



NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE COMUNE DI TRUCCAZZANO

2016 – 2017 – 2018

Ai sensi del dlgs 118/2011

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche.

Dal 2016 il Comune di Truccazzano e tutte le altre amministrazioni comunali recepiscono in modo definitivo e completo quanto previsto dalla armonizzazione contabile prevista nella norma citata e meglio esplicata nei principi contabili ad essa collegati.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- Schemi di bilancio
- Principio di competenza potenziata
- Piano dei conti integrato
- Fondo pluriennale vincolato
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La Nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte e in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

Il progetto di bilancio 2016 – 2017 - 2018 è stato redatto in base a quanto stabilito dal D.Lgs. 118/2011 modificato dalla L. 126/2014 del 10/08/2014 che disciplina l'applicazione dei nuovi sistemi contabili e relativi schemi di bilancio previsti dall'Allegato n. 9 del suddetto decreto per le regioni, enti locali, enti ed organismi.

Gli argomenti illustrati e analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

Il Documento Unico di Programmazione 2016 -2018(DUP)	pag.4
Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015	pag.5
Quadro generale riassuntivo	pag.6
Gli equilibri di bilancio 2016 – 2018	pag.8
Le entrate	Pag.11
Le entrate correnti	pag.12
Le entrate in conto capitale	pag.16
Il Fondo Crediti di Dubbia esigibilità	pag.18
Le spese	pag.25
Le spese correnti	pag.28
Le spese per il personale	pag.41
Il Fondo di riserva ed il Fondo di cassa	pag.41
Le spese di investimento	pag.41
Le attività rilevanti agli effetti dell'I.V.A.	pag.46
L'indebitamento	pag.46
Il Pareggio di Bilancio 2016-2018	pag.47
Fondo Pluriennale Vincolato	pag.50
Le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti	pag.51
Gli enti e gli organismi strumentali - partecipazioni	pag.52

Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018 (DUP) (art. 170 D.Lgs. 267/2000)

Il Documento unico di programmazione (DUP), che costituisce la guida strategica e operativa dell'Ente ed il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione, è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni.

Il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del Bilancio di previsione.

La **Sezione strategica del DUP** che sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'Ente, si compone:

1. QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Lo scenario e gli indirizzi internazionali, nazionali e regionali

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda servizi pubblici locali

I parametri economici dell'evoluzione dei flussi finanziari

2. QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE

2.1 *Situazione finanziaria economico patrimoniale dell'Ente*

2.2 *Analisi degli impegni di parte corrente distinti per anno già assunti negli esercizi precedenti al 2014*

2.3 *Struttura organizzativa e Risorse Umane*

2.4 *Organizzazione e modalità di gestione dei servizi*

2.5 *Organismi partecipati: indirizzi generali*

3. AREE STRATEGICHE, OBIETTIVI STRATEGICI E MISSIONI

3.1 *Indirizzi strategici*

4. STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione è strutturata in due parti fondamentali:

- **Parte 1 della Sezione Operativa** che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali.

- **Parte 2 della Sezione Operativa** che contiene:

- "Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2016-2018"

- "Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2016-2018"

- "Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali".

Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2015. Tale allegato è stato introdotto dalle nuove norme di armonizzazione dei bilanci pubblici al fine di imporre agli Enti Locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso; qualora dalla verifica dovesse risultare un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano e alla copertura.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	2.618.022,72
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	5.358.578,37
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	6.182.733,44
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-143.186,29
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	1.553.121,78
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016	3.203.803,14
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 (1)	97.812,11
A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015		3.105.991,03

2) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2015		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (4)		42.000,00
Fondo T.F.R. Sindaco al 31/12/2015 al 31/12/2015 (5)		4.339,49
Fondo al 31/12/2015		0,00
B) Totale parte accantonata		46.339,49
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
C) Totale parte vincolata		0,00
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		3.059.651,54
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (6)		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 (7)		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli da specificare		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00

Quadro generale riassuntivo

Il progetto di bilancio rispetta i principi definiti dalla normativa, come delineata dalla modifica al TUEL approvata dal D.lgs. 126/2014, secondo la quale "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

Nel definire il bilancio si è tenuto presente anche la previsione inserita nella bozza della legge di stabilità 2016 che ha previsto in sostituzione del patto il rispetto del pareggio di bilancio.

Pertanto i valori riportati nel prospetto generale riassuntivo che segue, sono in linea con il "pareggio di competenza", come si vedrà più avanti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto inizio esercizio	3.942.897,74	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto amministrazione		97.812,11	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		2.426.600,00	2.488.300,00	2.689.900,00	Titolo 1 - Spese correnti	5.580.630,71	4.441.325,40	4.384.063,29	4.369.445,34
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.317.071,88				- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	605.597,36	473.320,00	458.620,00	467.620,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.777.988,90	1.223.047,29	1.211.793,29	1.237.325,34					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.947.413,65	2.917.330,00	1.614.660,00	646.480,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.946.979,97	2.683.830,00	1.375.660,00	657.480,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	8.648.071,79	7.040.297,29	5.773.373,29	5.041.325,34	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali.....	9.527.610,68	7.125.155,40	5.759.723,29	5.026.925,34
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	12.954,00	12.954,00	13.650,00	14.400,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi a partite di giro	960.808,12	863.099,00	863.099,00	863.099,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli	9.608.879,91	7.903.396,29	6.636.472,29	5.904.424,34	Titolo 7 - Spese per conto terzi a partite di giro	1.121.670,66	863.099,00	863.099,00	863.099,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.551.777,65	8.001.208,40	6.636.472,29	5.904.424,34	Totale titoli	10.662.235,34	8.001.208,40	6.636.472,29	5.904.424,34
Fondo di cassa finale presunto	2.889.542,31				TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.662.235,34	8.001.208,40	6.636.472,29	5.904.424,34

Equilibri di bilancio 2016-2018

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale, per ciascuna delle annualità, è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico – finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del TUEL).

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.942.897,74			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		47.812,11	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.122.967,29 0,00	4.158.713,29 0,00	4.394.845,34 0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		4.441.325,40 0,00 116.401,29	4.384.063,29 0,00 119.101,29	4.369.445,34 0,00 129.419,34
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		12.954,00 0,00	13.650,00 0,00	14.400,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-283.500,00	-239.000,00	11.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		295.000,00 0,00	250.000,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		11.500,00	11.000,00	11.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento(**)	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		50.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		2.917.330,00	1.614.660,00	646.480,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		295.000,00	250.000,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		11.500,00	11.000,00	11.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		2.683.830,00 0,00	1.375.660,00 0,00	657.480,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Entrate

Le entrate complessive per il triennio 2016-2018, riportate nella tabella successiva, sono in linea con la previsione 2015 e risultano essere oltre che coerenti rispetto alla normativa vigente anche congrue rispetto ai valori riportati.

