al 100 per cento	15 anni
Oltre il 100 per cento	20 anni

Per la determinazione della durata massima del piano si è fatto riferimento all'anno 2011, in quanto tale annualità rappresenta l'anno precedente alla deliberazione del ricorso alla procedura di riequilibrio (Deliberazione C.C. n. 120/2012) ma è anche l'ultimo rendiconto approvato prima dell'adesione alla procedura di cui all'art. 243bis del TUEL.

La Spesa corrente dell'anno 2011, rendiconto approvato con deliberazione C.C. n. 81 del 5 luglio 2012, era pari a euro 51.276.512,99; l'ammontare delle passività da ripianare attualizzata, come da piano approvato, (Delibera Corte dei Conti n. 311/2015, par. 7.3) era pari a euro 43.307.078,27 (di cui euro 24.003.857,00 disavanzo di amministrazione ed euro 19.303.221,27 massa debitoria attualizzata e passività potenziali). Il rapporto tra passività ed impegni Titolo I°, $(43.307.078,27 / 51.276.512,99)$ pari a 84,46%, fissa la durata massima del piano approvato in 15 anni. Conseguentemente il periodo di durata del piano verrebbe rimodulato dal 2013 al 2028.

Ciò consentirà all'Ente di completare il piano di risanamento, consolidando le misure già adottate ed adottando quelle a completamento e a conclusione dell'intero piano.

Le misure di risanamento da adottare sono quelle inerenti gli organismi partecipati, la dismissione degli immobili e la riduzione dei tempi di pagamento. Quest'ultima misura è ritenuta, sin dall'avvio dell'azione di risanamento (2013), la misura madre in quanto governa tutta l'attività amministrativa garantendo il buon governo e una gestione economico-finanziaria sana, equilibrata, efficiente.

Questa misura si compendia in tre direttrici:

- quella inerente la riduzione dei tempi di riscossione delle entrate proprie che, con le azioni già intraprese, consentirà, nel prossimo quinquennio (2018-2022), di incrementare la velocità di riscossione, sino al 75-80% e nel sessennio successivo, (2023-2028) si estenderà sino al raggiungimento del 90% degli importi accertati per entrate proprie;
- quella inerente la riscossione coattiva dei tributi propri, già avviata alla fine del 2016, che, come successivamente illustrato, ha permesso il recupero di tributi dovuti di considerevole entità essendo già crediti certi ed esigibili. Tale azione ha determinato la riscossione in parte integrale ed in parte rateizzata;
- quella inerente al recupero di evasione, scaturente anche dall'azione di riscossione coattiva, ha determinato il recupero di posizioni catastali non censite nell'archivio tributi del Comune.

Il prossimo quinquennio (2018-2022), essendo le azioni determinate in via strutturale (rimodulazione delle scadenze annuali di pagamento di tari e canone idrico), oltre, a garantire il flusso continuo e costante di liquidità da riscossione dei tributi propri annuali, consentirà di assolvere ai pagamenti della gestione corrente e di ripianare i debiti scaduti verso fornitori, i debiti verso le società partecipate e di ridurre sensibilmente e progressivamente il ricorso all'anticipazione di tesoreria. La Giunta Municipale con deliberazione n.43 del 31 gennaio 2018, ha rimodulato le scadenze di pagamento dei tributi tari e canone idrico relativi alle annualità 2017-2018.

Nel sessennio successivo 2023-2028, le predette misure, strutturate nel sistema economico-finanziario dell'Ente, permetteranno di intraprendere e programmare azioni di riorganizzazione e ristrutturazione dell'intero complesso amministrativo-burocratico-tecnologico, (risorse umane, strutture e mezzi), per adeguare l'Ente al fine di garantire al cittadino servizi sempre più efficienti, efficaci e, soprattutto, economicamente più competitivi.

Di seguito si rappresentano i risultati finanziari conseguiti nelle annualità, dal 2013 al 2017. Si evidenzia che, per l'anno 2017, atteso che alla data odierna non è stato ancora approvato il rendiconto anno 2017, i risultati riportati si riferiscono al preconsuntivo 2017, elaborato alla data del 12 gennaio 2018.

1) PATTO STABILITA' / PAREGGIO DI BILANCIO

L'Ente ha rispettato nelle annualità dal 2013 al 2017 il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, come di seguito si rappresenta:

SALDO FINANZIARIO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	45.681	52967	52.660	47.655	56.794	66.690
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	48.447	44778	47.571	45.290	50.390	59.060
SALDO FINANZIARIO	-2.766	8.189	5.089	2.365	6.404	7.630
SALDO OBIETTIVO	4.673	3048	4.775	2.345		
DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO	-7.439	5141	314	20	6.404	7.630

2) ANDAMENTO DI CASSA

L'Ente purtroppo ha utilizzato sempre l'anticipazione di tesoreria a causa della velocità di riscossione delle entrate proprie molto lenta, anche nelle annualità in cui la riscossione era affidata alla ex SERIT SpA, oggi Riscossione Sicilia SpA. Nei confronti del predetto agente di riscossione, l'Ente vanta crediti per riscossione di entrate tributarie ed extratributarie sino all'anno 2010, per quasi 10.000.000,00 circa. Nonostante le sollecitazioni e le azioni di diffida, ancora oggi, tali entrate non risultano rimosse e conseguentemente riversate all'Ente.

Dal 2011 l'Ente è in riscossione diretta, come deliberato dal Consiglio Comunale. La internalizzazione del servizio di riscossione ha presentato notevoli difficoltà gestionali in quanto all'atto della istituzione non si crearono le necessarie ed indispensabili strutture per rendere tale servizio organizzato ed efficiente. Ciò ha ulteriormente rallentato la già bassa velocità di riscossione delle entrate proprie, esponendo l'Ente a situazioni di grave illiquidità e con necessario e conseguenziale ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Questa criticità, unitamente al federalismo comunale e quindi alla riduzione dei trasferimenti dello Stato e della Regione, è stata e continua ad essere un elemento di squilibrio che, **nella programmazione della presente rimodulazione, si pone quale elemento essenziale di risanamento attraverso una riduzione graduale annua di ricorso all'anticipazione in rapporto all'incremento delle entrate, grazie alla determinante azione sulle procedure di riscossione.**

La riorganizzazione del sistema di riscossione interna, avviata con determinazione dalla presente amministrazione, con sistemi e strutture più efficienti e col supporto delle attività del Consorzio Nexus, ha iniziato a dare riscontri, seppure ancora di limitata entità, dalla fine dell'anno 2016. Col supporto delle attività del Consorzio Nexus, è stato possibile allineare in capo agli utenti/contribuenti le posizioni catastali, con margini di errori veramente irrisori.

Dal prospetto sotto riportato, è necessario evidenziare la significativa riduzione dell'anticipazione di tesoreria nell'anno 2017, rispetto al triennio 2015-2017.

ANDAMENTO ANTICIPAZIONI DI TESORERIA					
2007	2008	2009	2010	2011	2012
4.723.098,00	6.370.063,00	5.190.250,00	9.963.761,00	9.421.213,00	7.228.179,00
2013	2014	2015	2016	2017	
2.830.870,00		19.850.809,74	20.123.495,32	17.129.076,45	

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Rendiconto esercizio n-1	Bilancio esercizio	Bilancio esercizio	Bilancio esercizio	Bilancio esercizio	Bilancio esercizio
Entità anticipazioni complessivamente corrisposte *(accertato al Tit. V)	7.228.179,45	2.830.869,93	-	19.850.809,74	20.123.495,32	25.329.820,47
Entità anticipazioni complessivamente restituite *(impegno al Tit.III)			-			8.200.744,02
Entità anticipazioni non restituite al 31.12	7.228.179,45	2.830.869,93	-	19.850.809,74	20.123.495,32	17.129.076,45
Limite anticipazione concedibile ai sensi dell'art.222 TUEL	12.048.860,00	13.760.903,47	17.064.118,60	20.816.395,28	20.953.738,18	18.835.299,49
Entità delle somme maturate per interessi passivi	487.293,56	330.763,82	204.593,75	35.975,67	804.000,00	600.000,00
Entità massima delle entrate a specifica destinazione utilizzata in termini di cassa ex art. 195 TUEL con corrispondente vincolo sull'anticipazione di tesoreria concedibile						
Esposizione massima di tesoreria	7.228.179,45	2.830.869,93	-	19.850.809,74	20.123.495,32	18.835.299,49
Giorni di utilizzo delle anticipazioni	365	297	195	81	221	225

3) EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE E PARTE CAPITALE

L'Ente, come evidenziato nei prospetti che seguono, sin dall'annualità 2013, per le gestioni di competenza, ha conseguito gli equilibri di bilancio sia di parte corrente che di parte capitale.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Per il Conto del Bilancio vanno indicati Accertamenti ed Impegni di competenza. Per il Bilancio le Previsioni definitive</i>	Rendiconto esercizio n-1	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio N	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n
Entrate titolo I	18.932.641,93	35.861.378,91	35.044.952,12	32.410.118,04	31.777.537,57	39.978.933,25
Entrate titolo II	15.866.678,66	8.142.797,31	6.395.067,27	4.968.987,99	6.145.829,69	8.610.409,67
Entrate titolo III	6.154.564,04	5.955.172,46	8.848.952,22	7.825.612,74	11.596.222,51	9.690.913,49
Totale titoli I,II,III (A)	40.953.884,63	49.959.348,68	50.288.971,61	45.204.718,77	49.519.589,77	58.280.256,41
Spese titolo I (B)	46.193.476,89	43.113.979,40	44.838.363,48	37.671.417,77	44.183.664,98	50.384.187,63
Rimborso prestiti (C)	971.926,91	1.008.614,00	1.127.715,00	1.127.715,00	1.185.114,23	2.514.031,11
parte del Titolo III*						
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-6.211.519,17	5.836.755,28	4.322.893,13	6.405.586,00	4.150.810,56	5.382.037,67
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) / Copertura disavanzo (-) (E)**	-	-				
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:						
Contributo per permessi di costruire (fino al 2012)	-	-				
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali						
Altre entrate (specificare)						
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui	135.558,58	201.872,22				
Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	135.558,58	201.872,22				
Altre entrate (specificare)						
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)						
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	-6.347.077,75	5.634.883,06	4.322.893,13	6.405.586,00	4.150.810,56	5.382.037,67

Per il Conto del Bilancio vanno indicati Accertamenti ed Impegni di competenza. Per il Bilancio le Previsioni definitive	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Entrate titolo IV	4.133.493,87	4.536.918,00	2.253.092,84	2.408.359,86	7.273.881,52	7.840.500,91
Entrate titolo V *	7.228.179,45	-	-	-	2.686.452,93	1.019.100,00
Totale titoli IV, V (M)	11.361.673,32	4.536.918,00	2.253.092,84	2.408.359,86	9.960.334,45	8.859.600,91
Spese titolo II (N)	1.696.601,07	4.536.918,00	2.041.934,44	2.233.944,43	6.178.067,97	8.610.409,67
Differenza di parte capitale (P=M-N)	9.665.072,25	-	211.158,40	174.415,43	3.782.266,48	249.191,24
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	135.558,58	327.000,00	-	-	-	-
Entrate diverse destinate a spese correnti (F)	-	-	-	-	-	-
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	-	-	-	-	-	-
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P+Q-F+G-H)	9.800.630,83	327.000,00	211.158,40	174.415,43	3.782.266,48	249.191,24

4) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Di seguito si riportano i risultati di amministrazione conseguiti dall' anno 2013.

	2013			2014			2015		
	Rendiconto esercizio n-1			Rendiconto esercizio n-1			Rendiconto esercizio n-1		
	Residui	Competenza	Totale	Residui	Competenza	Totale	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio			3.746,73			270.144,79			11.554.880,67
Riscossioni	13.871.566,44	74.203.989,20	88.075.555,64	13.733.068,27	58.543.585,32	72.276.653,59	12.822.564,06	127.357.004,30	140.179.568,36
Pagamenti	52.437.007,38	35.375.123,71	87.812.131,09	24.375.370,18	36.616.547,53	60.991.917,71	37.674.300,07	113.037.074,20	150.711.374,27
Fondo cassa al 31 dicembre (A)			267.171,28			11.554.880,67			1.023.074,76
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (B)									
Differenza (C=A-B)			267.171,28			11.554.880,67			1.023.074,76
Residui attivi (D)	75.346.705,08	29.554.539,94	104.901.245,02	71.016.068,50	26.314.701,65	97.330.770,15	64.990.864,17	29.515.083,54	94.505.947,71
Residui passivi (E)	59.696.581,43	62.748.522,37	122.445.103,80	79.375.152,40	43.707.688,20	123.082.840,60	24.265.284,42	37.255.012,50	61.520.296,92
Differenza			- 17.543.858,78			- 25.752.070,45			32.985.650,79
F.P.V. Spese correnti									
F.P.V. Spese conto capitale									
Risultato di amministrazione (+/-) (C+D-E)			- 17.276.687,50			- 14.197.189,78			34.008.725,55

	2016			2017		
	Rendiconto esercizio n-1			Rendiconto esercizio n-1		
	Residui	Competenza	Totale	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio			1.023.074,76			1.400.305,98
Riscossioni	14.578.666,47	65.783.430,59	80.362.097,06	16.024.579,79	84.806.499,89	100.831.079,68
Pagamenti	32.848.375,16	47.136.490,68	79.984.865,84	36.008.982,11	66.046.297,57	102.055.279,68
Fondo cassa al 31 dicembre: (A)			1.400.305,98			176.105,98
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (B)						
Differenza (C=A-B)			1.400.305,98			176.105,98
Residui attivi (D)	79.177.710,29	36.544.560,69	115.722.270,98	91.404.715,70	33.914.865,30	125.319.581,00
Residui passivi (E)	28.395.190,71	48.427.544,95	76.822.735,66	37.309.906,00	47.045.095,04	84.355.001,04
Differenza			38.899.535,32			41.140.685,94
F.P.V. Spese correnti						50.534,01
F.P.V. Spese conto capitale						12.574,11
Risultato di amministrazione (+/-) (C+D-E)			40.299.841,30			41.077.577,82

L'Ente sin dal 2013, ha adottato le misure necessarie per il rispetto del programma di ripianamento del disavanzo di amministrazione come risultante nel piano approvato. Il risultato di amministrazione all'1.1.2015, a seguito dell'adeguamento al nuovo sistema contabile, con la determinazione delle parti accantonate e vincolate, da euro 14.197.189,78 è stato rideterminato in euro 79.710.969,65.

Il Consiglio comunale ha deliberato il ripiano trentennale del maggiore disavanzo di euro 65.513.779,87; la quota annuale di disavanzo è pari a euro 2.183.793,00.

Tale maggiore quota annuale, aggiunta a quella programmata di ripiano del piano approvato, non è stata possibile ripianarla interamente nell'anno di riferimento, 2015.

