



**COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA**  
(Provincia di Siena)

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**  
**N. 31 DEL 12/04/2016**

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 E DOCUMENTI ALLEGATI. APPROVAZIONE.**

L'anno **2016**, addì **12** del mese di **aprile** alle ore **16:00**, nella Sala Consiliare presso la sede del Palazzone di Viale Matteotti, si è riunito il Consiglio Comunale previa convocazione scritta e debitamente notificata come previsto dalle vigenti disposizioni legislative, statutarie e regolamentari. La seduta è ordinaria.

Assiste alla seduta il Segretario Generale Dott. ANGELO CAPALBO.

|                     |                          | Presenti/Assenti |
|---------------------|--------------------------|------------------|
| CANOCCHI PAOLO      | SINDACO                  | Presente         |
| BARGI ANGELA        | CONSIGLIERE              | Presente         |
| MACINI MARZIA       | CONSIGLIERE              | Presente         |
| BERTI FILIPPO       | CONSIGLIERE              | Presente         |
| NENCINI PIETRO      | CONSIGLIERE              | Presente         |
| VANNINI TOMMASO     | CONSIGLIERE              | Presente         |
| LUISE SIMONE        | CONSIGLIERE              | Presente         |
| CALAMASSI FABIO     | CONSIGLIERE              | Presente         |
| NENCINI FRANCESCO   | CONSIGLIERE              | Assente          |
| BORGARELLI FULVIA   | CONSIGLIERE              | Assente          |
| LEGNAIOLI CRISTIANA | CONSIGLIERE              | Presente         |
| BUCALOSSI MIRIANA   | CONSIGLIERE              | Presente         |
| DE MARCO FILOMENA   | PRESIDENTE DEL CONSIGLIO | Presente         |
| NARDI STEFANO       | CONSIGLIERE              | Presente         |
| RABAZZI GIANNI      | CONSIGLIERE              | Assente          |
| BIANCUCCI KETI      | CONSIGLIERE              | Presente         |
| GALGANI ROBERTO     | CONSIGLIERE              | Assente          |

Sono altresì presenti il Vice Sindaco ANDREUCCI LODOVICO e gli Assessori Comunali: BERTI FABIO, COTOLONI ANNA MARIA, MORETTI MICHELA, GALGANI ALBERTO.

Il Presidente del Consiglio Comunale Dott.ssa FILOMENA DE MARCO, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

# PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Ufficio: Area - Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane  
Anno: 2016  
Numero: 437

## OGGETTO

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 E DOCUMENTI ALLEGATI. APPROVAZIONE.**

(Si dà atto che nel corso della discussione si allontanano dall'aula i Consiglieri Filippo Berti e Cristiana Legnaioli, sono pertanto presenti n. 12 Consiglieri, compreso il Sindaco).

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

UDITO il Sindaco relazionare in merito al presente provvedimento;

SENTITI gli interventi dei Consiglieri intervenuti nel dibattito, come da resoconto verbale depositato su supporto audio-video;

PREMESSO che:

- il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, corretto ed integrato dal D. Lgs 10 agosto 2014, n. 126 e da ultimo dal D.M. 01.12.2015, avente per oggetto *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42* a conclusione del periodo di sperimentazione ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità degli Enti locali ed ha modificato il T.U.E.L. (D.Lgs 267/2000) al fine di adeguarne i contenuti alla sopra richiamata normativa;

VISTO:

- l'art. 162, primo comma, del D.Lgs 267/2000, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014 il quale dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al D. Lgs 118/2011;
- l'art. 170, primo comma, del D.Lgs 267/2000, corretto ed integrato dal D. Lgs 126/2014, il quale dispone che gli enti sono tenuti ad applicare la disposizione contenuta in detto comma in merito alla predisposizione del Documento Unico di Programmazione;
- l'art. 174, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs 126/2014, il quale stabilisce che lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati ed alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno;

PREMESSO che l'art. 151, co. 1, del D.Lgs 18.08.2000, n. 267 dispone che gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre. I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze;

RICHIAMATI:

- il decreto 28 dicembre 2015 del Ministero dell'Interno che dispone il differimento al 31 marzo 2016 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2016 degli enti locali;

- il decreto 1 marzo 2016 del Ministero dell'Interno che differisce ulteriormente al 30 aprile 2016 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2016 degli enti locali, ed ai sensi dell'art. 163, comma 3, del D.Lgs 267/2000 autorizza per gli enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio;