Ciò è avvalorato dagli importi inseriti nel Fondo crediti di dubbia esigibilità che garantiscano in maniera adeguata le entrate con sofferenza più marcata.

Si evidenzia che con le modifiche della nuova contabilità e la differenziazione delle codifiche Cofog 2016 rispetto agli anni precedenti non permette un agevole confronto tra i dati 2016 e 2018 e quelli degli anni precedenti.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)</i>		97.399,63	47.812,11	0,00	0,00
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)</i>		559.004,70	50.000,00	0,00	0,00
	<i>Utilizzo avanzo di Amministrazione</i>		720.600,00	0,00		
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>		0,00	0,00		
	<i>Fondo di Cassa all'1/1/2016</i>			3.942.897,74		
10000	TITOLO 1 <i>Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</i>	890.471,88	2.740.927,00 0,00	2.426.600,00 3.317.071,88	2.488.300,00	2.689.900,00
20000	TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i>	132.277,36	482.126,22 0,00	473.320,00 606.597,36	458.620,00	467.620,00
30000	TITOLO 3 <i>Entrate extratributarie</i>	556.941,61	1.350.226,73 0,00	1.223.047,29 1.777.988,90	1.211.793,29	1.237.325,34
40000	TITOLO 4 <i>Entrate in conto capitale</i>	30.083,65	2.610.348,00 0,00	2.917.330,00 2.947.413,65	1.614.660,00	646.480,00
50000	TITOLO 5 <i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	TITOLO 6 <i>Accensione di prestiti</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2016
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016			PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
				PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		
70000	TITOLO 7							
	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
90000	TITOLO 9							
	<i>Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>	97.709,12	previsioni di competenza previsioni di cassa	740.099,00 0,00	863.099,00 960.808,12	863.099,00	863.099,00	863.099,00
	TOTALE TITOLI	1.707.483,62	previsioni di competenza previsioni di cassa	7.923.726,95 0,00	7.903.396,29 9.608.879,91	6.636.472,29	5.904.424,34	5.904.424,34
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.707.483,62	previsioni di competenza previsioni di cassa	9.300.731,28	8.001.208,40 13.551.777,65	6.636.472,29	5.904.424,34	5.904.424,34

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinati sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

PRINCIPALI POSTE IN ENTRATA

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

Il Titolo I contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per il 2016 una previsione complessiva di 2.426.600,00 euro.

Rispetto al 2015 si registra un decremento rispetto alla situazione assestata 2015, questo dovuto alla diminuzione delle entrate da recupero evasione fiscale.

Questo Titolo è composto dalle seguenti tipologie:

Imposte, tasse e proventi assimilati

Nel Bilancio 2016 questa tipologia riporta una previsione di 2.426.600,00 euro.

Il progetto di bilancio degli enti locali è fortemente condizionato, anche nel 2016, dai provvedimenti legislativi in materia di tributi locali.

Nella legge di stabilità 2016 è stato confermato l'eliminazione della Tasi sulla prima casa, misura che produce condizionamenti per il Comune di Truccazzano per la somma complessiva di 31.021,55 euro. La scelta del Governo di eliminare la Tasi sulla prima casa, prevede un conseguente rimborso ai comuni che l'avevano istituita con trasferimento a valere sul fondo di trasferimenti statali.

Le altre voci rilevanti, per garantire gli equilibri di bilancio, in materia di fiscalità locale sono le seguenti:

IMU – l'aliquota per il 2016 rimane inalterata. Il gettito previsto tiene conto delle novità introdotte dalla Legge di stabilità 2016 soprattutto per quanto riguarda la diminuzione della quota percentuale di alimentazione al Fondo di Solidarietà e all'esenzione dei terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori professionali.

TARI – la tassa sui rifiuti, introdotta nell'ambito della IUC e disciplinata dall'art.1 commi 641 e ss L.147/13, deve assicurare con il proprio gettito la copertura integrale dei costi del servizio (rif. art.1 comma 654 L.147/13). Nel bilancio 2016 il gettito ammonta a 674.000,00 euro e rimane sostanzialmente invariato anche negli anni 2017 e 2018. La scelta è stata quella di mantenere inalterata la tariffa rispetto al 2015, anche in ragione della copertura al 100% del servizio di nettezza urbana.

Addizionale IRPEF –

Anche per quest'anno l'addizionale comunale viene applicata nella misura dello 0,65 con l'esenzione per i redditi fino a 12.000,00 euro

Imposta pubblicità e affissioni – Si prevede nel 2016, 2017 e 2018 un incasso complessivo di € 25.000,00.

Nonostante che a ottobre si parlasse di una profonda modifica della tassazione sulla pubblicità insieme ad altre tasse minori nulla è stato modificato.

Fondi perequativi

In questa categoria di entrata è compresa la sola voce relativa al **Fondo di solidarietà comunale**.

Nel 2016 in questa voce si registra una previsione di circa 295.800,00 euro, che è la risultante di una serie di componenti.

Nel ddl di stabilità è stato previsto una modifica dei valori del calcolo in base ai costi standard che dovrà essere oggetto di riscontro con l'anno nuovo.

A parte questo non si prevedono altre variazioni del fondo stesso che ricordiamo essere alimentato di una quota di circa il 22,40% dell'IMU di competenza comunale.

TITOLO 2 – Trasferimenti correnti

E' questa ormai una voce con risorse particolarmente limitate rispetto solo ad alcuni anni fa. Complessivamente il gettito è sostanzialmente in linea con quanto previsto nel bilancio 2015.

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	473.320,00	0,00	458.620,00	0,00	467.620,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	314.000,00	0,00	310.800,00	0,00	316.800,00	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	159.320,00	0,00	147.820,00	0,00	150.820,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	473.320,00	0,00	458.620,00	0,00	467.620,00	0,00

Titolo 3 – Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie hanno un notevole valore sociale e finanziario in quanto abbracciano tutte le prestazioni rese ai cittadini attraverso i servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi.

Il prospetto che segue evidenzia il valore del triennio di competenza rispetto alla previsione assestata.