Di seguito, si riportano i prospetti inerenti il disavanzo di amministrazione, determinato a seguito del processo di armonizzazione contabile e quello determinato con la procedura di riequilibrio di cui al piano approvato:

RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
MAGGIORE DISAVANZO DA ARMONIZZAZIONE CONTABILE					
ANNO	DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO	QUOTA ANNUA DI RIPIANO	% di ripiano	RESIDUO DA RIPIANARE	% da ripianare
2012	0	0		0	
2013	0	0		0	
2014	0	0		0	
2015	€ 65.513.779,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 63.329.986,87	96,67%
2016	€ 63.329.986,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 61.146.193,87	93,33%
2017	€ 61.146.193,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 58.962.400,87	96,43%
2018	€ 58.962.400,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 56.778.607,87	92,86%
2019	€ 56.778.607,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 54.594.814,87	89,29%
2020	€ 54.594.814,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 52.411.021,87	85,71%
2021	€ 52.411.021,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 50.227.228,87	82,14%
2022	€ 50.227.228,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 48.043.435,87	78,57%
2023	€ 48.043.435,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 45.859.642,87	75,00%
2024	€ 45.859.642,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 43.675.849,87	71,43%
2025	€ 43.675.849,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 41.492.056,87	67,86%
2026	€ 41.492.056,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 39.308.263,87	64,29%
2027	€ 39.308.263,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 37.124.470,87	60,71%
2028	€ 37.124.470,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 34.940.677,87	57,14%
2029	€ 34.940.677,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 32.756.884,87	53,57%
2030	€ 32.756.884,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 30.573.091,87	50,00%
2031	€ 30.573.091,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 28.389.298,87	46,43%
2032	€ 28.389.298,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 26.205.505,87	42,86%
2033	€ 26.205.505,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 24.021.712,87	39,29%
2034	€ 24.021.712,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 21.837.919,87	35,71%
2035	€ 21.837.919,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 19.654.126,87	32,14%
2036	€ 19.654.126,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 17.470.333,87	28,57%
2037	€ 17.470.333,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 15.286.540,87	25,00%
2038	€ 15.286.540,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 13.102.747,87	21,43%
2039	€ 13.102.747,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 10.918.954,87	17,86%
2040	€ 10.918.954,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 8.735.161,87	14,29%
2041	€ 8.735.161,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 6.551.368,87	10,71%
2042	€ 6.551.368,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 4.367.575,87	7,14%
2043	€ 4.367.575,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 2.183.782,87	3,57%
2044	€ 2.183.782,87	€ 2.183.782,87	3,33%	€ 0,00	0,00%
			3,33%		

RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PIANO RIEQUILIBRIO							
APPROVATO DALLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE CONTROLLO REGIONE SICILIANA							
CON DELIBERAZIONE N. 311/2015/PRSP del 7 ottobre 2015							
ANNO	DISAVANZO DA RENDICONTO 2012	QUOTA ANNUA DI RIPIANO	% di ripiano	RESIDUO DA RIPIANARE	% da ripianare		QUOTA ANNUA DI RIPIANO Complessiva
2012	€ 24.003.856,51	€ 0,00	0,00%	€ 24.003.856,51	100,00%		€ 0,00
2013	€ 24.003.856,51	€ 6.727.169,01	28,03%	€ 17.276.687,50	71,97%		€ 6.727.169,01
2014	€ 17.276.687,50	€ 1.968.017,93	8,20%	€ 15.308.669,57	63,78%		€ 1.968.017,93
2015	€ 15.308.669,57	€ 2.368.048,60	9,87%	€ 12.940.620,97	53,91%		€ 4.551.841,60
2016	€ 12.940.620,97	€ 2.289.813,13	13,25%	€ 10.650.807,84	44,37%		€ 4.473.606,13
2017	€ 10.650.807,84	€ 2.020.961,95	13,20%	€ 8.629.845,89	35,95%		€ 4.204.754,95
2018	€ 8.629.845,89	€ 2.092.978,70	16,17%	€ 6.536.867,19	27,23%		€ 4.276.771,70
2019	€ 6.536.867,19	€ 2.608.935,83	24,50%	€ 3.927.931,36	25,66%		€ 4.792.728,83
2020	€ 3.927.931,36	€ 2.821.423,83	32,69%	€ 1.106.507,53	4,61%		€ 5.005.216,83
2021	€ 1.106.507,53	€ 1.106.507,53	16,93%	€ 0,00	0,00%		€ 3.290.300,53

Al 31 dicembre 2017, tenuto conto dei risultati finanziari da preconsuntivo 2017, le quote di ripiano effettivo del disavanzo complessivo si presume siano:

RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
ARMONIZZAZIONE CONTABILE					
ANNO	DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO	QUOTA ANNUA DI RIPIANO	% di ripiano approvata	RESIDUO DA RIPIANARE	% da ripianare
2012	0	0		0	
2013	0	0		0	
2014	0	0		0	
2015	€ 65.513.779,87	€ 1.500.000,00	2,29%	€ 64.013.779,87	96,67%
2016	€ 64.013.779,87	€ 2.867.586,00	4,38%	€ 61.146.193,87	93,33%
2017	€ 61.146.193,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 58.962.400,87	96,43%

CON DELIBERAZIONE N. 311/2015/PRSP del 7 ottobre 2015

6) RISULTATO DI GESTIONE

Di seguito si rappresentano i risultati della gestione delle annualità inserite nel piano di riequilibrio approvato, dal 2013 al 2017.

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		Rendiconto esercizio n-1	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n
Accertamenti	(+)	57.835.104,75	103.758.529,14	84.858.286,97	156.872.087,84	102.327.991,28	118.721.365,19
Impegni	(-)	61.609.731,12	98.123.646,08	80.324.235,73	150.292.086,70	95.564.035,63	113.091.392,61
Risultato gestione di competenza		-3.774.626,37	5.634.883,06	4.534.051,24	6.580.001,14	6.763.955,65	5.629.972,58
Applicazione dell'eventuale Avanzo di amministrazione non vincolato (dell'esercizio precedente)		-	-	-	-	-	-
utilizzo dell'avanzo:							
Titolo I - spese correnti		-	-	-	-	-	-
Titolo II - spese in conto capitale		-	-	-	-	-	-
Titolo III - rimborso di prestiti (quota capitale)		-	-	-	-	-	-
Risultato della gestione di competenza al netto dell'utilizzo dell'avanzo		-3.774.626,37	5.634.883,06	4.534.051,24	6.580.001,14	6.763.955,65	5.629.972,58

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		Rendiconto esercizio n-1	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n
Riscossioni in conto competenza	(+)	37.859.431,14	74.203.989,20	58.543.585,32	127.357.004,30	65.783.430,59	84.806.499,89
Pagamenti in conto competenza	(-)	30.202.107,75	35.375.123,71	36.616.547,53	113.037.074,20	47.136.490,68	66.046.297,57
Differenza		7.657.323,39	38.828.865,49	21.927.037,79	14.319.930,10	18.646.939,91	18.760.202,32
residui attivi di competenza		19.975.673,61	29.554.539,94	26.314.701,65	29.515.083,54	36.544.560,69	33.914.865,30
residui passivi di competenza	(-)	31.407.623,37	62.748.522,37	43.707.688,20	13.533.309,63	48.427.544,95	47.045.095,04
Differenza	(B)	- 11.431.949,76	- 33.193.982,43	- 17.392.986,55	15.981.773,91	- 11.882.984,26	- 13.130.229,74
Risultato gestione di competenza (A)-(B)		- 3.774.626,37	5.634.883,06	4.534.051,24	30.301.704,01	6.763.955,65	5.629.972,58

7) ANALISI CAPACITA' RISCOSSIONE

	2013				2014				2015				2016				2017			
	Rendiconto esercizio				Rendiconto esercizio				Rendiconto esercizio				Rendiconto esercizio				Rendiconto esercizio			
	Accertamenti (A)	Riscossioni (R)	Capacità di riscossione % (R/A)*100		Accertamenti (A)	Riscossioni (R)	Capacità di riscossione % (R/A)*100		Accertamenti (A)	Riscossioni (R)	Capacità di riscossione % (R/A)*100		Accertamenti (A)	Riscossioni (R)	Capacità di riscossione % (R/A)*100		Accertamenti (A)	Riscossioni (R)	Capacità di riscossione % (R/A)*100	
Titolo I - tributi propri	35.861.378,91	17.629.678,63	49,16%		35.044.952,12	20.188.422,72	57,61%		32.410.118,04	14.891.790,17	45,95%		31.777.537,57	16.430.687,85	51,71%		39.978.933,25	22.120.892,23	55,33%	
Titolo II - trasferimenti correnti	8.142.797,31	2.880.165,43	35,37%		6.395.067,27	2.954.375,92	46,20%		4.968.987,99	1.619.841,68	32,60%		6.145.829,69	2.669.284,10	43,43%		8.610.409,67	5.106.330,08	59,30%	
Titolo III - Entrate extracontributarie	5.955.172,46	1.220.582,10	20,50%		8.848.952,22	1.436.051,07	16,23%		7.825.612,74	1.217.434,33	15,56%		11.596.222,51	2.295.491,67	19,80%		9.690.913,49	2.224.623,14	22,96%	
Totale Entrate correnti	49.959.348,68	21.730.426,16	43,50%		50.288.971,61	24.578.849,71	48,88%		45.204.718,77	17.729.066,18	39,22%		49.519.589,77	21.395.463,62	43,21%		58.280.256,41	29.451.845,45	50,53%	

8) RECUPERO EVASIONE

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n	Rendiconto esercizio n
Previsione	2.400.000,00	2.818.000,00	2.005.453,81	4.107.301,24	4.423.000,00	10.962.000,00
Accertamento (A)	0,00	4.157.482,24	2.162.356,81	4.037.689,46	3.375.641,73	9.765.864,52
Riscossione c/competenza (B)	0,00	-	-	181.153,39	8.000,00	222.671,11
Riscossione c/residui	0,00	1.096.927,89	462.317,20	493.885,03	520.157,21	1.201.179,16
Capacità di riscossione in c/competenza (B/A)%	#DIV/0!	0,00%	0,00%	4,49%	0,24%	2,28%

9) ANALISI RESIDUI

	2013			2014			2015		
	Residui iniziali (a)	Riscossioni su residui (b)	Capacità realizzo/smatliment to su residui b/a*100	Residui iniziali (a)	Riscossioni su residui (b)	Capacità realizzo/smatliment to su residui b/a*100	Residui iniziali (a)	Riscossioni su residui (b)	Capacità realizzo/smatliment to su residui b/a*100
Titolo I - Tributi propri	22.004.563,64	6.971.795,80	31,68%	23.840.570,95	7.063.486,63	29,63%	45.544.623,92	6.384.402,69	14,02%
Titolo II - Trasferimenti correnti*	10.187.781,49	4.751.381,08	46,64%	9.775.841,75	3.375.166,04	34,53%	12.724.610,24	2.390.588,42	18,79%
Titolo III - Entrate extratributarie	21.948.688,99	1.356.659,51	6,18%	27.156.833,81	4.767.324,36	17,55%	22.563.582,79	2.354.913,64	10,44%
Totale entrate correnti	54.141.034,12	13.079.836,39	24,16%	60.773.246,51	15.205.977,03	25,02%	80.832.816,95	11.129.904,75	13,77%
di cui Entrate Proprie (Titoli I e III)	43.953.252,63	8.328.455,31	18,95%	50.997.404,76	11.830.810,99	23,20%	68.108.206,71	8.739.316,33	12,83%
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale	35.189.728,54	516.971,25	1,47%	37.168.856,60	164.603,00	0,44%	11.137.399,70	1.168.448,09	10,49%
Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie	20.546.577,99	971.218,83	4,73%	14.019.726,47	693.025,04	4,94%	4.550.555,72	288.192,46	6,33%
Titolo VI - entrate per servizi c/terzi	3.151.526,79	510.171,95	16,19%	3.126.874,76	463.040,87	14,81%	809.997,78	236.018,76	29,14%
Totale entrate	113.028.867,44	15.078.198,42	13,34%	115.088.704,34	16.526.645,94	14,36%	97.330.770,15	12.822.564,06	13,17%
Titolo I - Spese correnti	56.279.869,42	16.432.184,79	29,20%	53.147.766,27	12.740.063,46	23,97%	33.187.078,17	18.731.571,76	56,44%
Titolo II - Spese in conto capitale	65.100.898,84	3.188.265,31	4,90%	57.317.101,21	3.873.698,35	6,76%	19.699.861,99	2.804.026,07	14,23%
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	5.791.474,89	5.190.249,97	89,62%	10.564.985,54	9.963.760,62	94,31%	67.538.681,19	14.996.025,59	22,20%
Titolo IV - Spese per servizi per c/terzi	4.158.365,26	1.322.396,59	31,80%	3.933.293,18	1.250.894,67	31,80%	2.657.219,25	1.142.676,65	43,00%
Totale Spese	131.330.608,41	26.133.096,66	19,90%	124.963.146,20	27.828.417,10	22,27%	123.082.840,60	37.674.300,07	30,61%

	2016			2017		
	Residui iniziali (a)	Riscossioni su residui (b)	Capacità realizzo/smaltime to su residui b/a*100	Residui iniziali (a)	Riscossioni su residui (b)	Capacità realizzo/smaltime to su residui b/a*100
Titolo I - Tributi propri	49.105.337,03	7.400.405,33	15,07%	54.675.921,84	10.177.624,37	18,61%
Titolo II - Trasferimenti correnti*	11.675.978,38	2.106.767,31	18,04%	11.674.797,54	1.557.493,35	13,34%
Titolo III - Entrate extratributarie	25.219.633,49	3.652.021,15	14,48%	30.763.651,29	1.771.461,47	5,76%
Totale entrate correnti	86.000.948,90	13.159.193,79	15,30%	97.114.370,67	13.506.579,19	13,91%
di cui Entrate Proprie (Titoli I e III)	74.324.970,52	11.052.426,48	14,87%	85.439.573,13	11.949.085,84	13,99%
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale	6.892.334,04	1.150.477,97	16,69%	7.268.433,72	997.122,10	13,72%
Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie	575.910,32	6.678,82	1,16%	1.779.845,16	982.842,69	55,22%
Titolo VI - entrate per servizi c/terzi	1.036.754,45	262.315,89	25,30%	1.530.219,25	538.035,81	35,16%
Totale entrate	94.505.947,71	14.578.666,47	15,43%	107.692.868,80	16.024.579,79	14,88%
Titolo I - Spese correnti	26.892.744,31	9.229.605,16	34,32%	37.288.075,65	10.330.304,76	27,70%
Titolo II - Spese in conto capitale	6.894.455,54	1.605.140,52	23,28%	8.720.084,76	1.844.800,24	21,16%
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	24.436.177,14	20.268.960,06	82,95%	23.365.897,78	21.676.263,32	92,77%
Titolo IV - Spese per servizi per c/terzi	3.296.919,93	1.744.669,42	52,92%	3.966.326,72	2.157.613,79	54,40%
Totale Spese	61.520.296,92	32.848.375,16	53,39%	73.340.384,91	36.008.982,11	49,10%

10) DEBITI FUORI BILANCIO

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Articolo 194 T.U.E.L.:	Esercizio n-2 e precedenti	Esercizio n-1	Esercizio in corso n	Esercizio in corso n	Esercizio in corso n	Esercizio in corso n	Esercizio in corso n	Esercizio in corso n
- lettera a) - sentenze esecutive	3.645.439,73	3.905.405,78	3.595.635,82	2.598.456,69	1.961.821,12	288.071,10	363.328,10	230.258,22
- lettera b) - copertura disavanzi								-
- lettera c) - ricapitalizzazioni								-
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza								
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	288.413,32	95.589,94						28.520,14
TOTALE	3.933.853,05	4.000.995,72	3.595.635,82	2.598.456,69	1.961.821,12	288.071,10	363.328,10	258.778,36

11) GESTIONE SERVIZI CONTO TERZI

ACCERTAMENTI (in conto competenza)							
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
SERVIZI CONTO TERZI							
	Rendiconto esercizio n-2	Rendiconto esercizio n-1	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 1.597.031,73	€ 1.313.305,63	€ 1.814.593,89	€ 1.414.077,16	€ 2.223.039,65	€ 1.205.655,73	€ 1.172.855,84
Ritenute erariali	€ 2.521.823,13	€ 2.252.541,93	€ 2.914.101,85	€ 2.265.892,45	€ 4.638.480,17	€ 3.520.958,08	€ 4.109.353,11
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 881.386,32	€ 759.364,97	€ 1.081.952,12	€ 944.202,19	€ 1.051.645,69	€ 884.987,21	€ 807.323,26
Depositi cauzionali	€ 27.521,59	€ 14.050,00	€ 13.625,00	€ 12.550,00	€ 100.000,00	€ 13.331,00	€ 20.880,00
Fondi per il Servizio economato	€ 99.635,57	€ 93.525,00	€ 263.433,47	€ 185.209,61	€ 300.000,00	€ 129.420,67	€ 131.824,48
Depositi per spese contrattuali	€ 167.943,78	€ 2.990,82	€ 6.714,00	€ 15.000,00	€ 90.130.000,00	€ 8.290.904,13	€ 13.581.543,51
Altre per servizi conto terzi*	€ 2.385.403,17	€ 1.083.768,45	€ 1.122.378,26	€ 3.306.063,93	€ 5.566.887,73	€ 4.474.945,54	€ 6.477.907,20
TOTALE DEL TITOLO	7.680.745,29	5.519.546,80	7.216.798,59	8.142.995,34	104.010.053,24	18.520.202,36	26.251.687,40

IMPEGNI (in conto competenza)							
SERVIZI CONTO TERZI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Rendiconto esercizio n-2	Rendiconto esercizio n-1	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n	Bilancio esercizio n
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 1.597.031,73	€ 1.313.305,63	€ 1.814.593,89	€ 1.414.077,16	€ 2.223.039,65	€ 1.205.655,72	€ 1.122.855,84
Ritenute erariali	€ 2.521.823,13	€ 2.252.541,93	€ 2.914.101,85	€ 2.265.892,45	€ 4.638.480,17	€ 3.520.958,08	€ 4.109.353,11
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 881.386,32	€ 759.364,97	€ 1.081.952,12	€ 944.202,19	€ 1.051.645,69	€ 883.963,81	€ 807.323,26
Depositi cauzionali	€ 27.521,59	€ 14.050,00	€ 13.625,00	€ 12.550,00	€ 100.000,00	€ 13.331,00	€ 20.880,00
Fondi per il Servizio economato	€ 99.635,57	€ 93.525,00	€ 263.433,47	€ 185.209,61	€ 300.000,00	€ 129.011,82	€ 131.824,48
Depositi per spese contrattuali	€ 11.943,78	€ 2.990,82	€ 6.714,00	€ 15.000,00	€ 90.130.000,00	€ 8.290.904,13	€ 13.581.543,51
Altre per servizi conto terzi*	€ 2.541.403,17	€ 1.083.768,45	€ 1.122.378,26	€ 3.306.063,93	€ 5.566.887,73	€ 4.474.945,54	€ 6.477.907,20
TOTALE DEL TITOLO	€ 7.680.745,29	€ 5.519.546,80	€ 7.216.798,59	€ 8.142.995,34	€ 104.010.053,24	€ 18.518.770,10	€ 26.251.687,40

12) INDEBITAMENTO

Evoluzione del debito													
	Rendiconto esercizio n-1	2012		2013		2014		2015		2016		2017	
		+/-	n	+/-	n	+/-	n	+/-	n	+/-	n	+/-	n
Residuo del debito al 01.01		28.747.886,00		27.775.959,00		26.767.345,00		25.639.629,71		24.511.914,42		23.326.800,19	
Nuovi prestiti* (titolo V entrate)													
Estinzione mutuo													
Prestiti rimborsati		971.927,00		1.008.614,00		1.127.715,29		1.127.715,29		1.185.114,23		1.309.000,59	
Altre variazioni (cancellazioni mutui e linee di credito)													
Residuo debito al 31.12		27.775.959,00		26.767.345,00		25.639.629,71		24.511.914,42		23.326.800,19		22.017.799,60	

LIMITE DI INDEBITAMENTO

	Rendiconto esercizio n-2	2012	Rendiconto esercizio n-2	2013	Rendiconto esercizio n-2	2014	Rendiconto esercizio n-2	2015	Rendiconto esercizio n-2	2016	Rendiconto esercizio n-2	2017
Entrate correnti	40.953.884,63		49.959.348,68		50.288.971,61		45.204.718,77		49.519.589,77		58.280.256,41	
Interessi passivi	1.474.646,85		1.437.960,00		1.318.858,51		1.318.858,51		1.261.459,57		1.309.000,59	
Incidenza percentuale	3,60%		2,88%		2,62%		2,92%		2,55%		2,25%	

13) TRIBUTI LOCALI E SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

TRIBUTI LOCALI	ANNO	IMPORTI			
		accertamento	da riscuotere	riscossione	percentuale
ICI	2010	6.750.000,00	524.828,81	6.225.171,19	92,22%
	2011	6.750.000,00	402.033,58	6.347.966,42	94,04%
ICI anni pregressi	2010	976.997,53	155.480,68	821.516,85	84,09%
	2011	3.129.155,00	2.463.596,88	665.558,12	21,27%
	2012		0,00	0,00	#DIV/0!
	2013	1.895.480,00	1.895.480,00	0,00	0,00%
	2014	604.736,17	604.736,17	0,00	0,00%
	2015	741.439,00	741.439,00	470.298,76	63,43%
	2016	72.283,19	64.283,19	8.000,00	11,07%
	2017	219.679,19	219.679,19	0,00	0,00%
IMU anni pregressi	2014	1.270.760,62	1.270.760,62	0,00	0,00%
	2015	2.943.864,12	2.943.864,12	4.607,32	0,16%
	2016	2.683.745,87	2.683.745,87	0,00	0,00%
	2017	3.062.614,68	3.060.352,76	2.261,92	0,07%
IMU abitazione principale e pertinenze	2012	1.520.892,00	118.861,22	1.402.030,78	92,18%
	2013	1.831.785,80	48.050,54	1.783.725,46	97,38%
	2014	10.000,00	0,00	10.000,00	100,00%
	2015	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	2016	25.000,00	1.772,49	23.227,51	92,91%
	2017	21.763,94	0,00	21.763,94	100,00%
IMU diversa da abitazione principale	2012	5.482.421,00	248.426,52	5.233.994,48	95,47%
	2013	12.370.000,00	6.676.060,45	5.693.939,55	46,03%
	2014	7.020.145,68	1.752.649,14	5.267.496,54	75,03%
	2015	7.000.000,00	1.297.766,50	5.702.233,50	81,46%
	2016	6.737.841,28	200.000,00	6.537.841,28	97,03%
	2017	8.046.409,55	1.745.449,85	6.300.959,70	78,31%
TARSU/TARI	2010	7.463.031,48	221.699,20	7.241.332,28	97,03%
	2011	9.333.273,44	2.940.413,73	6.392.859,71	68,50%
	2012	8.855.000,00	3.697.586,14	5.157.413,86	58,24%
	2013	8.530.000,00	5.519.976,35	3.010.023,65	35,29%
	2014	10.093.413,18	5.519.976,35	4.770.437,01	47,26%
	2015	9.110.052,70	5.519.976,35	4.412.273,82	48,43%
	2016	10.174.090,92	5.605.024,05	4.569.066,87	44,91%
	2017	11.420.540,30	6.082.614,27	5.337.926,03	46,74%
Nuovi accertamenti TARSU/TARI	2010	573.263,93	8.263,93	565.000,00	98,56%
	2011	4.598.540,00	2.861.805,66	1.736.734,34	37,77%
	2013	1.948.298,00	1.948.298,00	0,00	0,00%
	2014	1.194.416,00	1.194.416,00	13.000,00	1,09%
	2015	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	2016	149.793,35	149.793,35	0,00	0,00%
	2017	5.969.086,52	5.969.086,52	730,00	0,01%
Proventi acquedotto	2010	4.200.000,00	2.564.444,26	1.635.555,74	38,94%
	2011	4.900.000,00	4.237.639,68	662.360,32	13,52%
	2012	3.770.653,00	2.272.736,47	1.497.916,53	39,73%
	2013	4.200.000,00	fatturazione nel 2014		
	2014	5.538.644,30	0,00	0,00	0,00%
	2015	5.239.425,05	0,00	2.619.976,90	50,01%
	2016	6.765.046,17	5.775.943,30	989.102,87	14,62%
	2017	4.824.429,07	0,00	516.272,76	10,70%
Proventi da varchi	2011	68.558,00	0,00	68.558,00	100,00%
	2012	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	2013	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2015	400,00	0,00	400,00	100,00%
	2016	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	2017	200,00	0,00	200,00	100,00%
Pubblicità – Affissioni	2010	1.430.160,79	795.167,26	634.993,53	44,40%
	2011	459.372,22	261.521,31	197.850,91	43,07%
	2012	153.672,81	0,00	153.672,81	100,00%
	2013	123.771,70	0,00	123.771,70	100,00%
	2014	101.754,85	0,00	101.754,85	100,00%
	2015	84.679,72	0,00	84.679,72	100,00%
	2016	50.643,95	0,00	50.643,95	100,00%
	2017	59.985,18	0,00	59.985,18	100,00%

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE															
DESCRIZIONE	2013			2014			2015			2016			2017		
	COSTI	PROVENTI	% di copertura	COSTI	PROVENTI	% di copertura	COSTI	PROVENTI	% di copertura	COSTI	PROVENTI	% di copertura	COSTI	PROVENTI	% di copertura
ASILI NIDO	116.450,87	29.160,50	25,04%	112.945,10	46.759,56	41,40%	110.513,52	49.041,97	44,38%	78.451,73	54.355,51	69,29%	5.131,58	10.957,45	213,53%
MERCATI GENERALI	32.929,04	27.953,40	84,89%	63.101,71	23.821,00	37,75%	62.449,21	18.723,00	29,98%	30.563,66	7.159,98	23,43%	18.945,00	28.545,73	150,68%
TOTALE GENERALE	149.379,91	57.126,90	54,97%	176.046,81	70.580,56	39,58%	172.962,73	67.764,97	37,18%	109.015,39	61.515,49	46,36%	24.076,58	39.503,18	182,10%

14) SPESE PER IL PERSONALE

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
SPESA DEL PERSONALE	18.885.730,14	17.277.265,57	17.334.842,31	15.638.329,31	14.736.744,63	14.260.234,67
SPESA CORRENTE	46.193.476,89	43.113.979,40	44.838.363,48	37.671.417,77	43.890.787,28	50.384.187,63
INCIDENZA %	40,88%	40,07%	38,66%	41,51%	33,58%	28,30%

15) ORGANISMI PARTECIPATI

DATI AGGREGATI	2013		2014		2015		2016		2017	
	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti
SPESE PER										
Sottoscrizioni capitale*										
Contratti di servizi	1.713.360,00	424.818,64	2.263.360,00	951.919,95	1.975.610,92	1.821.486,50	1.984.378,06	1.586.492,60	2.864.709,21	2.282.683,76
Contributi in conto esercizio										
Contributi in conto capitale										
Concessioni di credito										
Coperture di perdite										
Aumenti del capitale										
	Accertamenti	Riscossioni	Accertamenti	Riscossioni	Accertamenti	Riscossioni	Accertamenti	Riscossioni	Accertamenti	Riscossioni
ENTRATE PER										
Dividendi										
Rimborsi crediti										
Altro (specificare)										

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dati identificativi dell'Organismo partecipato: Modica Multiservizi SPA	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto
Quota di partecipazione: 100%						
Utile (+) o Perdita (-) d'esercizio	30.289,00	- 247.554,00	- 158.023,00	- 42.775,00	- 62.357,00	non approvato
Valore della produzione	172.583,00	395.828,00	278.905,00	224.043,00	274.095,00	non approvato
Costi della produzione	524.884,00	498.713,00	718.864,00	517.016,00	333.918,00	non approvato
di cui costi del personale al 31.12	226.345,00	219.112,00	225.852,00	241.440,00	225.440,00	non approvato
Personale dipendente al 31.12	12	12	12	12	12	non approvato
Indebitamento al 31.12	4.921.706,00	3.801.955,00	2.968.931,00	2.851.511,00	2.937.614,00	non approvato
Debiti verso l'Ente locale al 31.12	220.000,00					non approvato
Crediti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12	6.071.215,00	3.581.968,00	3.869.571,00	4.148.108,00	3.138.256,08	non approvato

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dati identificativi dell'Organismo partecipato: Servizi Per Modica srl	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto
Quota di partecipazione: 100%						
Utile (+) o Perdita (-) d'esercizio	247,00		728,00	687.223,00	non approvato	non approvato
Valore della produzione	3.104.455,00		2.274.988,00	2.244.341,00	non approvato	non approvato
Costi della produzione	3.099.600,00		2.327.084,00	2.922.733,00	non approvato	non approvato
di cui costi del personale al 31.12	2.459.298,00		1.751.263,00	2.229.724,00	non approvato	non approvato
Personale dipendente al 31.12	86		103	103	non approvato	non approvato
Indebitamento al 31.12	4.271.869,00				non approvato	non approvato
Debiti verso l'Ente locale al 31.12			3.155.668,00	3.779.437,00	non approvato	non approvato
Crediti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12	4.242.345,00		2.902.164,00	2.413.593,17	non approvato	non approvato