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	772.441,00	0,00	759.941,00	0,00	764.341,00	0,00
3010100	Vendita di beni	1.720,00	0,00	1.720,00	0,00	1.720,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	310.521,00	0,00	300.721,00	0,00	302.421,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	460.200,00	0,00	457.500,00	0,00	460.200,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	92.000,00	0,00	92.000,00	0,00	97.000,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	92.000,00	0,00	92.000,00	0,00	97.000,00	0,00
3020300	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020400	Entrate da istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.020,00	0,00
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.020,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	300.606,29	0,00	301.852,29	0,00	317.964,34	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	292.606,29	0,00	293.852,29	0,00	309.964,34	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.223.047,29	0,00	1.211.793,29	0,00	1.237.325,34	0,00

Entrate dalla vendita di servizi e dalla gestione dei beni

La previsione di entrata 2016 di questa categoria ammonta ad € 460.200,00

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Questa significativa categoria di entrata presenta nel 2016 una previsione complessiva di 92.000,00 euro.

La principale voce di entrata compresa in questa categoria è rappresentata dalle sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada, in linea rispetto all'anno 2015.

Interessi attivi

La previsione 2016 in questa categoria di entrata ammonta a solo 1.000,00 euro, di scarsa importanza di valutazioni

Altre entrate correnti

Nel 2016 in questa categoria di entrate si registra una previsione di 301.852,29 euro.

Per le previsioni di entrata si segnala che anche nel 2016, viene utilizzata una quota dei Contributi per permessi di costruzione pari a 295.000,00 euro per garantire l'equilibrio del Bilancio di parte corrente.

Titolo 4 – Entrate in conto capitale

Le entrate del Titolo 4 costituiscono una delle principali fonti di finanziamento degli investimenti, ovvero delle spese che hanno un'incidenza patrimoniale. Il prospetto che segue evidenzia l'andamento di questa entrata nel triennio 2016-2018 in rapporto alle previsioni definitive del 2015.

TITOLO TIPOLOGIA/ CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti						
4020000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600							
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	1.530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	447.700,00	0,00	815.000,00	0,00	45.000,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	447.700,00	0,00	815.000,00	0,00	45.000,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	939.630,00	0,00	799.660,00	0,00	601.480,00	0,00
4050100	Permessi di costruire	779.630,00	0,00	799.660,00	0,00	601.480,00	0,00
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTI LOCALI
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.917.330,00	0,00	1.614.660,00	0,00	646.480,00	0,00

TITOLO 6 – Accensione prestiti

Precisato che non abbiamo nel nostro bilancio importi relativi al Titolo 5 riferito a entrate da riduzione di attività finanziarie, inquadrando il Titolo 6 relativo all'accensione di prestiti ex Titolo 5 del DPR 194/2006.

Non si prevede per nessun anno del triennio 2016-2018 alcuna accensione di mutuo, sia in rapporto a quanto previsto in termini di equilibrio di competenza sia in rapporto a una precisa strategia dell'amministrazione che tende ad utilizzare risorse proprie evitando l'indebitamento.

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Secondo quanto previsto dal Principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto Fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso a evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Pertanto sono state individuate le seguenti entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, ritenendo opportuno adottare un livello di analisi dettagliato sulla base dei capitoli:

Capitolo	Descrizione	Accant. 2016	Accant. 2017	Accant. 2018
107/0	Recupero evasione imposta municipale unica (IMU)	26.300,00	29.000,00	36.200,00
111/0	Entrata derivante da recupero dell'evasione fiscale in ma	0	0	0
112/0	Recupero evasione imposta comunale immobili - aree fa	0	0	0
162/0	COSAP - Passi carrai	0	0	0
190/0	Tassa TARSU	0	0	0
191/0	Addizionale erariale sulla tassa RSU	0	0	0
193/0	Tributo comunale rifiuti e servizi (TARES)	0	0	0
194/0	TA.RI - Tariffa sui rifiuti	51.156,60	51.156,60	51.991,50
196/0	Tributo Provinciale Tassa sui rifiuti (TA.RI)	0	0	0
630/0	Violazione di norme in materia di circolazione stradale	38.462,50	38.462,50	40.725,00
678/0	Fitti per impianti gas metano (serv. ril. ai fini IVA)	0	0	0
684/0	Proventi per trasporto scolastico materna (serv.ril. ai fini	0	0	0
690/0	Proventi per mense e refezioni scolastiche materna (ser	106,60	106,60	107,25
695/0	Proventi per mense pasti agli anziani (serv.ril. ai fini IVA)	0	0	0
820/0	Proventi per servizi sociali diversi - assistenza domiciliar	0	0	0
830/0	Proventi impianti sportivi diversi (serv.ril. ai fini IVA)	0	0	0
1120/0	Fitti reali di fabbricati	0	0	0
1121/0	Introiti derivanti dall'affitto della farmacia comunale	300,00	300,00	320,00
1122/0	Proventi derivanti da affitto asilo nido	0	0	0
1180/0	Proventi da Gestione Servizi Elettrici pannelli fotovoltaici	28,00	28,00	28,0
1190/0	Proventi per installazione pannelli fotovoltaici	0	0	0
1191/0	Proventi derivanti dal servizio pre-post scuola materna (s	47,59	47,59	47,59
		116.401,29	119.101,29	129.419,34

Non sono incluse nel fondo quote a copertura dell'IMU in quanto derivante da autoliquidazione e a copertura dell'imposta comunale pubblicità nonché di diritti pubbliche affissioni in quanto la riscossione è affidata ad un concessionario e la previsione è giustificata con certezza dal contratto che stabilisce un minimo garantito.

Il criterio di calcolo utilizzato è stato quello della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque esercizi.

Con riferimento alle percentuali sopra considerate, per l'annualità 2016 ci si è avvalsi della facoltà prevista dalla legge di stabilità 2015 (art. 1, comma 509, della L. 190/2014) di stanziare una quota pari al 55 per cento dell'accantonamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità e per il 2017 e 2018 rispettivamente una quota del 70% e 85%.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (****) (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c)/(a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	805.500,00	77.456,60	77.456,60	9,62%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	805.500,00	77.456,60	77.456,60	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	433.078,00	482,19	482,19	0,11%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	85.000,00	38.462,50	38.462,50	45,25%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	518.078,00	38.944,69	38.944,69	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e UE	0,00	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e UE	0,00	-	-	-

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (****) (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c)/(a)
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (***)		1.323.578,00	116.401,29	116.401,29	8,79%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	116.401,29	116.401,29	8,79%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

**** Gli stanziamenti della colonna (a) si riferiscono ai soli capitoli a fronte dei quali è previsto un accantonamento al F.C.D.E..

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (****) (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c)/(a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	819.000,00	- 80.156,60	- 80.156,60	- 9,79%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	819.000,00	80.156,60	80.156,60	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00	- -	- -	- -
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	430.578,00	482,19	482,19	0,11%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	85.000,00	38.462,50	38.462,50	45,25%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	515.578,00	38.944,69	38.944,69	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e UE	0,00	- - -	- - -	- - -
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e UE	0,00	- - -	- - -	- - -

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (****) (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c)/(a)
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (****)		1.334.578,00	119.101,29	119.101,29	8,92%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	119.101,29	119.101,29	8,92%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

**** Gli stanziamenti della colonna (a) si riferiscono ai soli capitoli a fronte dei quali è previsto un accantonamento al F.C.D.E..