16) SPESA ORGANI ISTITUZIONALI

	2013			2014			2015			2016			2017		
	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	Bilancio in corso d'esercizio (n)	Variazione %	# DIV/0!
<i>Per il Conto del Bilancio vanno indicati gli Impegni di competenza. Per il Bilancio le Previsioni definitive</i>															
Spese per il funzionamento del Consiglio	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	5.000,00	0,00%	-	100,00%	-	-	-	-	# DIV/0!
Spese per le indennità dei Consiglieri	10.000,00	-90,00%	100.774,00	907,74%	61.687,00	-38,79%	54.558,85	-11,56%	88.000,00	61,29%					
Gettoni di presenza dei Consiglieri	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%
Spese per il funzionamento della Giunta	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%
Spese per le indennità degli Assessori	65.000,00	-75,00%	305.000,00	369,23%	276.195,00	-9,44%	246.556,97	-10,73%	261.000,00	5,86%					
Gettoni di presenza degli Assessori	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	-	-	0,00%
Totale	80.000,00	-78,08%	410.774,00	413,47%	342.882,00	-16,53%	301.115,82	-12,18%	349.000,00	15,90%					

PARAMETRI RISCONTRO SITUAZIONE DEFICITARIETA' STRUTTURALE

DECRETO MINISTERO INTERNO 18 FEBBRAIO 2013

PARAMETRO 1	2013	2014	2015	2016	2017
RISULTATO DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE CORRENTI	49.959.348,68	50.288.971,61	45.204.718,73	49.580.994,68	58.280.256,41
INCIDENZA %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DI LEGGE : 5%	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO
PARAMETRO 2	2013	2014	2015	2016	2017
R.A. COMPETENZA TIT. I° E II° AL NETTO F.S.C.	15.631.120,60	21.868.831,47	70.390.608,64	19.226.601,06	19.897.358,77
ACCERTAMENTO TIT. I° E II° AL NETTO F.S.C.	34.481.381,33	38.013.076,95	36.301.368,86	37.952.780,58	44.242.874,14
INCIDENZA %	45,33%	57,53%	193,91%	50,66%	44,97%
LIMITE DI LEGGE : 42%	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO
PARAMETRO 3	2013	2014	2015	2016	2017
R.A. GESTIONE RESIDUI TIT. I° E II° AL NETTO F.S.C.	56.553.877,15	45.838.776,16	202.387.861,99	55.295.832,13	67.799.941,38
ACCERTAMENTO TIT. I° E II° AL NETTO F.S.C.	34.481.381,33	38.013.076,95	36.301.368,86	37.952.780,58	44.242.874,14
INCIDENZA %	164,01%	120,59%	557,52%	145,70%	153,24%
LIMITE DI LEGGE : 65%	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO
PARAMETRO 4	2013	2014	2015	2016	2017
R.P. COMPLESSIVI TIT. I°	122.445.103,80	33.187.078,17	100.594.408,62	37.288.075,65	50.009.232,18
IMPEGNI SPESA CORRENTE	43.113.979,40	44.838.363,48	37.671.417,77	43.890.787,28	50.384.187,63
INCIDENZA %	284,00%	74,01%	267,03%	84,96%	99,26%
LIMITE DI LEGGE : 40%	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO
PARAMETRO 5	2013	2014	2015	2016	2017
PROCEDIMENTI ESECUZIONE FORZATA	0,00	222.081,89	0,00	176.305,98	176.305,98
SPESE CORRENTI	43.113.979,40	44.838.363,48	37.671.417,77	43.890.787,28	50.384.187,63
INCIDENZA %	0,00%	0,50%	0,00%	0,40%	0,35%
LIMITE DI LEGGE : 0,5%	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO
PARAMETRO 6	2013	2014	2015	2016	2017
SPESE PERSONALE	16.272.337,85	17.344.842,21	14.692.581,43	13.819.369,19	13.425.384,85
ENTRATE CORRENTI	49.959.348,68	49.682.457,40	45.204.718,73	49.580.994,68	58.280.256,41
INCIDENZA %	32,57%	34,91%	32,50%	27,87%	23,04%
LIMITE DI LEGGE : 38%	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO
PARAMETRO 7	2013	2014	2015	2016	2017
DEBITI FINANZIAMENTO	40.290.392,82	67.538.681,19	51.007.616,31	51.007.616,31	28.285.008,42
ENTRATE CORRENTI	49.959.348,68	50.288.971,61	45.204.718,73	49.580.994,68	58.280.256,41
INCIDENZA %	80,65%	134,30%	112,84%	102,88%	48,53%
LIMITE DI LEGGE : 120%	NON SUPERATO	SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO
PARAMETRO 8	2013	2014	2015	2016	2017
DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI	2.598.456,69	1.961.821,12	288.071,10	363.328,10	258.778,36
ENTRATE CORRENTI	49.959.348,68	50.288.971,61	45.204.718,73	49.580.994,68	58.280.256,41
INCIDENZA %	5,20%	3,90%	0,64%	0,73%	0,44%
LIMITE DI LEGGE : 1%	SUPERATO	SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO
PARAMETRO 9	2013	2014	2015	2016	2017
ANTICIPAZIONE TESORERIA NON RIMB.	2.830.870,00	0,00	19.850.809,74	20.123.495,32	17.129.076,45
ENTRATE CORRENTI	49.959.348,68	50.288.971,61	45.204.718,73	49.580.994,68	58.280.256,41
INCIDENZA %	5,67%	0,00%	43,91%	40,59%	29,39%
LIMITE DI LEGGE : 5%	SUPERATO	NON SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO	SUPERATO
PARAMETRO 10	2013	2014	2015	2016	2017
ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI PER RIPIANO SQUILIBRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA CORRENTE	43.113.979,40	44.838.363,48	37.671.417,77	43.890.787,28	50.384.187,63
INCIDENZA %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DI LEGGE : 5%	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO	NON SUPERATO
DEFICITARI	5	5	4	4	4
NON DEFICITARI	5	5	6	6	6

Le misure di **RISANAMENTO**

intraprese a completamento del processo di riequilibrio economico-finanziario, consentiranno all'Ente il raggiungimento dei seguenti risultati finanziari.

Le misure di **RISANAMENTO**

intraprese a completamento del processo di riequilibrio economico-finanziario, consentiranno all'Ente il raggiungimento dei seguenti risultati finanziari.

Riequilibrio economico-finanziario

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
RIEQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI COMPETENZA
Entrate titolo I	35.215.439,68	35.215.439,68	35.215.439,68	35.215.439,68	35.215.439,68	32.629.715,48	33.143.440,98	33.062.525,92	32.935.845,93	32.775.908,12	32.773.145,82
Entrate titolo II	6.744.191,42	5.994.191,42	5.629.191,42	5.259.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42
Entrate titolo III	9.242.748,37	9.347.013,95	9.460.544,26	9.394.418,81	9.507.833,07	9.551.958,47	8.101.854,16	8.101.854,16	8.101.854,16	8.101.854,16	8.101.854,16
Totale titoli I,II,III (A)	51.202.379,47	50.556.645,05	50.305.175,36	49.869.049,91	49.452.464,17	46.910.865,37	45.974.486,56	45.893.571,50	45.766.891,51	45.606.953,70	45.604.191,41
Spese titolo I (B)	45.450.000,00	44.700.000,00	44.335.000,00	43.965.000,00	43.435.000,00	40.775.000,00	39.715.000,00	39.505.000,00	39.290.000,00	39.080.000,00	38.865.000,00
Rimborso prestiti mutui	1.372.190,46	1.437.557,93	1.510.942,28	1.403.386,60	1.474.044,62	1.548.320,42	1.626.402,55	1.708.488,76	1.748.302,85	1.748.302,85	1.908.871,40
Rimborso prestiti D.L. 35	1.242.748,37	1.281.646,48	1.321.792,44	1.363.222,67	1.405.978,91	1.450.104,31	1.495.643,37	1.542.642,10	1.591.148,02	1.641.210,21	1.692.879,36
(C) parte del Titolo III* - TOTALE	2.614.938,83	2.719.204,41	2.832.734,72	2.766.609,27	2.880.023,53	2.998.424,73	3.122.045,92	3.251.130,86	3.339.450,87	3.389.513,06	3.601.750,76
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,65
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) / Copertura disavanzo (-) (E)**											
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:											
Contributo per permessi di costruire (fino al 2012)											
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali											
Altre entrate (specificare)											
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui											
Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada											
Altre entrate (specificare)											
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)											
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E-F-G+H)	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,65

Per il Conto del Bilancio vanno indicati Accertamenti ed Impegni di competenza. Per il Bilancio le Previsioni definitive	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Entrate titolo IV	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Entrate titolo V *	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Totale titoli IV,V (M)	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
Spese titolo II (N)	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
Differenza di parte capitale (P=M-N)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)											
Entrate diverse destinate a spese correnti (F)											
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)											
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Le entrate correnti sono state previste in riferimento alle aliquote e tariffe approvate, con, contabilizzazione a regime dei tributi da recupero evasione, inerenti a posizioni prima non censite.

Il rimborso parte capitale dei mutui è stato determinato in riferimento ai piani di ammortamento dei mutui accessi presso la Cassa Depositi e Prestiti; analogamente sono state contabilizzati i rimborsi inerenti l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013.

Nelle annualità oggetto di rimodulazione viene garantito il ripiano della quota di disavanzo di amministrazione programmata, sia in ordine al maggiore disavanzo da armonizzazione (2.183.793,00) sia in ordine al disavanzo di cui al piano approvato con deliberazione della Corte dei Conti n. 311/2015, come modificato nel presente progetto di rimodulazione (784.532,00).

Ripiano disavanzo di amministrazione

RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ARMONIZZAZIONE CONTABILE					
ANNO	DISAVANZO DA RIACCERTAMEN TO STRAORDINARIO	QUOTA ANNUA DI RIPIANO	% di ripiano approvata	RESIDUO DA RIPIANARE	% da ripianare
2012	0	0	0	0	
2013	0	0	0	0	
2014	0	0	0	0	
2015	€ 65.513.779,87	€ 1.500.000,00	2,29%	€ 64.013.779,87	96,67%
2016	€ 64.013.779,87	€ 2.867.586,00	4,38%	€ 61.146.193,87	93,33%
2017	€ 61.146.193,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 58.962.400,87	96,43%
2018	€ 58.962.400,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 56.778.607,87	92,86%
2019	€ 56.778.607,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 54.594.814,87	89,29%
2020	€ 54.594.814,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 52.411.021,87	85,71%
2021	€ 52.411.021,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 50.227.228,87	82,14%
2022	€ 50.227.228,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 48.043.435,87	78,57%
2023	€ 48.043.435,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 45.859.642,87	75,00%
2024	€ 45.859.642,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 43.675.849,87	71,43%
2025	€ 43.675.849,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 41.492.056,87	67,86%
2026	€ 41.492.056,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 39.308.263,87	64,29%
2027	€ 39.308.263,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 37.124.470,87	60,71%
2028	€ 37.124.470,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 34.940.677,87	57,14%
2029	€ 34.940.677,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 32.756.884,87	53,57%
2030	€ 32.756.884,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 30.573.091,87	50,00%
2031	€ 30.573.091,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 28.389.298,87	46,43%
2032	€ 28.389.298,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 26.205.505,87	42,86%
2033	€ 26.205.505,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 24.021.712,87	39,29%
2034	€ 24.021.712,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 21.837.919,87	35,71%
2035	€ 21.837.919,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 19.654.126,87	32,14%
2036	€ 19.654.126,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 17.470.333,87	28,57%
2037	€ 17.470.333,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 15.286.540,87	25,00%
2038	€ 15.286.540,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 13.102.747,87	21,43%
2039	€ 13.102.747,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 10.918.954,87	17,86%
2040	€ 10.918.954,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 8.735.161,87	14,29%
2041	€ 8.735.161,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 6.551.368,87	10,71%
2042	€ 6.551.368,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 4.367.575,87	7,14%
2043	€ 4.367.575,87	€ 2.183.793,00	3,33%	€ 2.183.782,87	3,57%
2044	€ 2.183.782,87	€ 2.183.782,87		€ 0,00	0,00%

RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PIANO RIEQUILIBRIO APPROVATO DALLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE CONTROLLO REGIONE SICILIANA					
CON DELIBERAZIONE N. 311/2015/PRSP del 7 ottobre 2015					
ANNO	DISAVANZO DA RENDICONTO 2012	QUOTA ANNUA DI RIPIANO	% di ripiano	RESIDUO DA RIPIANARE	% da ripianare
2012	€ 24.003.856,51	€ 0,00	0,00%	€ 24.003.856,51	100,00%
2013	€ 24.003.856,51	€ 6.727.169,01	28,03%	€ 17.276.687,50	71,97%
2014	€ 17.276.687,50	€ 3.079.497,72	12,83%	€ 14.197.189,78	59,15%
2015	€ 14.197.189,78	€ 476.064,83	1,98%	€ 13.721.124,95	57,17%
2016	€ 13.721.124,95	€ 1.731.000,90	7,21%	€ 11.990.124,05	49,96%
2017	€ 11.990.124,05	€ 1.500.000,00	14,00%	€ 10.490.124,05	35,96%
2018	€ 10.490.124,05	€ 953.647,64	3,27%	€ 9.536.476,41	32,69%
2019	€ 9.536.476,41	€ 953.647,64	3,27%	€ 8.582.828,77	29,42%
2020	€ 8.582.828,77	€ 953.647,64	3,27%	€ 7.629.181,13	26,15%
2021	€ 7.629.181,13	€ 953.647,64	3,27%	€ 6.675.533,49	22,88%
2022	€ 6.675.533,49	€ 953.647,64	3,27%	€ 5.721.885,85	19,61%
2023	€ 5.721.885,85	€ 953.647,64	3,27%	€ 4.768.238,21	16,34%
2024	€ 4.768.238,21	€ 953.647,64	3,27%	€ 3.814.590,57	13,07%
2025	€ 3.814.590,57	€ 953.647,64	3,27%	€ 2.860.942,93	9,80%
2026	€ 2.860.942,93	€ 953.647,64	3,27%	€ 1.907.295,29	6,53%
2027	€ 1.907.295,29	€ 953.647,64	3,27%	€ 953.647,65	3,26%
2028	€ 953.647,65	€ 953.647,65	3,26%	€ 0,00	
					€ 2.183.793,00

	copertura esercizio n. 2018	copertura esercizio n+1 2019	copertura esercizio n+2 2020	copertura esercizio n+3 2021	copertura esercizio n+4 2022	copertura esercizio n+5 2023	copertura esercizio n+6 2024	copertura esercizio n+7 2025	copertura esercizio n+8 2026	copertura esercizio n+9 2027
Disavanzo di amministrazione DLgs 118/2011	58.962.400,87	56.778.607,87	54.594.814,87	52.411.021,87	50.227.228,87	48.043.435,87	45.859.642,87	43.675.849,87	41.492.056,87	39.308.263,87
Disavanzo piano riequilibrio (Delib, Corte dei Conti n.311/2015)	10.490.124,05	9.536.476,41	8.582.828,77	7.629.181,13	6.675.533,49	5.721.885,85	4.768.238,21	3.814.590,57	2.860.942,93	1.907.295,29
Disavanzo di amministrazione iniziale da ripianare: € (A)	69.452.524,92	66.315.084,28	63.177.643,64	60.040.203,00	56.902.762,36	53.765.321,72	50.627.881,08	47.490.440,44	44.352.999,80	41.215.559,16
Disavanzo di amministrazione residuo DLgs 118/2011	56.778.607,87	54.594.814,87	52.411.021,87	50.227.228,87	48.043.435,87	45.859.642,87	43.675.849,87	41.492.056,87	39.308.263,87	37.124.470,87
Disavanzo piano riequilibrio residuo (Delib, Corte dei Conti n.311/2015)	9.536.476,41	8.582.828,77	7.629.181,13	6.675.533,49	5.721.885,85	4.768.238,21	3.814.590,57	2.860.942,93	1.907.295,29	953.647,64
Disavanzo residuo* (B)	66.315.084,28	63.177.643,64	60.040.203,00	56.902.762,36	53.765.321,72	50.627.881,08	47.490.440,44	44.352.999,80	41.215.559,16	38.078.118,52
Disavanzo di amministrazione DLgs 118/2011	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00	2.183.793,00
Disavanzo piano riequilibrio (Delib, Corte dei Conti n.311/2015)	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64	953.647,64
Quota di ripiano per anno (C)	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64
Importo percentuale** (C/A)*100	4,52%	4,73%	4,97%	5,23%	5,51%	5,84%	6,20%	6,61%	7,07%	7,61%
Quota residua di disavanzo da riplanare (B-C)	66.315.084,28	63.177.643,64	60.040.203,00	56.902.762,36	53.765.321,72	50.627.881,08	47.490.440,44	44.352.999,80	41.215.559,16	38.078.118,52