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (****) (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c)/(a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	866.000,00	- 88.191,50	- 88.191,50	- 10,18%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	866.000,00	88.191,50	88.191,50	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00	- -	- -	- -
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	434.078,00	502,84	502,84	0,12%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	90.000,00	40.725,00	40.725,00	45,25%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	524.078,00	41.227,84	41.227,84	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e UE	0,00	- - -	- - -	- - -
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e UE	0,00	- - -	- - -	- - -

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (****) (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c)/(a)
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (***)		1.390.078,00	129.419,34	129.419,34	9,31%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	129.419,34	129.419,34	9,31%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese) e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

**** Gli stanziamenti della colonna (a) si riferiscono ai soli capitoli a fronte dei quali è previsto un accantonamento al F.C.D.E..

Spese

La struttura delle spese si articola in:

Missioni – Programmi - Titoli – Macroaggregati.

Sulla base dei rendiconti 2014, delle previsioni definitive 2015 e degli allegati esplicativi è stata verificata la congruità delle previsioni di spesa contenute nel bilancio 2016.

Sono stati rispettati i limiti annui delle spese previsti dal D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni nella legge 30/07/2010 n. 122, dal D.L. 95/12 convertito nella L. 135/12 e dalla L. 228/12, dal D.L. 21/06/2013 n. 69, dal D.L. 66 del 24/04/2014 e dalla L. 190/2014.

Prosegue così anche nel 2016 il significativo processo di riduzione della spesa in termini reali e nominali. Sulla base dei dati si può stimare che nel quinquennio 2010-una reale contrazione della spesa.

Le spese correnti sono state oggetto di una rivisitazione nell'ottica del contenimento e della razionalizzazione.

Si riporta nel prospetto seguente la spesa del triennio 2016-2018 distinta per titoli.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Titolo 1	Spese correnti	1.285.281,60	4.627.085,58	4.441.325,40	4.384.063,29	4.369.445,34
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		47.812,11	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	5.580.630,71		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.317.149,97	3.828.352,70	2.683.830,00	1.375.660,00	657.480,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		50.000,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	3.946.979,97		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	
	previsione di cassa		0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	43.594,00	12.954,00	13.650,00	14.400,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	12.954,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	258.571,66	740.099,00	863.099,00	863.099,00	863.099,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	1.121.670,66		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
TOTALE TITOLI	2.861.003,23	previsione di competenza	9.239.131,28	8.001.208,40	6.636.472,29	5.904.424,34
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	97.812,11	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	10.662.235,34		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.861.003,23	previsione di competenza	9.239.131,28	8.001.208,40	6.636.472,29	5.904.424,34
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	97.812,11	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	10.662.235,34		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Spese correnti – Titolo 1

Le spese correnti 2016 classificate secondo il livello delle missioni, programmi e macroaggregati qui di seguito riportate riescono a darci un quadro d'insieme della spesa corrente del bilancio 2016 .