Ripiano debiti fuori Bilancio

PIANO RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE approvato con delibera C.C. n. 311/2015					
PROSPETTO DEBITI FUORI BILANCIO					
SETTORI	Creditore	Debiti da riconoscere	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
I	La Grafica	€ 8.664,00		€ 8.664,00	
III	Firincieri e Scribano	€ 78.572,15		€ 78.572,15	
III	MC informatica	€ 1.278,40		€ 1.278,40	
III	Terranova Alessandro	€ 538,48			€ 538,48
III	Ing. Occhipinti Aldo	€ 264,79			€ 264,79
III	La Runa Michele	€ 250,00		€ 250,00	
IV	1355/12 Società Filgest	€ 2.423,55			€ 2.423,55
V	Agosta Ignazio	€ 21.540,17		€ 21.540,17	
V	Edil Casmene	€ 276,58		€ 276,58	
V	Abbate Aldo	€ 238,49			€ 238,49
V	Minotti Enzo	€ 6.999,12		€ 6.999,12	
V	A.R. Costruzioni	€ 17.315,97			€ 17.315,97
V	CER	€ 2.181,33		€ 2.181,33	
V	Di Giacomo Pietro	€ 4.765,08		€ 4.765,08	
V	Cassarino Stefania	€ 7.519,40		€ 7.519,40	
V	Cappello Giuseppe	€ 2.267,64		€ 2.267,64	
V	Agosta Ignazio	€ 983,37		€ 983,37	
V	Soc Cons Modica Alta	€ 28.056,05			€ 28.056,05
V	Italeop	€ 633,00		€ 633,00	
V	Agosta Ignazio	€ 1.133,00		€ 1.133,00	
V	Agosta Ignazio	€ 711,00		€ 711,00	
V	ITC	€ 3.438,26		€ 3.438,26	
V	Geo Gav	€ 763,66		€ 763,66	
V	Petriglieri giorgio	€ 584,32			€ 584,32
V	Consorzio Alveare	€ 3.223,32			€ 3.223,32
V	Trovato Silvestro	€ 1.940,06			€ 1.940,06
VI	Fitto Caserma Vigili del Fuoco	€ 89.836,52	€ 89.836,52		
VII	Comando Prov.le Vigili del Fuoco	€ 2.717,85			€ 2.717,85
VII	Minardo Carmela	€ 3.036,15		€ 3.036,15	
VII	Savarino Giuseppe	€ 4.155,63		€ 4.155,63	
VII	Candiano Angela	€ 4.738,68		€ 4.738,68	
VII	Minardo Giuseppe	€ 2.751,32			€ 2.751,32
VII	Minardo Giuseppe	€ 2.296,97			€ 2.296,97
VII	Amit srl	€ 2.028,00			€ 2.028,00
VII	Associazione città Teatro di Catania	€ 2.500,00			€ 2.500,00
VII	Chocobarocco 2010	€ 318,38			€ 318,38
VII	Azienda A.M.F.M. fiera Emaia	€ 1.316,95		€ 1.316,95	
VII	Krea srl	€ 3.798,45		€ 3.798,45	
VII	Mediamorfosi	€ 368,00			€ 368,00
VII	Progetto Arte di Schembri Roberto	€ 7.637,75			€ 7.637,75
VII	Società Radio sette	€ 501,10			€ 501,10
VII	Associazione Metropolitan Band	€ 306,00			€ 306,00
VII	Licitra Andrea	€ 762,79			€ 762,79
VII	Società Teleradioregione	€ 3.100,00			€ 3.100,00
VII	Sud Dimensione servizi	€ 1.434,98			€ 1.434,98
VII	Promoexpo	€ 1.249,11			€ 1.249,11
IX	Cassara Imprese	€ 23.064,72			€ 23.064,72
IX	Cinconze Santo	€ 2.175,18			€ 2.175,18
	TOTALI	€ 356.655,72	€ 89.836,52	€ 159.022,02	€ 107.797,18

Nella superiore tabella si rileva che entro l'anno 2019 si concluderà il ripiano di tutte le posizioni debitorie inserite nel piano approvato. Per l'annualità 2018, come precedentemente detto, sono state presentate le proposte di riconoscimento, che saranno trasmesse al Collegio dei Revisori dei Conti per il rilascio di parere e successivamente al Consiglio Comunale per l'approvazione definitiva.

PASSIVITA' POTENZIALI

A seguito del processo di armonizzazione contabile, il risultato di amministrazione, al 01/01/2015, è stato rideterminato con un maggiore disavanzo di euro 65.513.779,87. Nel predetto importo è stata accantonata la somma di 10.041.078,09 relativo alla costituzione del Fondo Accantonamento Contenzioso e la somma di euro 30.000,00 relativa alla costituzione del Fondo Accantonamento Spese Legali.

Al 31/12/2016, ai fini della determinazione del risultato di amministrazione 2016, l'importo del fondo accantonamento contenzioso è stato rideterminato, dal responsabile dell'Avvocatura, in euro 9.565.244,34, a seguito di sentenze a favore del Comune.

E' stato mantenuto il fondo accantonamento spese legali per l'importo di euro 30.000,00

Ripiano debiti di funzionamento e verso società partecipate.

I presenti debiti sono i residui passivi al 31 dicembre 2017, oggetto di prossimo riaccertamento ordinario 2017, relativamente alle spese correnti. Tenuto conto che l'Ente, a decorrere dal 2018, assumerà impegni secondo le disponibilità finanziarie programmate, come si rileva dall'elaborazione dei flussi finanziari inseriti nella presente rimodulazione, provvederà al pagamento dei presenti debiti, per quote annuali, unitamente agli eventuali oneri ed interessi passivi, stimati in misura pari al 10%.

RIPIANO DEBITI FUNZIONAMENTO

PreConsuntivo							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DEBITI FUNZIONAMENTO al 31/12/2017 (RESIDUI PASSIVI TIT. I°)	50.009.232,18	5.000.923,22	5.000.923,22	5.000.923,22	5.000.923,22	5.000.923,22	5.000.923,22
Oneri e interessi passivi presunti	5.000.923,22	500.092,32	500.092,32	500.092,32	500.092,32	500.092,32	500.092,32
TOTALE	55.010.155,40	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54

	2024	2025	2026	2027
DEBITI FUNZIONAMENTO al 31/12/2017 (RESIDUI PASSIVI)	5.000.923,22	5.000.923,22	5.000.923,22	5.000.923,22
Oneri e interessi passivi presunti	500.092,32	500.092,32	500.092,32	500.092,32
TOTALE	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54

Nel presente piano è previsto il ripiano dei debiti verso le società partecipate, stimato al 31/12/2016 in euro 5.551.849,26, come anche riportato nella relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, al rendiconto anno 2016.

Si prevede di estinguere il debito verso la Multiservizi srl in liquidazione nel triennio 2018-2020, in ogni caso entro la fine della procedura di liquidazione.

Per la S.P.M. srl, che continua a svolgere servizi strumentali all'ente, è previsto un ripiano nel quinquennio 2018-2023.

E' prevista anche nel corrente anno 2018 la copertura delle presunte perdite degli anni 2015 e 2016, tenuto conto che i bilanci, alla data odierna, non sono stati ancora approvati.

RIPIANO DEBITI FUNZIONAMENTO V/SOCIETA' PARTECIPATE		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTALE
S.P.M. srl		2.413.593,17	402.265,53	402.265,53	402.265,53	402.265,53	402.265,53	402.265,53	2.413.593,18
MULTISERVIZI srl in liquidazione		3.138.256,08	1.046.085,36	1.046.085,36	1.046.085,36				3.138.256,08
TOTALE		5.551.849,25	1.448.350,89	1.448.350,89	1.448.350,89	402.265,53	402.265,53	402.265,53	5.551.849,26

RIPIANO PERDITE PRESUNTE V/SOCIETA' PARTECIPATA		2018
S.P.M. srl		
ANNO 2015	687.000,00	687.000,00
ANNO 2016	800.000,00	800.000,00
TOTALE	1.487.000,00	1.487.000,00

RIPIANO DEBITI DI FINANZIAMENTO

Relativamente all'anticipazione di tesoreria, tenuto conto delle procedure attivate sia di riscossione ordinaria dei tributi che di quella coattiva, unitamente al ripiano dei debiti di funzionamento e di quelli verso le partecipate, si procederà con una riduzione annua di euro 3.000.000.00, dal 2018 al 2022.

RIPIANO DEBITI DI FINANZIAMENTO

	PreConsuntivo					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anticipazione Tesoreria non restituita al 31/12/2017 (RESIDUI PASSIVI)	17.129.076,45	14.129.076,45	11.129.076,45	8.129.076,45	5.129.076,45	2.129.076,45

Copertura costi servizi domanda individuale

La Giunta Municipale con deliberazione n.208 del 01 settembre 2017, ha approvato la proposta del responsabile dei servizi Sociali, in ordine alla cessazione del servizio asilo nido con personale comunale ed affidamento esternalizzato di tale servizio.

Tale progetto di esternalizzazione è stato approvato nell'ambito della progettazione prevista con i fondi PAC II° riparto.

Conseguentemente dall'anno 2018 l'unico servizio a domanda individuale dell'ente è quello dei mercati generali. Per tale servizio è garantita la copertura dei costi, così come previsto dalla norma, nella misura minima del 36% per l'intero periodo di durata del piano.

Incremento entrate correnti e tributi locali

In ordine alle entrate tributarie ed extratributarie, la lotta all'evasione effettuata dall'Ente in quest'ultimo periodo ha dato risultati molto positivi considerato che sono stati rilevati posizioni non censite. Conseguentemente l'inserimento a regime delle predette posizioni determina maggiori accertamenti sia per le entrate tributarie (IMU e TARI) che per quelle extratributarie (Canone idrico).

Anche per l'imposta di soggiorno sono state attivate misure di recupero e lotta all'evasione che ancora non sono state totalmente concluse. Già il gettito dell'ultimo triennio (2015-2017) è notevolmente incrementato ed è in continuo aumento.

La Giunta Municipale con atto n.43 del 31 gennaio 2018, ha deliberato le direttive per procedere alla pianificazione delle scadenze della riscossione dei tributi propri, necessaria per garantire in tutti i mesi dell'anno un flusso finanziario continuo e costante. Ciò consentirà di onorare gli impegni assunti con garanzia di tempestività nei pagamenti.

Inoltre si prevedono servizi aggiuntivi nella gestione dei tributi, quali:

- Emissione massive in monorata (unica Scadenza, data pagamento certa ed importi bassi)
- Incentivare l'utilizzo della postalizzazione elettronica (invio per email o @pec o personale [con autorizzazione scritta all'utilizzo]), pensare ad un incentivo per l'utilizzo di questo mezzo inserendo il costo sui rispettivi PEF (TARI e IDRICO)
- Attivare e promuovere pesantemente l'utilizzo dei sistemi Web per interagire con l'ufficio Tributi (pubblicazione atti, sportello telematico, autoletture, pagamenti on-line, ecc)

- Coinvolgere gli intermediari (CAF e Commercialisti)
- Recupero Bonario del non pagato dell'anno precedente con:
- Per IMU e TASI gestire il Ravvedimento Operoso 'indotto', cioè inviare documentazione con F24 precompilato comprensivo di calcolo sanzioni ed interessi
- Per TARI ed IDRICO gestire i Solleciti di Pagamento bonari con bollettini TD896 premarcati

Inoltre sono previste anche attività specifiche sui seguenti Tributi:

IDRICO:

- Attivare i servizi Web di Autolettura (previsti per legge dall'ARERA) ed incentivarne l'utilizzo con riconoscimento di crediti (ad esempio 1 (uno) euro a telelettura validata), prevederlo a regolamento;
- Organizzare la lettura con operatore almeno due volte l'anno (meglio tre), con strumentazione adeguata ed innovativa per georeferenziare (coordinate GPS) e fotografare i vari contatori e relativa ubicazione;
- Diffidare gli Utenti alla sostituzione del contatore guasto o illeggibile con eventuale attività fatta direttamente dal Comune con aggravio di costi (prevederlo a regolamento);
- Fatturazioni trimestrali a consuntivo con letture reali;
- Postalizzazione elettronica delle fatture e caricamento sul portale Web;
- Sollecitare sulla successiva fattura il mancato pagamento della fattura precedente.
- Mantenendo l'insolvenza attivare le procedure (previste per legge) per la chiusura del contatore
- Bonifica e normalizzazione dell'attuale base dati IDRICO finalizzata prioritariamente:
 - Ricontrattualizzare le Utenze intestate a soggetti defunti
 - Inserire/bonificare il Codice Fiscale/Partita IVA dell'intestatario,
 - Bonificare/aggiornare il recapito dell'Utenza;
 - Inserire/aggiornare il riferimento catastale dell'Utenza (previsto per norma da comunicare periodicamente all'Autorità ARERA)
- Analisi del parco installato (contatori) e pianificazione della relativa sostituzione con rilevatori di ultima generazione (conta-impulsi), attività programmabile con Piani di Investimento annuali (previsti dalla norma)

TARI:

- Inserimento/Bonifica dei Riferimenti Catastali mancanti su tutti gli immobili presenti in banca dati TARI (questa attività è fondamentale e propedeutica per la ricerca di evasione (immobili catastali non presenti in banca dati TARI), di elusione (verifica e normalizzazione della superficie imponibile certificata dal Catasto);
- Inserire/bonificare il Codice Fiscale/Partita IVA dell'intestatario,
- Bonificare/aggiornare il recapito dell'Utenza;