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016		PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)									
MISSIONE		01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101	Programma Titolo 1	01	Organi istituzionali Spese correnti	15.319,13	previsione di competenza di cui già impegnato*	129.298,00	117.145,00 0,00	117.145,00 0,00	115.145,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	132.464,13	132.464,13	0,00	
	Titolo 2		Spese in conto capitale	16.174,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	32.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	16.174,00	16.174,00	0,00	
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	31.493,13	previsione di competenza di cui già impegnato*	161.298,00	117.145,00 0,00	117.145,00 0,00	115.145,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	148.638,13	148.638,13	0,00	
0102	Programma Titolo 1	02	Segreteria generale Spese correnti	188.252,07	previsione di competenza di cui già impegnato*	706.273,63	563.004,02 0,00	540.867,00 0,00	539.867,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		37.487,02	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	751.256,09	751.256,09	0,00	
	Totale Programma	02	Segreteria generale	188.252,07	previsione di competenza di cui già impegnato*	706.273,63	563.004,02 0,00	540.867,00 0,00	539.867,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		37.487,02	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	751.256,09	751.256,09	0,00	
0103	Programma Titolo 1	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	50.786,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	294.424,00	249.892,60 0,00	265.554,00 0,00	262.554,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		738,60	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	300.678,60	300.678,60	0,00	
	Totale Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	50.786,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	294.424,00	249.892,60 0,00	265.554,00 0,00	262.554,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		738,60	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa		0,00	300.678,60	300.678,60	0,00	
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
TITOLO 1	Spese correnti	43.061,18	120.225,00	105.700,00	106.200,00	101.200,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	148.761,18		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	50.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		50.000,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	70.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	93.061,18	190.225,00	175.700,00	106.200,00	101.200,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		50.000,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	218.761,18		
0106 Programma	Ufficio tecnico					
TITOLO 1	Spese correnti	468.219,01	1.540.151,50	1.507.750,00	1.469.550,00	1.469.265,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	1.975.969,01		
	previsione di cassa		0,00	0,00		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	30.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 06	Ufficio tecnico	468.219,01	1.570.151,50	1.537.750,00	1.469.550,00	1.469.265,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	2.005.969,01		
0107 Programma	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
TITOLO 1	Spese correnti	3.263,92	95.680,00	121.880,00	120.640,00	120.640,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		1.240,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	125.143,92		
	previsione di cassa					
TOTALE PROGRAMMA 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3.263,92	95.680,00	121.880,00	120.640,00	120.640,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.240,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	125.143,92		
0109 Programma	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Totale Programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0111	Programma Titolo 1	11 Altri servizi generali Spese correnti	2.600,00	2.600,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.700,00 0,00 0,00 5.100,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	11 Altri servizi generali	2.600,00	2.600,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.700,00 0,00 0,00 5.100,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE		01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	837.675,31	3.020.552,13 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.768.071,62 0,00 0,00 3.555.546,93	2.619.956,00 0,00 0,00 0,00	2.608.671,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
0301	Programma Titolo 1	01 Polizia locale e amministrativa Spese correnti	85.072,18	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	255.039,49 0,00 0,00 329.736,67	247.993,00 0,00 0,00 0,00	246.993,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	18,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	208.000,00 0,00 0,00 206.518,00	11.000,00 0,00 0,00 0,00	11.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	85.090,18	297.064,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	463.039,49 0,00 0,00 536.254,67	258.993,00 0,00 0,00 0,00	257.993,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE		03 Ordine pubblico e sicurezza	85.090,18	297.064,00 previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	463.039,49 0,00 0,00 536.254,67	258.993,00 0,00 0,00 0,00	257.993,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
0401	Programma	01 Istruzione prescolastica					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	37.448,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Istruzione prescolastica	0,00	37.448,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
TITOLO 1	Spese correnti	159.836,49	628.971,85	607.208,00	592.545,00	593.894,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	767.044,49	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.181.513,24	1.197.004,70	140.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.321.513,24	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.341.349,73	1.825.976,55	747.208,00	692.545,00	693.894,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.088.557,73	0,00	0,00
PROGRAMMA 06	Servizi ausiliari all'istruzione					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	1.341.349,73	1.863.424,55	747.208,00	692.545,00	693.894,00
			previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.088.557,73	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
MISSIONE		05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
0501	Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico					
	Titolo 1	Spese correnti	2.743,34	previsione di competenza di cui già impegnato*	6.200,00	6.400,00	6.400,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	9.143,34	0,00
	Totale Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	2.743,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	6.200,00	6.400,00	6.400,00
				previsione di cassa	0,00	9.143,34	0,00
0502	Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1	Spese correnti	12.113,67	previsione di competenza di cui già impegnato*	36.900,00	32.200,00	31.900,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	44.313,67	0,00
	Totale Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	12.113,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	36.900,00	32.200,00	31.900,00
				previsione di cassa	0,00	44.313,67	0,00
TOTALE MISSIONE		05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	14.857,01	43.100,00	38.600,00	37.300,00	38.300,00
				previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	53.457,01		
MISSIONE		06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
0601	Programma	01 Sport e tempo libero					
	Titolo 1	Spese correnti	13.751,98	previsione di competenza di cui già impegnato*	49.027,00	46.827,00	46.600,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	60.578,98	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	99.000,00	100.000,00	50.000,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
					100.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
0602	Totale Programma	01 Sport e tempo libero	13.751,98	148.027,00	146.827,00	96.600,00	96.600,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					160.578,98		
0602	Programma	02 Giovani					
	Titolo 1	Spese correnti	1.250,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
0602	Totale Programma	02 Giovani	1.250,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE				158.027,00	151.827,00	96.600,00	96.600,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					166.828,98		
MISSIONE							
0801	08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa					
0801	Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
0801	Titolo 2	Spese in conto capitale	42.229,72	2.235.000,00	2.108.130,00	1.187.960,00	490.480,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio	42.229,72	2.235.000,00	2.108.130,00	1.187.960,00	490.480,00
0802	Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	27.215,01	67.000,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
0802	Titolo 2	Spese in conto capitale			27.215,01		
	Totale Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
Totale Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	27.215,01	67.000,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	27.215,01		
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	69.444,73	2.302.000,00	2.108.130,00	1.187.960,00	490.480,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	2.177.574,73		
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
TITOLO 1	Spese correnti	2.440,00	4.880,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	9.440,00		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	5.000,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	25.200,00		
Totale Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2.440,00	30.080,00	32.200,00	32.200,00	12.000,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	34.640,00		
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.440,00	30.080,00	32.200,00	32.200,00	12.000,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	34.640,00		
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
1005	05 Viabilità e infrastrutture stradali					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
Totale Programma		05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE		10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
MISSIONE		11 Soccorso civile					
1101	Programma Titolo 1	01 Sistema di protezione civile Spese correnti	13.003,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.305,00 0,00 0,00	7.695,00 0,00 0,00	7.695,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.500,00 0,00 0,00	1.500,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
	Totale Programma	01 Sistema di protezione civile	13.003,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol previsione di cassa	11.805,00 0,00 22.308,39	9.195,00 0,00 0,00	8.695,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE		11 Soccorso civile	13.003,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.805,00 0,00 22.308,39	9.195,00 0,00 0,00	8.695,00 0,00 0,00
MISSIONE		12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201	Programma Titolo 1	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido Spese correnti	59.436,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	212.000,00 0,00 271.436,90	217.000,00 0,00 0,00	217.000,00 0,00 0,00
	Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	59.436,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincol previsione di cassa	212.000,00 0,00 271.436,90	217.000,00 0,00 0,00	217.000,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE **SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016			PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
1202	Programma Titolo 1	02 Interventi per la disabilità Spese correnti	80.831,04	219.000,00	204.000,00	0,00	209.000,00	204.000,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						284.831,04			
	Totale Programma	02 Interventi per la disabilità	80.831,04	219.000,00	204.000,00	0,00	209.000,00	204.000,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						284.831,04			
1203	Programma Titolo 1	03 Interventi per gli anziani Spese correnti	11.491,68	53.000,00	68.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						79.491,68			
	Totale Programma	03 Interventi per gli anziani	11.491,68	53.000,00	68.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						79.491,68			
1205	Programma Titolo 1	05 Interventi per le famiglie Spese correnti	20.665,29	52.100,00	42.100,00	0,00	42.100,00	42.100,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						62.765,29			
	Totale Programma	05 Interventi per le famiglie	20.665,29	52.100,00	42.100,00	0,00	42.100,00	42.100,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						62.765,29			
1207	Programma Titolo 1	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	40.037,47	90.000,00	102.000,00	0,00	101.000,00	96.000,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						142.037,47			
	Totale Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	40.037,47	90.000,00	102.000,00	0,00	101.000,00	96.000,00	0,00
						0,00	0,00	0,00	0,00
						142.037,47			
1209	Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale							

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	TITOLO 1	Spese correnti	11.106,86	33.743,60	37.500,00	39.500,00	39.500,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					48.606,86		
	TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	11.106,86	33.743,60	37.500,00	39.500,00	39.500,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					48.606,86		
	TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	223.569,24	670.693,60	665.600,00	678.600,00	668.600,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					889.169,24		
	MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
2001	Programma	Fondo di riserva					
	TITOLO 1	Spese correnti	0,00	18.200,00	19.000,00	24.000,00	19.000,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00		
	TOTALE	Fondo di riserva	0,00	18.200,00	19.000,00	24.000,00	19.000,00
	Programma				0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
2002	Programma	Fondo crediti dubbia esigibilita'					
	TITOLO 1	Spese correnti	0,00	42.000,00	116.401,29	119.101,29	129.419,34
					0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
					0,00		
	TOTALE	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	42.000,00	116.401,29	119.101,29	129.419,34
	Programma				0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
2003	Programma	Altri Fondi					