Incremento entrate correnti e tributi locali

TRIBUTO LOCALE	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100
IMU	conferma 0,86%	9.046.410,00	conferma 0,86%	9.046.410,00	conferma 0,86%	9.046.410,00	conferma 0,86%	9.046.410,00	conferma 0,86%	9.046.410,00	conferma 0,86%	8.546.410,00
TARI	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	12.420.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	12.420.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	12.420.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	12.420.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	12.420.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	11.920.540,00
ADDIZIONALE IRPEF	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00
COSAP	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00
CANONI IMPIANTI PUBBLICITARI	aumento		aumento		aumento		aumento		aumento		aumento	
DIRITTI SU PUBBLICHE AFFISSIONI	aumento		aumento		aumento		aumento		aumento		aumento	
IMPOSTA DI SOGGIORNO	aumento	250.000,00	aumento	250.000,00	aumento	250.000,00	aumento	250.000,00	aumento	250.000,00	aumento	260.000,00
TRASPORTI FUNEBRI	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00
TASI	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00

TRIBUTO LOCALE	2024		2025		2026		2027		2028	
	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100	Incremento % di aliquota	Accertamenti previsti x 100
IMU	conferma 0,86%	8.546.410,00	conferma 0,86%	8.546.410,00	conferma 0,86%	8.546.410,00	conferma 0,86%	8.546.410,00	conferma 0,86%	8.546.410,00
TARI	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	11.920.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	11.920.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	11.920.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	11.920.540,00	tariffa adeguata alla copertura del 100% costi	11.920.540,00
ADDIZIONALE IRPEF	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00	conferma 0,8% (aliquota max)	2.879.210,00
COSAP	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00	conferma aliquote	200.000,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	aumento		aumento		aumento		aumento		aumento	
CANONI IMPIANTI PUBBLICITARI	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00	aumento	100.000,00
DIRITTI SU PUBBLICHE AFFISSIONI	aumento		aumento		aumento		aumento		aumento	
IMPOSTA DI SOGGIORNO	aumento	270.000,00	aumento	280.000,00	aumento	290.000,00	aumento	300.000,00	aumento	310.000,00
TRASPORTI FUNEBRI	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00	conferma aliquote	15.312,00
TASI	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00	conferma aliquote	2.500.000,00

INCREMENTO DELLE
ENTRATE CORRENTI

Accertamenti di competenza												
Entrate	Tipologia	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	TITOLO I° - Tributi propri	35.215.439,68	35.215.439,68	35.215.439,68	35.215.439,68	35.215.439,68	32.629.715,48	33.143.440,98	33.062.525,92	32.935.845,93	32.775.908,12	32.773.145,82
	TITOLO II° - Trasferimenti correnti	6.744.191,42	5.994.191,42	5.629.191,42	5.259.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42	4.729.191,42
	TITOLO III° - Entrate Extratributarie	9.242.748,37	9.347.013,95	9.460.544,26	9.394.418,81	9.507.833,07	9.551.958,47	8.101.854,16	8.101.854,16	8.101.854,16	8.101.854,16	8.101.854,16
	a) Entrate Correnti	51.202.379,47	50.556.645,05	50.305.175,36	49.869.049,91	49.452.464,17	46.910.865,37	45.974.486,56	45.893.571,50	45.766.891,51	45.606.953,70	45.604.191,40
	b) Entrate Proprie (Tit. I° e Tit. III°)	44.458.188,05	44.562.453,63	44.675.983,94	44.609.858,49	44.723.272,75	42.181.673,95	41.245.295,14	41.164.380,08	41.037.700,09	40.877.762,28	40.874.999,98
	Incidenza % Entrate Proprie su Entrate Correnti (b/a)	86,83%	88,14%	88,81%	89,45%	90,44%	89,92%	89,71%	89,70%	89,67%	89,63%	89,63%

Revisione della Spesa corrente

Si prevede di razionalizzare ulteriormente la spesa corrente per macroaggregato; la spesa del personale, a seguito delle operazioni di prepensionamento e a quelle di pensionamento ordinario, risulta in continuo decremento. Le spese inerenti il macroaggregato 3, Acquisto di beni e servizi, è stata adeguata alle necessarie spese di funzionamento e di garanzia dei servizi essenziali. La spesa inerente il macroaggregato 4, Trasferimenti, è adeguata a quella inerenti i servizi di assistenza sociale e disabilità, relativamente ai contratti di servizio con la società partecipata S.P.M., si prevede una razionalizzazione della spesa conseguenziale alla riorganizzazione dei servizi forniti, come riportato nell'apposito prospetto.

SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATO

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
101 SPESA PERSONALE	13.000.000,00	12.300.000,00	11.950.000,00	11.600.000,00	11.100.000,00	8.600.000,00	7.600.000,00	7.400.000,00	7.200.000,00	7.000.000,00	6.800.000,00
102 IRAP	800.000,00	750.000,00	735.000,00	715.000,00	685.000,00	525.000,00	465.000,00	455.000,00	440.000,00	430.000,00	415.000,00
103 ACQUISTO BENI E SERVIZI	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00	23.750.000,00
104 TRASFERIMENTI	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
107 INTERESSI PASSIVI	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
110 ALTRE SPESE CORRENTI	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
	45.450.000,00	44.700.000,00	44.335.000,00	43.965.000,00	43.435.000,00	40.775.000,00	39.715.000,00	39.505.000,00	39.290.000,00	39.080.000,00	38.865.000,00

INCIDENZA SPESA CORRENTE / ENTRATE CORRENTI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ENTRATE CORRENTI	51.202.379,47	50.556.645,05	50.305.175,36	49.869.049,91	49.452.464,17	46.910.865,37	45.974.486,56	45.893.571,50	45.766.891,51	45.606.953,70	45.604.191,40
SPESA CORRENTE	45.450.000,00	44.700.000,00	44.335.000,00	43.965.000,00	43.435.000,00	40.775.000,00	39.715.000,00	39.505.000,00	39.290.000,00	39.080.000,00	38.865.000,00
VARIAZIONE ASSOLUTA	5.752.379,47	5.856.645,05	5.970.175,36	5.904.049,91	6.017.464,17	6.135.865,37	6.259.486,56	6.388.571,50	6.476.891,51	6.526.953,70	6.739.191,40
VARIAZIONE %	88,77%	88,42%	88,13%	88,16%	87,83%	86,92%	86,38%	86,08%	85,85%	85,69%	85,22%

RIMODULAZIONE/RIFORMULAZIONE PIANO RIEQUILIBRIO
APPROVATO DALLA CORTE DEI CONTI - SEZIONE CONTROLLO REGIONE SICILIANA
CON DELIBERAZIONE N. 311/2015/PRSP del 7 ottobre 2015

SPESA PERSONALE

DECORRENZA PENSIONAMENTO	Pens.	Categ	Ritribuzioni	Oneri Riflessi	Totale Spesa	Recupero Spesa	REC. COMPL.
Dal 1/1/ 2016	1	A3	€ 18.291,39	€ 5.908,12	€ 24.199,51	€ 24.199,51	
	3	A4	€ 18.616,07	€ 6.012,99	€ 24.629,06	€ 73.887,18	
	1	B5	€ 20.376,19	€ 6.581,51	€ 26.957,70	€ 26.957,70	
	1	C2	€ 21.577,68	€ 6.969,59	€ 28.547,27	€ 28.547,27	
	1	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 29.342,38	
	2	C4	€ 21.577,68	€ 6.969,59	€ 28.547,27	€ 57.094,54	
	1	D5	€ 28.720,10	€ 9.276,59	€ 37.996,69	€ 37.996,69	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2016						€ 269.329,75	€ 269.329,75
Dal 1/1/ 2017	2	A3	€ 18.291,39	€ 5.908,12	€ 24.199,51	€ 48.399,02	
	1	B3	€ 19.749,08	€ 6.378,95	€ 26.128,03	€ 26.128,03	
	2	C2	€ 20.831,33	€ 6.728,52	€ 27.559,85	€ 55.119,70	
	3	C4	€ 21.577,68	€ 6.969,59	€ 28.547,27	€ 85.641,81	
	1	D4	€ 22.880,12	€ 7.390,28	€ 30.270,40	€ 30.270,40	
	2	D5	€ 27.492,57	€ 8.880,10	€ 36.372,67	€ 72.745,34	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2017						€ 269.329,75	€ 269.329,75
Dal 1/1/ 2018	3	B2	€ 18.992,58	€ 6.134,60	€ 25.127,18	€ 75.381,55	
	1	B3	€ 19.749,08	€ 6.378,95	€ 26.128,03	€ 26.128,03	
	5	B4	€ 20.037,99	€ 6.472,27	€ 26.510,26	€ 132.551,30	
	1	B5	€ 20.376,19	€ 6.581,51	€ 26.957,70	€ 26.957,70	
	4	C2	€ 20.831,33	€ 6.728,52	€ 27.559,85	€ 110.239,40	
	5	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 146.711,90	
	4	D2	€ 24.054,21	€ 7.769,51	€ 31.823,72	€ 127.294,88	
	2	D5	€ 28.720,10	€ 9.276,59	€ 37.996,69	€ 75.993,38	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2018						€ 719.329,63	€ 719.329,63
Dal 1/1/2019	1	A3	€ 18.291,39	€ 5.908,12	€ 24.199,51	€ 24.199,51	
	1	B3	€ 19.749,08	€ 6.378,95	€ 26.128,03	€ 26.128,03	
	2	B4	€ 20.037,99	€ 6.472,27	€ 26.510,26	€ 53.020,52	
	1	C2	€ 20.831,33	€ 6.728,52	€ 27.559,85	€ 27.559,85	
	5	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 146.711,90	
	1	D1	€ 22.930,60	€ 7.406,58	€ 30.337,18	€ 30.337,18	
	1	D3	€ 26.366,31	€ 8.516,32	€ 34.882,63	€ 34.882,63	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2019						€ 342.839,63	€ 342.839,63
Dal 1/1/ 2020	1	A3	€ 18.291,39	€ 5.908,12	€ 24.199,51	€ 24.199,51	
	2	A4	€ 18.616,07	€ 6.012,99	€ 24.629,06	€ 49.258,12	
	1	B2	€ 18.992,58	€ 6.134,60	€ 25.127,18	€ 25.127,18	
	1	B3	€ 19.749,08	€ 6.378,95	€ 26.128,03	€ 26.128,03	
	1	B5	€ 20.376,19	€ 6.581,51	€ 26.957,70	€ 26.957,70	
	2	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 58.684,76	
	2	D3	€ 26.366,31	€ 8.516,32	€ 34.882,63	€ 69.765,26	
	1	D4	€ 27.492,57	€ 8.880,10	€ 36.372,67	€ 36.372,67	
	1	D5	€ 28.720,10	€ 9.276,59	€ 37.996,69	€ 37.996,69	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2020						€ 354.489,93	€ 354.489,93
Dal 1/1/ 2021	1	A3	€ 18.291,39	€ 5.908,12	€ 24.199,51	€ 24.199,51	
	1	A4	€ 18.616,07	€ 6.012,99	€ 24.629,06	€ 24.629,06	
	2	B4	€ 20.037,99	€ 6.472,27	€ 26.510,26	€ 53.020,52	
	4	C2	€ 20.831,33	€ 6.728,52	€ 27.559,85	€ 110.239,40	
	5	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 146.711,90	
	2	C4	€ 22.880,12	€ 7.390,28	€ 30.270,40	€ 60.540,80	
	1	D2	€ 24.054,21	€ 7.769,51	€ 31.823,72	€ 31.823,72	
	2	D4	€ 27.492,57	€ 8.880,10	€ 36.372,67	€ 72.745,34	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2021						€ 523.910,25	€ 523.910,25
Dal 1/1/ 2022	4	B4	€ 20.037,99	€ 6.472,27	€ 26.510,26	€ 106.041,04	
	2	C2	€ 20.831,33	€ 6.728,52	€ 27.559,85	€ 55.119,70	
	5	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 146.711,90	
	1	C4	€ 22.880,12	€ 7.390,28	€ 30.270,40	€ 547.355,02	
	2	D2	€ 24.054,21	€ 7.769,51	€ 31.823,72	€ 571.554,53	
	2	D3	€ 26.366,31	€ 8.516,32	€ 34.882,63	€ 523.795,38	
	1	D4	€ 27.492,57	€ 8.880,10	€ 36.372,67	€ 551.957,38	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2022						€ 2.502.534,97	€ 2.502.534,97
Dal 1/1/ 2023	1	A3	€ 18.291,39	€ 5.908,12	€ 24.199,51	€ 24.199,51	
	1	A4	€ 18.616,07	€ 6.012,99	€ 24.629,06	€ 24.629,06	
	2	B2	€ 18.992,58	€ 6.134,60	€ 25.127,18	€ 50.254,37	
	4	B4	€ 20.037,99	€ 6.472,27	€ 26.510,26	€ 106.041,04	
	2	B5	€ 20.376,19	€ 6.581,51	€ 26.957,70	€ 53.915,40	
	2	C2	€ 20.831,33	€ 6.728,52	€ 27.559,85	€ 55.119,70	
	14	C3	€ 22.178,67	€ 7.163,71	€ 29.342,38	€ 410.793,33	
	5	C4	€ 22.880,12	€ 7.390,28	€ 30.270,40	€ 151.351,99	
	3	D1	€ 22.930,60	€ 7.406,58	€ 30.337,18	€ 91.011,55	
	3	D5	€ 28.720,10	€ 9.276,59	€ 37.996,69	€ 113.990,08	
RECUPERO COMPLESSIVO SPESA 2022						€ 1.081.306,03	€ 1.081.306,03
							€ 6.063.069,94