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	3.273,00	3.273,00	3.273,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.273,00	0,00
Totale Programma	03 Altri Fondi	0,00	0,00	3.273,00	3.273,00	3.273,00
				previsione di competenza	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.273,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti				138.674,29	146.374,29	151.692,34
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.273,00	0,00
MISSIONE 50 Debito pubblico						
5002 Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4 Rimborso di prestiti	0,00	43.594,00	12.954,00	13.650,00	14.400,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Totale Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	43.594,00	12.954,00	13.650,00	14.400,00
				previsione di competenza	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	12.954,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico				12.954,00	13.650,00	14.400,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	12.954,00	0,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro					
	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	258.571,66	740.099,00	863.099,00	863.099,00	863.099,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	258.571,66	740.099,00	863.099,00	863.099,00	863.099,00
				previsione di competenza	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
				previsione di cassa	1.121.670,66	0,00
				863.099,00	863.099,00	863.099,00
				1.121.670,66	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2016	DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	258.571,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	740.099,00 0,00 0,00	863.099,00 0,00 0,00	863.099,00 0,00 0,00	863.099,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		2.861.003,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.239.131,28 97.812,11 0,00	8.001.208,40 0,00 0,00	6.636.472,29 0,00 0,00	5.904.424,34 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.861.003,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.239.131,28 97.812,11 0,00	8.001.208,40 0,00 0,00	6.636.472,29 0,00 0,00	5.904.424,34 0,00 0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

Spese per il personale

I dati relativi alle spese di personale evidenziano la tendenza al calo costante di questa importante componente del bilancio.

Il processo di riduzione degli organici però ha infatti raggiunto un limite, che deve essere attentamente valutato in relazione alle esigenze di garantire un funzionamento alla macchina amministrativa del Comune adeguato agli obiettivi e alle continue modifiche normative che richiedono rispetto al passato un impegno sempre più forte in ragione della complessità delle azioni richieste alle pubbliche amministrazioni (nuova contabilità, sistema economico patrimoniale).

	2016	2017	2018
(1) Costo del personale complessivo stimato ai sensi dell'art. 1 comma 557 e 557 bis della L. 286/2006 e s.m. spesa corrente	814.359,00	862.909,00	862.909,00
(2) Costo del personale stimato al netto componenti escluse art. 1 c.557	636.377,00	684.927,00	684.927,00

Fondo di riserva

La consistenza del Fondo di riserva rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL (D.L.gs. 267/00), rientrando quindi all'interno dell'intervallo previsto dallo 0,3% al 2% delle spese correnti.

Gli importi per il triennio sono i seguenti:

2016	2017	2018
19.000,00	24.000,00	19.000,00

Spese d'investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva:

- che il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 Codice dei Contratti Pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE art. 128, comma 11 e al Decreto Ministero delle Infrastrutture e Trasporti 1021/IV del 9 giugno 2005;
- che lo schema del programma dei lavori pubblici 2016-2018 e l'elenco annuale dei lavori 2016 sono stati adottati con delibera di Giunta n. 77 del 28/10/2015

Interventi programmati per spese di investimento

In relazione all'elenco degli interventi programmati per spese di parte capitale si rimanda all'apposito documento contenuto nel documento unico di programmazione (DUP), precisando comunque anche in questa sede come non si preveda di fare ricorso all'assunzione di mutui o prestiti.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati relativi al programma delle opere pubbliche (opere superiori a € 100.000,00) per il triennio 2016-2018 sono dettagliatamente riportati nei prospetti allegati.

Scheda 1
Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016-2018
dell'amministrazione: COMUNE DI TRUCCAZZANO
Quadro delle risorse disponibili
Ufficio: SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

Tipologie risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Importo totale
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	
Entrate avente destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di Immobili art.53, commi 6 e 7 D. Lgs. n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	600.000,00	1.170.000,00	200.000,00	1.970.000,00
Altro	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totali	€ 2.100.000,00	€ 1.170.000,00	€ 200.000,00	€ 3.470.000,00

Importo (in Euro)
10.000,00

Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del D.P.R. n.207/2010 riferito al primo anno

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO
 (Arch. Giovanni Di Grandi)



ALLEGATO.....¹
 72
 ALLA DELIBERAZIONE.....⁷²
 DEL 28/10/2010
 IL SEGRETARIO COMUNALE

N. Prog.	Cod. Int. Amm.ne	Codice Isiat			Codice Nuts	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Priorità	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili SIN	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno 2016	Secondo Anno 2017	Terzo Anno 2018	Totale		Importo	Tipologia
1		030	015	224		MANUTENZIONE	STRADALI	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	1	€ 300.000,00	€ 770.000,00	€ 100.000,00	€ 1.170.000,00	NO	€ 0,00	
2		030	015	224		NUOVA COSTRUZIONE	OPERE DI PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	OPERE DI COMPENSAZIONE ALBIGNANO ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRIPLICAMENTO TRATTA FERROVIARIA PIOLTELLO/TREVIGLIO	1	€ 1.500.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500.000,00	NO	€ 0,00	ACCORDO DI PROGRAMMA
3		030	015	224		MANUTENZIONE	EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	1	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00	NO	€ 0,00	
4		030	015	224		MANUTENZIONE	SPORT E SPETTACOLO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO "AURELIO POLGATTI"	1	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00	NO	€ 0,00	
5		030	015	224		MANUTENZIONE	STRADALI	RIQUALIFICAZIONE PISTA CICLOPEDONALE S.P. N.39	1	€ 0,00	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 300.000,00	NO	€ 0,00	
6		030	015	224		RISTRUTTURAZIONE	ALTRA EDILIZIA PUBBLICA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	1	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00	NO	€ 0,00	
TOTALI										€ 2.100.000,00	€ 1.170.000,00	€ 200.000,00	€ 3.470.000,00		€ 0,00	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO
 (Arch. Giovanni Di Grandi)



Scheda 2b

Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016-2018

dell'amministrazione: COMUNE DI TRUCCAZZANO

Elenco degli immobili da trasferire art.53, commi 6-7, del D. Lgs. n.163/2006

Ufficio: SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

Elenco degli immobili da trasferire art.53, commi 6-7, del D. Lgs. n.163/2006				Arco temporale di validità del programma Valore Stimato		
Riferimento intervento	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	1° Anno 2016	2° Anno 2017	3° Anno 2018
				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totali				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

(Arch. Giovanni Di Grandi)



Scheda 3

Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016-2018
 dell'amministrazione: COMUNE DI TRUCCAZZANO
 Elenco Annuale
 Ufficio: SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