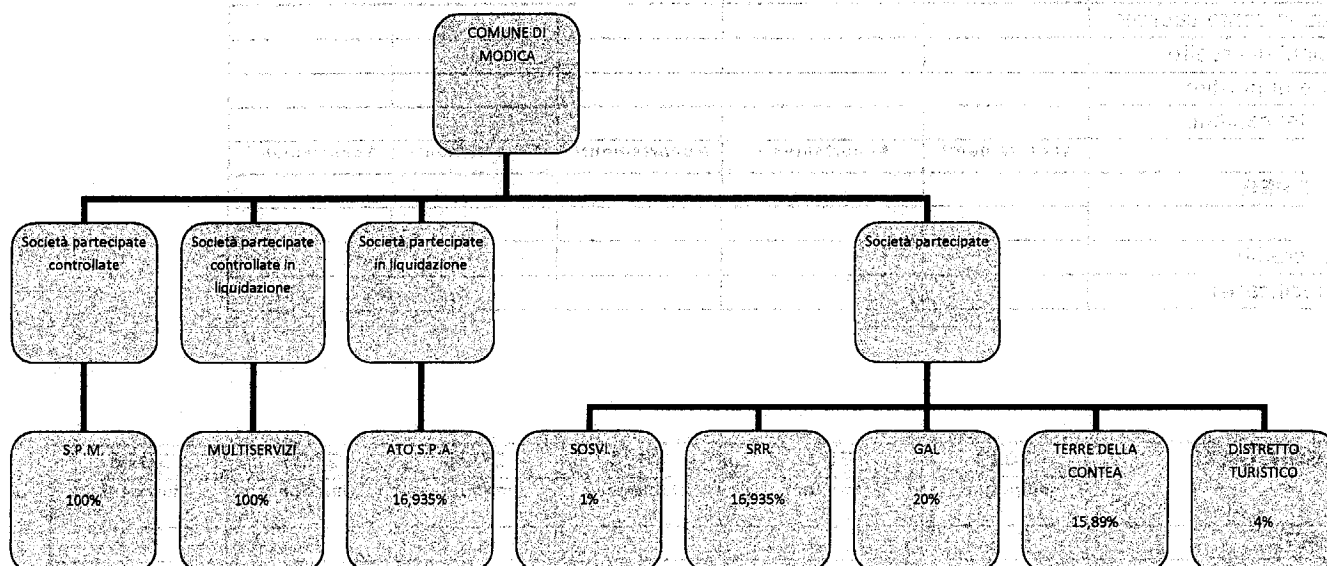
Società partecipata: SPM srl

DATI AGGREGATI	2018	2019	2020	2021	2022
	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni
SPESE PER					
Sottoscrizioni capitale*					
Contratti di servizi	1.984.378,00	1.785.940,20	1.607.346,18	1.446.611,56	1.301.950,41
Contributi in conto esercizio					
Contributi in conto capitale					
Concessioni di credito					
Coperture di perdite					
Aumenti del capitale					
	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti
ENTRATE PER					
Dividendi					
Rimborsi crediti					
Altro (specificare)					

DATI AGGREGATI	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni
SPESE PER						
Sottoscrizioni capitale*						
Contratti di servizi	1.171.755,37	1.054.579,83	949.121,85	854.209,66	768.788,70	768.788,70
Contributi in conto esercizio						
Contributi in conto capitale						
Concessioni di credito						
Coperture di perdite						
Aumenti del capitale						
	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti
ENTRATE PER						
Dividendi						
Rimborsi crediti						
Altro (specificare)						

Organismi e società partecipate

Il Consiglio Comunale con deliberazione n.25 del 30 gennaio 2018 ha approvato la revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art.24 del D.Lgs n.175/2016. Le partecipazioni dirette ed indirette del Comune di Modica, alla data del 23 settembre 2016, erano le seguenti:



Il riepilogo sintetico delle partecipazioni dirette ed indirette del Comune di Modica soggette al presente piano al 23/09/2016, è, dunque, il seguente:

DESCRIZIONE	Capitale sociale	% Partecipazione	Valore nominale partecipazione
So. Svi s.r.l.	104.000,00	1%	1.040,00
Terre della Contea S.C.a.R.L.	55.000,00	15,89%	8.739,50
Ato Ragusa Ambiente S.p.A.	200.000,00	16,935%	33.870,00
S.R.R. - Servizio Rifiuti Ato 7 Rg	200.000,00	16,935%	33.870,00
Gruppo Azione Locale Terra Barocca Società Consortile a.r.l.	15.000,00	20%	3.000,00
Distretto Turistico del SUD-EST S.C.R.L.	27.500,00	4%	1.000,00
Multiservizi s.r.l. in liquidazione	500.000,00	100%	500.000,00
Servizi per Modica s.r.l.	100.000,00	100%	100.000,00

Il piano di razionalizzazione straordinario, approvato dal C.C. ha determinato i seguenti risultati:

SOCIETA' PARTECIPATE	MODALITA' DI REVISIONE	SOCIETA' PRESENTE ALLA DATA DEL 23/9/2016	SOCIETA' PRESENTE AL TERMINE DEL PROCESSO
So. Svi s.r.l.	ALIENAZIONE	X	
Terre della Contea S.C.a.R.L.	LIQUIDAZIONE	X	
Ato Ragusa Ambiente S.p.A. in liquidazione	LIQUIDAZIONE	X	
S.R.R. - Servizio Rifiuti Ato 7 Rg	MANTENIMENTO	X	X
Gruppo Azione Locale Terra Barocca Società Consortile a.r.l.	MANTENIMENTO	X	X
Distretto Turistico del SUD-EST S.C.R.L.	MANTENIMENTO	X	X
Multiservizi s.r.l. in liquidazione	LIQUIDAZIONE	X	
Servizi per Modica s.r.l.	RAZIONALIZZAZIONE COSTI	X	X
SOCIETA'		8	4

Il Consiglio Comunale con deliberazione n.26 del 30 gennaio 2018 ha approvato la revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art.20 del D.Lgs n.175/2016, come di seguito rappresentato:

SOCIETA' PARTECIPATE	MODALITA' DI REVISIONE	SOCIETA' PRESENTE ALLA DATA DEL 23/9/2016	SOCIETA' PRESENTE AL TERMINE DEL PROCESSO DI REVISIONE ORDINARIA
So. Svi s.r.l.	ALIENAZIONE	X	
Terre della Contea S.C.a.R.L.	LIQUIDAZIONE	X	
Ato Ragusa Ambiente S.p.A. in liquidazione	LIQUIDAZIONE	X	
S.R.R. - Servizio Rifiuti Ato 7 Rg	MANTENIMENTO	X	X
Gruppo Azione Locale Terra Barocca Società Consortile a.r.l.	MANTENIMENTO	X	X
Distretto Turistico del SUD-EST S.C.R.L.	CESSIONE	X	
Multiservizi s.r.l. in liquidazione	LIQUIDAZIONE	X	
Servizi per Modica s.r.l.	RAZIONALIZZAZIONE COSTI	X	X
SOCIETA'		8	3

Spese degli organi politici istituzionali

E' prevista l'ulteriore riduzione della spesa degli organi politici istituzionali nella misura annua complessiva di euro 10.000,00 dal 2018 al 2028. La riduzione nell'intero periodo di risanamento ammonta ad euro 100.000,00.

	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
<i>Per il Conto del Bilancio vanno indicati gli Impegni di competenza. Per il Bilancio le Previsioni definitive</i>	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %
Spese per il funzionamento del Consiglio												
Spese per le indennità dei Consiglieri	85.000,00		80.000,00	-5,88%	75.000,00	-6,25%	70.000,00	-6,67%	65.000,00	-7,14%	60.000,00	-7,69%
Gettoni di presenza dei Consiglieri												
Spese per il funzionamento della Giunta												
Spese per le indennità degli Assessori	260.000,00		255.000,00	-1,92%	250.000,00	-1,96%	245.000,00	-2,00%	240.000,00	-2,04%	235.000,00	-2,08%
Gettoni di presenza degli Assessori				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
Totale	345.000,00		335.000,00	-2,90%	325.000,00	-2,99%	315.000,00	-3,08%	305.000,00	-3,17%	295.000,00	-3,28%

	2024		2025		2026		2027		2028	
<i>Per il Conto del Bilancio vanno indicati gli Impegni di competenza. Per il Bilancio le Previsioni definitive</i>	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %	PREVISIONE	Variazione %
Spese per il funzionamento del Consiglio										
Spese per le indennità dei Consiglieri										
Gettoni di presenza dei Consiglieri	55.000,00	-8,33%	50.000,00	-9,09%	45.000,00	-10,00%	40.000,00	-11,11%	35.000,00	-12,50%
Spese per il funzionamento della Giunta										
Spese per le indennità degli Assessori										
Gettoni di presenza degli Assessori	230.000,00	-2,13%	225.000,00	-2,17%	220.000,00	-2,22%	215.000,00	-2,27%	210.000,00	-2,33%
Totale	285.000,00	-3,39%	275.000,00	-3,51%	265.000,00	-3,64%	255.000,00	-3,77%	245.000,00	-3,92%

Flussi finanziari

L'Ente, ritenendo di vitale importanza il governo dei flussi di cassa per la situazione di illiquidità ultravventuale in cui versa, ha adottato le misure necessarie per aumentare la percentuale di riscossione delle entrate tributarie ed extratributarie, prevalentemente per TARI e canoni idrici, deliberando la pianificazione delle scadenze di pagamento entro l'anno di competenza, disponendo che esso avvenga in unica soluzione o a rate.

La predetta misura consentirà di poter disporre di maggiore liquidità nell'anno di competenza e di procedere con tempestività al recupero coattivo in caso di mancato pagamento. Questa nuova disposizione determinerà, per l'anno 2018, la riscossione dei canoni idrici e tari relativi alla annualità 2017. Inoltre, per la gestione finanziaria sono state date delle nuove direttive, non ancora regolate in quanto in fase sperimentale, ai Responsabili di settore che riguardano la predisposizione dei crono- programma con indicazione delle scadenze di pagamento degli impegni assunti da correlare alla realizzazione effettiva degli incassi.

Il Responsabile finanziario coordinerà e controllerà la suddetta attività in sede di verifica trimestrale degli equilibri di bilancio, come disposto dal Regolamento dei Controlli Interni.

Il Consorzio Stabile Nexus, ha trasmesso in data 18/10/2017, prot. n. 18102017_1, lo stato di avanzamento dei lavori delle attività inerenti le procedure di riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie relative ad annualità pregresse.

CONSORZIO STABILE NEXUS

(Consorzio Intercomunale Tindari Nebrodi - CIST NEXUS)

Prot. n. 18102017_1

Spett. le Comune di Modica

Alla C.A. Sindaco
dott. Ignazio Abbate

Alla C.A. Responsabile III
Settore -Fiscalità locale e
entrate
Rag. Giovanni Blanco

OGGETTO: Stato avanzamento lavori Comune di MODICA

Dal Dicembre 2015 ad oggi, il Consorzio stabile Nexus S.c.a r.l ha svolto attività di supporto al Comune di Modica per il recupero e la riscossione delle entrate comunali. In particolare, si è data precedenza alle annualità in prescrizione, utilizzando gli strumenti del Sollecito, dell'accertamento e dell'ingiunzione Fiscale.

La prima attività svolta ha consentito al Comune di emettere n. 22985 Solleciti di pagamento, che includevano in dettaglio i seguenti Tributi/tasse:

- Suppletivo Tarsu 2010
- Principale e suppletivo Tarsu 2011
- Principale Tarsu 2012
- Acconto e saldo Tares 2013
- Accertamenti Tarsu del 2011 e 2012
- ICI anni dal 2006 al 2011
- Canoni idrici dal 1996 al 2000, 2002, dal 2004 al 2012

La scelta di tale strumento è stata dettata dall'opportunità/necessità di ricostruire nel dettaglio tutti i debiti dei singoli contribuenti/utenti, interrompendo comunque i termini prescrizionali.



Unione Europea



Regione Siciliana



Repubblica Italiana



Fondo Europeo di
sviluppo regionale



Consorzio
intercomunale Tindari



Consorzio NEXUS Scrl

CST MESSINA - COMUNE CAPOFILA SANT'ALESSIO SICULO - piazza Municipio - 98030 Sant'Alessio Siculo (ME) tel. +39 0942 751036

Pec: segreteria.comunesantalessiosiculo@czpec.it - website: <http://www.comune.santalessiosiculo.me.it>

CONSORZIO INTERCOMUNALE TINDARI NEBRODI - Via XX Settembre, 110 98065 Patti (ME) - tel 0941 240439 - e-mail: amministrativo@consorziotindarinebrodi.me.it

Pec: protocollo@pec.consorziotindarinebrodi.me.it - website: <http://www.consorziotindarinebrodi.me.it>

NEXUS S.c.a.r.l. - CONCESSIONARIO - Via Roman. 78 - 96012 - Avola (SR) - Tel 0931 831357 - Fax 0931 814167 - consorzio.nexus@gmail.com - consorzio.stabilenexus@pec.impresesiracusa.it

CONSORZIO STABILE NEXUS

(Consorzio Intercomunale Tindari Nebrodi - Consorzio Intercomunale Tindari Nebrodi)

A seguito dell'emissione di tali Solleciti, per i contribuenti che non hanno effettuato il versamento e/o richiesto istanza di annullamento/rettifica/Rateizzazione si è dato seguito alle azioni successive, come previsto dalla normativa, differenziandole per tipologia di tributo/tasse e per tipologia di atto, con l'invio di Avvisi di accertamento per Omesso pagamento, Ingiunzioni fiscali e Pignoramenti.

La collaborazione con l'Ufficio Tributi è continuata e continua tuttora con il supporto a nuove lavorazioni, sempre dando priorità, ai crediti prossimi alla prescrizione e/o decadenza.

Di seguito il riepilogo degli indicatori inerenti le lavorazioni predisposte per l'Ente:

1) SOLLECITO ICI/IDRICO/TARSU

Nome Emissione	SOLLECITO ICI/IDRICO/TARSU
Numero documenti	22985
Valore	€ 23.315.718,55

Situazione al 30/09/2017

Crediti	
Incassato	€ 1.791.816,06
Crediti passati ad azione successive*	€ 9.456.412,02
Sgravi	€ 1.598.171,92
Rateizzati attivi	€ 726.066,95
Residuo attivo **	€ 9.743.251,60

Illustriamo brevemente gli schemi di cui sopra ai fini di una maggiore comprensione.

L'emissione iniziale del maxi Sollecito del valore di € 23.315.718,55, ha ad oggi un incassato pari a € 1.791.816,06.

* Sono state avviate ad azioni successive crediti € 9.456.412,02 hanno riguardato l'Ingiunzioni ICI/Tarsu e le Ingiunzioni Idrico del valore rispettivamente di € 2.299.485,99 e di € 5.039.088,79. Sono state avviate altresì azioni successive per crediti pari € 2.117.837,24 per i quali sono stati emessi Accertamenti per omesso pagamento Tarsu 2010/2011.

**Dal valore iniziale dunque restano crediti attivi per € 9.743.251,60 che riguardano soprattutto i tributi Tarsu 2012 e Tares 2013 del valore di € 6.411.823,54 che sono in attesa dell'azione successiva ossia Accertamenti per omesso pagamento.

I restanti residui attivi riguardano posizioni "congelate" poiché si tratta di posizioni in attesa di definizione da parte degli uffici comunali preposti o posizioni che fanno parte di una precedente

CTT MESSINIA - COMUNE CAPOFILA SANT'ALESSIO SICULO - piazza Municipio - 98093 Sant'Alessio Siculo (ME) tel. +39 0942 751036

Pec: segreteria.comunesantalessiosiculo@pec.it - website: <http://www.comune.santalessiosiculo.me.it>

CONSORZIO INTERCOMUNALE TINDARI NEBRODI - Via XX Settembre, 110 98066 Patù (ME) - tel 0941 240439 - e-mail: amministrativo@consorziotindari-nebrodi.me.it

Pec: protocollo@pec.consorziotindari-nebrodi.me.it - website: <http://www.consorziotindari-nebrodi.me.it>

NEXUS S.c.a.r.l. - CONCESSIONARIO - Via Roma n. 78 - 96012 - Avola (SR) - Tel 0931.831357 - Fax 0931.814167 - consorzio.nexus@gmail.com -

consorzio.stabile.nexus@pec.impresesiracusa.it

CONSORZIO STABILE NEXUS

(Società consortile a partecipazione paritetica tra i Comuni di Tindari e Nebrodi)

rateizzazione avviata in via esclusiva da parte dell'ufficio Tributi o di posizioni che riguardano contribuenti deceduti o ancora posizioni senza Codice fiscale o P.I. (che rendono impossibile l'azione successiva).