Cod. Int. Amministrazione	Codice Univoco Intervento - CUI	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annuo Intervento	Importo totale Intervento	Finalità	Conformità / Verifica Vincoli Ambientali		Priorità	Stato Progettazione approvata	Tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb. (S/N)	Amb. (S/N)			Trim. / Anno Inizio Lavori	Trim. / Anno Fine Lavori
			LAVORI DI MANUTENZIONE STRADORDINARIA STRADE COMUNALI		DI GRANDI	GIOVANNI	€ 300.000,00	€ 300.000,00	Qualità urbana	S	S	1		3° / 2016	4° / 2016
			OPERE DI COMPENSAZIONE ALBIGNANO ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRIPLICAMENTO TRATTA FERROVIARIA PIOLTELLO/TREVIGLIO		DI GRANDI	GIOVANNI	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	Qualità urbana	S	S	1		3° / 2016	4° / 2016
			MANUTENZIONE STRADORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI		DI GRANDI	GIOVANNI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Adeguamento normativo / Conservazione del patrimonio	S	S	1		3° / 2016	4° / 2016
			MANUTENZIONE STRADORDINARIA CENTRO SPORTIVO "AURELIO POLGATTI"		DI GRANDI	GIOVANNI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Conservazione del patrimonio	S	S	1		3° / 2016	4° / 2016
			MANUTENZIONE STRADORDINARIA CIMITERI COMUNALI		DI GRANDI	GIOVANNI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Conservazione del patrimonio	S	S	1		3° / 2016	4° / 2016
Totale							€ 2.100.000,00	€ 2.100.000,00							

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO
 (Arch. Giovanni Di Grandi)



Attività rilevanti agli effetti dell'I.V.A.

ATTIVITÀ GESTITE DIRETTAMENTE DAL COMUNE DI TRUCCAZZANO

- 1 - Gestione centri estivi
- 2 - Servizi integrativi scolastici
- 3 - Gestione centri sportivi
- 4 - Somministrazione pasti anziani
- 5 - Assistenza domiciliare
- 6 - Uso locali attrezzati

Indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2016 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Il prospetto allegato evidenzia che il limite previsto dalla normativa vigente (art.204 del TUEL) che stabilisce che il rapporto tra spese per interessi su mutui, prestiti obbligazionari e aperture di credito e le entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo esercizio precedente l'annualità di bilancio, non può essere superiore al 10%, è ampiamente rispettato:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto 2014), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	3.245.420,14
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	145.249,76
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	1.092.483,60
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	4.483.153,50
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1)	448.315,35
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 (2)	2.100,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2015	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	446.215,35
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2014	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio 2015	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

PAREGGIO DI BILANCIO

Con la legge costituzionale n. 1 del 2012, il legislatore nazionale ha novellato gli articoli 81, 97, 117 e 119 Cost., introducendo nell'ordinamento un principio di carattere generale, secondo il quale tutte le amministrazioni pubbliche devono assicurare l'equilibrio tra entrate e spese del bilancio e la sostenibilità del debito, nell'osservanza delle regole dell'Unione europea in materia economico-finanziaria.

Il principio dell'equilibrio dei bilanci e l'obbligo di concorrere ad assicurare l'osservanza dei vincoli economici e finanziari derivanti dall'Unione europea è introdotto anche per i livelli di governo decentrati con la modifica dei commi primo e sesto dell'art. 119 Cost.. Per gli Enti territoriali è prevista la possibilità di ricorrere all'indebitamento per le sole spese di investimento previa predisposizione di piani di ammortamento e con il vincolo di assicurare il rispetto dell'equilibrio per il complesso degli enti di ciascuna Regione, compresa la Regione medesima.

BILANCIO DI PREVISIONE**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

(da allegare al Bilancio di Previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di Stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2016)		COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	47.812,11		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	50.000,00		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	2.426.600,00	2.488.300,00	2.689.900,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	473.320,00	458.620,00	467.620,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	473.320,00	458.620,00	467.620,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.223.047,29	1.211.793,29	1.237.325,34
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	2.917.330,00	1.614.660,00	646.480,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	7.040.297,29	5.773.373,29	5.041.325,34
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.441.325,40	4.384.063,29	4.369.445,34
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	0,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (1)	(-)	116.401,29	119.101,29	129.419,34
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	4.324.924,11	4.264.962,00	4.240.026,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.683.830,00	1.375.660,00	657.480,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

(da allegare al Bilancio di Previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di Stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2016)		COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5- L6-L7-L8)	(+)	2.683.830,00	1.375.660,00	657.480,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=L+M)	(-)	7.008.754,11	5.640.622,00	4.897.506,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		129.355,29	132.751,29	143.819,34
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)(4)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) (6)		129.355,29	132.751,29	143.819,34

1) Indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziare da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili nel sito WEB (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti

Fondo Pluriennale Vincolato

La contabilità armonizzata prevede tra le novità più importanti il Fondo Pluriennale Vincolato collegato al principio della competenza rafforzata che è alla base della contabilità del D.Lgs. 118/2011.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

Allegato b) Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio -1	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio -1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio e rinviata all'esercizio 1 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio , con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:					Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
				1	2	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
					</				

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre -1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.

(g) Risultato possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi e seguendo per l'attribuzione della codifica quanto indicato nell'allegato 7 al D.Lgs. 118/2011.

ENTRATE 2016

Capitolo	Descrizione	Importo
107	RECUPERO EVASIONE IMU OLTRE SANZIONI	139.500,00.
	TOT.	139.500,00

USCITE 2016

Capitolo	Descrizione	Importo
6553	RIMBORSO DI QUOTE INESIGILI DI TRIBUTI COMUNALI	5.000,00
	TOT.	5.000,00



**PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' E DELLE PARTECIPAZIONI
SOCIETARIE**

Art. 1, commi 611 ss. della Legge n. 190 del 23 dicembre 2014

A. DATI SULL'AMMINISTRAZIONE

Comune di Truccazzano
Sindaco: Luciano Moretti
Via Scotti, n. 50
20060 Truccazzano (MI)
Tel. 02.9599771 - Fax. 02.95997750
Pec: comune.truccazzano.mi@legalmail.it
Segretario comunale:
Responsabile del procedimento:

B INQUADRAMENTO DEL PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE

B.1. Contesto di riferimento

Il Comune di Truccazzano ha partecipazioni dirette nelle seguenti società che gestiscono servizi pubblici locali di rilevanza economica:

- CAP Holding S.p.A., con una partecipazione dello 0,001%, cui è affidato, secondo il modello dell'housing providing e a livello di ambito (Città metropolitana di Milano escluso il Comune di Milano) il servizio idrico integrato;
- CEM Ambiente S.p.A., con una partecipazione pari all'1,184%, cui è affidato, secondo il modello dell'housing providing e su un territorio esteso su 51 Comuni, facenti parte della Città metropolitana di Milano e della Provincia di Monza e Brianza, il servizio di gestione dei rifiuti;
- Cogeser S.p.A., con una partecipazione dello 8,01%, società operativa e holding di un gruppo cui sono affidati servizi energetici sul territorio di 8 Comuni dell'est milanese.

Ciascuna di queste società detiene, a sua volta, partecipazioni. Più specificamente:

- CAP Holding S.p.A. detiene partecipazioni in Amiacque S.r.l. (100%), che ha per oggetto l'erogazione del servizio idrico; in Rocca Brivio Sforza S.r.l. (51,036%), che ha per oggetto la salvaguardia e valorizzazione del complesso monumentale di Rocca Brivio e dei beni culturali/ambientali; in Pavia Acque Scarl (10,1%), che ha per oggetto il servizio idrico nell'Ambito di Pavia; la Tasm Romania S.r.l. (40%), che ha per oggetto la captazione, il trattamento e la distribuzione dell'acqua, ma che è già in fase di liquidazione;
- CEM Ambiente S.p.A. detiene partecipazioni in Cem Servizi S.r.l. (100%), che ha per oggetto i servizi ambientali; Seruso S.p.A. (2%), che ha per oggetto il trattamento della plastica; Ecolombardia 4 S.p.A. (0,4%), che ha per oggetto la gestione dei rifiuti;
- Cogeser S.p.A. detiene partecipazioni in Cogeser Vendite S.r.l. (100%), che ha per oggetto la vendita del gas naturale; Cogeser Servizi S.r.l. (100%), che ha per oggetto i servizi energetici; Cogeser Servizi Idrici S.r.l. (100%), che ha avuto ad oggetto servizi idrici.



Il Comune di Truccazzano detiene inoltre una partecipazione pari al 4,91% nella Società Farcom S.r.l., cui è affidata, unitamente ad altri 10 Comuni, la gestione in forma associata delle Farmacie comunali.

B.2 Obiettivi del Piano

Il Comune di Truccazzano non è chiamato a coprire alcuna perdita delle Società CAP Holding S.p.A., CEM Ambiente S.p.A. e Cogeser S.p.A. (né delle loro partecipate), in quanto le dette Società partecipate direttamente traggono i ricavi dalle tariffe dei servizi in forma di corrispettivo (CAP Holding e Cogeser) o in forma di tributo (CEM Ambiente) e chiudono in utile l'esercizio. Anche la Società Farcom S.r.l. ha chiuso in utile l'esercizio 2013.

Tuttavia, in ottemperanza alla legge 190/2014, il Comune intende:

- a) Concorrere ad eliminare le partecipazioni indirette non indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. Tali sono le partecipazioni di CAP Holding S.p.A. in Rocca Brivio Sforza S.r.l., considerate le correlative finalità, e Tasm Romania S.r.l., che peraltro risulta già essere in fase di liquidazione, nonché le partecipazioni di CEM Ambiente nelle Società Seruso S.p.A. ed Ecolombardia 4 S.p.A., che pur essendo congruenti con il servizio di gestione dei rifiuti svolto da CEM Ambiente S.p.A., non risultano ugualmente indispensabili in considerazione della scarsa loro rilevanza;
- b) Concorrere a monitorare l'andamento della Società Cogeser Servizi Idrici S.r.l. per verificare l'opportunità della trasformazione dell'oggetto sociale (quale newco in vista della gara ATEM per la distribuzione del gas) in luogo dell'ormai dismesso servizio idrico.

B.3 Interventi di razionalizzazione

- a) Concorso alle decisioni di messa in liquidazione delle partecipazioni detenute da CAP Holding S.p.A. in Rocca Brivio Sforza S.r.l. e in Tasm Romania S.r.l., nonché delle partecipazioni detenute da CEM Ambiente nelle Società Seruso S.p.A. ed Ecolombardia 4 S.p.A.;
- c) Concorso al monitoraggio dell'andamento della Società Cogeser Servizi Idrici S.r.l. per verificare l'opportunità della trasformazione dell'oggetto sociale (quale newco in vista della gara ATEM per la distribuzione del gas) in luogo dell'ormai dismesso servizio idrico.

C. DETTAGLIO DELLE AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE

C.1. Concorso alla decisione di liquidazione delle partecipazioni indirette non indispensabili

Il Comune detiene partecipazioni molto limitate nelle Società CAP Holding S.p.A. e CEM Ambiente S.p.A.. Tuttavia, nell'esercizio del controllo analogo (anche congiuntamente esercitato nelle due Società dal Comitato di indirizzo strategico) opererà per la messa in liquidazione entro il 31.12.2015 delle partecipazioni detenute da CAP Holding S.p.A. in Rocca Brivio Sforza S.r.l. e in Tasm Romania S.r.l., nonché delle partecipazioni detenute da CEM Ambiente nelle Società Seruso S.p.A. ed Ecolombardia 4 S.p.A.

C.2 Concorso al monitoraggio dell'andamento delle partecipate in via indiretta



Il Comune detiene una partecipazione limitata nella Società Cogeser S.p.A.; tuttavia nell'esercizio del controllo dei soci pubblici sulla Società, disciplinato da specifico regolamento adottato in seno alla stessa Società, opererà per il costante monitoraggio dell'andamento della Società Cogeser Servizi Idrici S.r.l. per verificare, entro il 31.12.2015 l'opportunità della trasformazione dell'oggetto sociale (quale newco in vista della gara ATEM per la distribuzione del gas) in luogo dell'ormai dismesso servizio idrico.

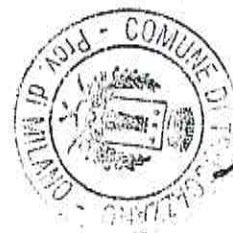
C.3 Azioni di contenimento dei costi

Con riguardo alle partecipate in via diretta CAP Holding S.p.A., CEM Ambiente S.p.A., Cogeser S.p.A. e Farcom S.r.l. si rinvia agli indirizzi che il Consiglio comunale, anche in via di recepimento di quanto sarà stabilito in sede di esercizio del controllo analogo congiunto su dette Società, darà in merito al contenimento dei costi del personale, ai sensi dell'art. 18, comma 2-bis del d.l. 112/2008 e s.m.i.

D. RINVIO AD ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEL PIANO

A seguito degli indirizzi che il Consiglio comunale vorrà esprimere sul contenimento del costo del personale delle partecipate e sulle misure previste dal presente piano di razionalizzazione, quest'ultimo sarà ulteriormente specificato in ordine alle misure di razionalizzazione, alla correlativa tempistica e ai risultati attesi e da verificare. Il presente Piano operativo è stato formulato sulla base della relazione tecnica che si allega.

Truccazzano, 31 marzo 2015



IL SINDACO
(Luciano Moretti)