Si specifica altresì che i valori sono comprensivi delle spese di spedizione del predetto sollecito, il cui recupero per chi non ha completato il pagamento è stato riportato nelle azioni successive.

2) INGIUNZIONE ICI TARSU (derivanti dal Sollecito precedente)

Nome Emissione	INGIUNZIONE ICI TARSU
Numero documenti	2382
Valore	€ 2.518.541,44

Situazione al 30/09/2017

Crediti	
Incassato	€ 97.779,22
Sgravato	€ 525.216,05
Rateizzati attivo	€ 26.789,43
Residuo attivo *	€ 1.868.756,74

Considerando il residuo attivo e considerando le notifiche con esito positivo di cui sotto,

* NOTIFICHE	Numero	Residuo
ESITO POSITIVO	987	€ 1.133.637,56
ESITO NEGATIVO	710	€ 726.079,35
TOTALE	1697	€ 1.859.716,91

Tenuto conto che il debito è liquido, certo ed esigibile si stanno predisponendo le azioni successive ossia i pignoramenti presso terzi e le comunicazioni per gli importi inferiori a € 1.000.

CONSORZIO STABILE NEXUS

(Consorzio Intercomunale per la gestione dei rifiuti solidi urbani)

3) INGIUNZIONE IDRICO (derivanti dal Sollecito precedente)

Nome Emissione	INGIUNZIONE IDRICO
Numero documenti	5040
Valore	€ 5.515.896,07

Situazione al 30/09/2017

Crediti	
Incassato	€ 194.059,06
Sgravato	€ 212.785,20
Rateizzati	€ 290.310,20
Residuo attivo	€ 4.818.741,61

4) INGIUNZIONE CDS (verbali 2013)

Nome Emissione	INGIUNZIONE CDS
Numero documenti	1621
Valore	€ 525.071,02

Situazione al 30/09/2017

Crediti	
Incassato	€ 39.025,98
Sgravato	€ 6.557,03
Rateizzati	€ 7.914,34
Residuo attivo *	€ 471.573,67

Considerando il residuo attivo e considerando le notifiche con esito positivo di cui sotto,

* NOTIFICHE	Numero	Residuo
ESITO POSITIVO	876	€ 248.897,89
ESITO NEGATIVO	522	€ 222.554,62
TOTALE	1398	€ 471.452,51

Tenuto conto che il debito è liquido, certo ed esigibile si stanno predisponendo le azioni successive ossia i pignoramenti presso terzi e le comunicazioni per gli importi inferiori a € 1.000.

CONSORZIO STABILE NEXUS

Consorzio Intercomunale Tindari Nebrodi - Consorzio Intercomunale Tindari Nebrodi

5) SOLLECITO IDRICO Annualità 2013/14/15

Nome Emissione	SOLLECITO IDRICO 13/14/15
Numero documenti	9465
Valore	€ 6.783.938,64

Situazione al 30/09/2017

Crediti	
Incassato	€ 89.868,22
Sgravato	€ 126.837,35
Rateizzati	€ 119.106,20
Residuo attivo	€ 6.448.126,87

Dunque le attività sopracitate hanno generato al 30/09/2017 un incasso complessivo di **€ 2.212.548,54**, mentre il valore delle Rateizzazioni attive è pari a **€ 1.170.187,12**

In merito alle Rateizzazioni, va precisato che le stesse sono state concesse per un massimo di 72 Rate e un minimo importo di 100 euro mensile, così come previsto dal Regolamento comunale, e che sono state debitamente accettate e firmate dai singoli contribuenti sottoscrittori.

Si allega un prospetto generale che evidenzia le entrate previste mese per mese, di tutti i crediti rateizzati oggetto delle varie emissioni predisposte che evidenzia dunque il probabile maggiore introito per il Comune di Modica, e un prospetto riepilogativo della situazione delle stesse rateizzazioni.

Prossime Emissioni Previste

Come concordato con l'Ente, sono in fase di lavorazione attività di supporto per consentire al Comune di emettere, entro la fine del corrente anno, i seguenti atti:

1. Ingiunzioni Tarsu relative ad Accertamenti 2013 emessi dal Comune (valore circa € 1.200.000)
2. Ingiunzioni C.D.S (verbalì 2014) (valore circa € 500.000)
3. Accertamenti Omesso Pagamento Tarsu 2012/213
4. Pignoramenti su Ingiunzioni Ici/Tarsu e C.D.S precedentemente emesse

Si segnala, altresì, lo svolgimento di attività di supporto all'emissione, da parte del Comune, di accertamenti TARSU/TARES/TARI per Omessa e infedele Denuncia relativa agli anni 2011-2016.

CONSORZIO STABILE NEXUS

(CONSORZIO STABILE NEXUS - SERVIZIO CLIENTI - 0931.814167)

Quest'ultima lavorazione ha consentito al Comune di emettere n. 5092 Accertamenti per Omessa e/o Infedele Denuncia, relativi ad utenze domestiche e non domestiche, del valore di **€ 6.820.656,58** (importo con penale ridotta), già in fase di notifica.

Si specifica che i valori numerici ed economici potrebbero subire variazioni dovute al normale processo di allineamento, correzione e perfezionamento delle banche dati e alla naturale definizione delle pratiche pendenti e in itinere. Soprattutto per gli incassi si precisa che essi sono in continuo aggiornamento anche in virtù delle numerose richieste di rateizzazione e delle conseguenti concessioni di piani di ammortamento.

Cordiali Saluti.

CATANIA, li 18/10/2017

Consorzio Stabile Nexus Scarl
Partner Delegato
Studi e Servizi alle Imprese s.r.l.
L' Amministratore Unico



Dott. Andrea Tomaselli
f.to elettronicamente

CST MESSINIA - COMUNE CAPOFILA SANT'ALESSIO SICULO - piazza Municipio - 98030 Sant'Alessio Siculo (ME) tel. +39 0942 751036

Pec: segreteria.comunesantalesiosiculo@pec.it - website: <http://www.comune.santalesiosiculo.me.it>

CONSORZIO INTERCOMUNALE TINDARI NIBRODI - Via XX Settembre, 110 98066 Patti (ME) - tel. 0941 240439 - e-mail: amministrativo@consorziotindarinibrodi.me.it

Pec: protocollo@pec.consorziotindarinibrodi.me.it - website: <http://www.consorziotindarinibrodi.me.it>

NEXUS S.p.A. - CONCESSIONARIO - Via Roma n. 78 - 96012 - Avola (SR) - Tel. 0931.831357 - Fax 0931.814167 - consorzio.nexus@gmail.com - consorziostablenexus@pec.impresiracusa.it

ANNO MESE SCADENZA	NUMERO RATE SCADENZA MESE	SOMMA IMPORTO RATE SCADENZA MESE	Importo x anno
201602	73	€ 9.083,41	
201603	362	€ 43.517,53	
201604	743	€ 87.540,66	
201605	888	€ 102.044,01	
201606	865	€ 95.452,25	
201607	806	€ 87.885,65	
201608	728	€ 79.274,50	
201609	681	€ 73.827,63	
201610	649	€ 70.003,93	
201611	602	€ 64.310,40	
201612	591	€ 62.707,18	
			€ 775.648,05
201701	587	€ 64.291,95	
201702	572	€ 62.058,62	
201703	567	€ 59.945,51	
201704	522	€ 54.975,70	
201705	502	€ 52.422,47	
201706	541	€ 56.926,95	
201707	583	€ 62.499,54	
201708	607	€ 64.636,64	
201709	621	€ 66.419,36	
201710	662	€ 70.199,33	
201711	654	€ 66.903,84	
201712	610	€ 61.795,75	
			€ 743.077,66
201801	551	€ 54.113,28	
201802	501	€ 48.289,00	
201803	443	€ 42.171,00	
201804	399	€ 37.912,00	
201805	368	€ 34.794,00	
201806	344	€ 32.523,00	
201807	310	€ 29.755,00	
201808	282	€ 26.934,00	
201809	253	€ 24.348,00	
201810	232	€ 22.230,00	
201811	213	€ 20.309,00	
201812	198	€ 18.729,00	
			€ 392.107,28
201901	181	€ 17.196,00	
201902	170	€ 16.345,00	
201903	156	€ 14.858,00	
201904	148	€ 14.195,00	
201905	137	€ 13.083,00	
201906	131	€ 12.554,00	
201907	120	€ 11.547,00	
201908	115	€ 11.115,00	
201909	104	€ 9.963,00	
201910	100	€ 9.647,00	
201911	98	€ 9.501,70	
201912	95	€ 9.293,00	
			€ 149.297,70
202001	91	€ 9.010,00	
202002	84	€ 8.257,00	
202003	75	€ 7.462,00	
202004	70	€ 6.860,00	
202005	69	€ 6.748,00	
202006	63	€ 6.324,00	
202007	60	€ 5.825,00	
202008	53	€ 5.232,00	
202009	50	€ 5.020,00	
202010	47	€ 4.722,00	
202011	46	€ 4.620,00	
202012	43	€ 4.411,00	
			€ 74.591,00
202101	42	€ 4.309,00	
202102	42	€ 4.308,00	
202103	39	€ 4.078,00	
202104	35	€ 3.800,00	
202105	33	€ 3.649,00	
202106	32	€ 3.599,00	
202107	30	€ 3.345,00	
202108	28	€ 3.169,00	
202109	28	€ 3.168,00	
202110	28	€ 3.168,00	
202111	25	€ 3.013,00	
202112	25	€ 3.013,00	
			€ 42.619,00
202201	23	€ 2.843,00	
202202	21	€ 2.547,00	
202203	20	€ 2.398,00	
202204	20	€ 2.398,00	
202205	16	€ 1.970,00	
202206	16	€ 1.970,00	
202207	15	€ 1.819,00	
202208	14	€ 1.724,00	
202209	13	€ 1.603,00	
202210	13	€ 1.603,00	
202211	12	€ 1.368,00	
202212	11	€ 1.293,00	
			€ 23.536,00
202301	9	€ 1.132,00	
202302	4	€ 234,00	
202303	3	€ 149,00	
202304	3	€ 149,00	
202305	2	€ 94,00	
202306	1	€ 60,00	
202307	1	€ 60,00	
			€ 1.878,00
TOTALE	21022	€ 2.202.754,89	€ 2.202.754,89

Come dichiarato e certificato dal Consorzio Nexus, l'attività di riscossione coattiva, avviata dalla fine dell'anno 2016, ha progressivamente determinato risultati sempre più apprezzabili.

Tali attività hanno, di riflesso, incentivato la riscossione dei tributi di quest'ultimo biennio, 2016-2017; infatti, come rappresentato nel prospetto "*analisi della capacità di riscossione*", le entrate del titolo I risultano rimosse con un incremento del 6% circa, rispetto al 2015, raggiungendo la percentuale del 55,33%, la più alta dell'ultimo triennio. Anche le entrate del titolo III risultano, seppur in misura ancora molto limitata, incrementate di oltre il 3% raggiungendo la misura del 23% circa, la più alta dell'ultimo quinquennio.

Le predette misure di risanamento nelle procedure di riscossione, ordinaria e coattiva, consentono la pianificazione dei pagamenti inerenti gli impegni di spesa corrente assunti nell'anno di riferimento e altresì, di provvedere al ripiano annuale dei debiti di funzionamento pregressi e di quelli verso le società partecipate, come riportati nei prospetti di riferimento. Inoltre, nel primo quadriennio della presente rimodulazione, 2018-2022 è assicurata anche la restituzione progressiva dell'anticipazione di tesoreria.

Tali condizioni consentono all'ente di programmare, per l'intero periodo di rimodulazione, 2018-2028 i flussi finanziari, così come riportati nel prospetto sottostante.

FLUSSI DI CASSA DI PARTE CORRENTE	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Entrate titolo I	23.394.887,50	23.411.579,76	24.411.579,76	24.411.579,76	26.411.579,76	26.811.656,21	26.411.579,76	26.411.579,76	26.411.579,76	26.411.579,76	26.411.579,76
Entrate titolo II	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78	5.575.075,78
Entrate titolo III	3.500.000,00	4.350.573,32	4.099.103,63	4.700.000,00	5.300.000,00	5.800.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Totale titoli I,II,III	32.469.963,28	33.337.228,86	34.085.759,17	34.686.655,54	37.286.655,54	38.186.731,99	37.486.655,54	37.486.655,54	37.486.655,54	37.486.655,54	37.486.655,54
RISCOSSIONI C/O RECUPERO EVASIONE RESIDUI	9.000.000,00	9.000.000,00	11.000.000,00	12.319.158,35	12.302.572,61	10.860.973,81	10.351.405,92	10.270.490,86	10.143.810,87	10.072.082,05	4.480.095,22
RISCOSSIONI C/O RECUPERO EVASIONE	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	629.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE RISCOSSIONI (A)	41.969.963,28	42.837.228,86	45.585.759,17	47.505.813,89	50.089.228,15	49.676.705,80	48.338.061,46	48.257.146,40	48.130.466,41	48.058.737,59	42.466.750,76
Spese titolo I (B)	45.450.000,00	44.700.000,00	44.335.000,00	43.965.000,00	43.435.000,00	40.775.000,00	39.715.000,00	39.505.000,00	39.290.000,00	39.080.000,00	38.865.000,00
Rimborso prestiti mutui	1.372.190,46	1.437.557,93	1.510.942,28	1.403.386,60	1.474.044,62	1.548.320,42	1.626.402,55	1.708.488,76	1.748.302,85	1.836.511,84	1.908.871,40
Rimborso prestiti D.L. 35	1.242.748,37	1.281.646,48	1.321.792,44	1.363.222,67	1.405.978,91	1.450.104,31	1.495.643,37	1.542.642,10	1.591.148,02	1.641.210,21	1.692.879,36
Rimborso prestiti mutui (C) parte del Titolo	2.614.938,83	2.719.204,41	2.832.734,72	2.766.609,27	2.880.023,53	2.998.424,73	3.122.045,92	3.251.130,86	3.339.450,87	3.477.722,05	3.601.750,76
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-6.094.975,55	-4.581.975,55	-1.581.975,55	774.204,62	3.774.204,62	5.903.281,07	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	0,00
RIPIANO DEBITI DI FUNZIONAMENTO	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	5.501.015,54	
RIPIANO DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE	1.046.085,36	1.046.085,36	1.046.085,36	402.265,53	402.265,53	402.265,53					
RIPIANO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	1.487.000,00										
ANTICIPAZIONE DI TESORERIA NON RESTITUITA	14.129.076,45	11.129.076,45	8.129.076,45	5.129.076,45	2.129.076,45	0,00					
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Dott. Giampiero Bella

Giampiero Bella

IL SINDACO

Ignazio Abbate

Ignazio Abbate