RICHIAMATE, altresì:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 193 del 31.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione, DUP, per il triennio 2016-2018;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale, a seguito delle modifiche normative intervenute, è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione, DUP;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 24.03.2016 con la quale è stato preso atto della suddetta nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione, DUP;

VISTO lo schema di bilancio annuale di previsione predisposto per l'anno 2016, periodo 2016-2018, redatto secondo i modelli previsti nell'allegato n. 9 al D.Lgs 118/2011, così come modificato dal D.Lgs 126/2014, le cui risultanze sintetiche sono riportate nel dispositivo della presente deliberazione e che contiene i seguenti allegati:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il prospetto contenente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- g) la nota integrativa;
- h) la relazione dell'organo di revisione economica finanziaria;

DATO ATTO che con deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stato approvato il progetto di bilancio di previsione per il periodo 2016-2018 ed i suoi documenti allegati;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 24.03.2016, con la quale il progetto di bilancio di previsione per il periodo 2016-2018 ed i suoi documenti allegati sono stati presentati al Consiglio stesso, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 26 del vigente regolamento di contabilità;

VISTO che il decreto 24 ottobre 2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti stabilisce che gli enti locali deliberano il programma triennale delle opere pubbliche e l'elenco annuale delle stesse, unitamente al bilancio preventivo, di cui costituiscono parte integrante ai sensi dell'articolo 128, comma 9 del D.Lgs 163/2006 e dell'articolo 13, comma 1, del D.P.R. n. 207/2010;

DATO ATTO che:

- lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2016/2018 adottato con delibera di Giunta Comunale n. 144 del 29.09.2015 e pubblicato all'albo pretorio in data 30.12.2015;
- la delibera di Giunta Comunale n. 26 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, che ha approvato la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2016-2018, ai sensi dell'art. 39 della L. 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2011;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, (art. 58, comma 1, D.L. 112/2008, convertito in L. 133/2008);

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato l'elenco degli immobili da inserire nel piano delle alienazioni patrimoniali;

CONSIDERATO che il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari, redatto ai sensi dell'art. 58 della L. 133/2008, deve essere posto all'esame ed all'approvazione del Consiglio Comunale;

DATO ATTO che i contenuti di dette programmazioni settoriali richiamate nel punto precedente sono riportati nella nota di aggiornamento Documento Unico di Programmazione, che è stato approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 24 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

**RICHIAMATO** l'articolo 1, comma 639, della L. 147/2013 (legge di stabilità per l'anno 2014), così come modificato dall'art. 1, comma 14, lett. a), Legge 28 dicembre 2015, n. 208, secondo cui l'imposta unica comunale (IUC) si compone di una componente patrimoniale costituita dall'Imposta Municipale Propria (IMU) e di una componente riferita ai servizi che si articola nel Tributo per i servizi indivisibili (TASI) e nella Tassa Rifiuti (TARI);

**PREMESSO** che l'approvazione delle tariffe costituisce presupposto per la formazione del bilancio, ai sensi dell'art. 54, del comma 1, del D.Lgs 446/1997;

**RILEVATO** che il comma 169 dell'articolo 1 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, stabilisce che gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione, che dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il suddetto termine fissato dallo Stato, hanno effetto dal 1 gennaio dell'anno di riferimento e che in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno;

**RILEVATO** che l'art. 1, comma 26, della L. 28.12.2015, n. 208, legge stabilità 2016, ha sospeso per l'anno 2016 il potere di deliberare aumenti dei tributi e delle addizionali ed impone, di fatto, il divieto per gli enti territoriali di deliberare aumenti di prelievo sui tributi propri rispetto al prelievo fiscale applicato nel 2015, con la sola esclusione della TARI;

**PRESO ATTO** che il suddetto blocco si applica anche agli aumenti indiretti cioè all'eliminazione o attenuazione delle agevolazioni già concesse in precedenza;

**VISTO** che l'art. 10, comma 4, lettera b) del D.L. n. 35/2013, convertito dalla Legge 64/2013 che sostituisce l'art. 13, comma 15, del D.L. 201/2011, convertito nella L. 214/2011, stabilisce che a decorrere dal 2013 tutte le deliberazioni regolamentari e tariffarie inerenti i tributi locali entro trenta giorni dalla data in cui sono diventate esecutive, e comunque entro trenta giorni dalla data di scadenza del termine previsto per l'approvazione del bilancio di previsione, devono essere inviate al Ministero dell'Economia e delle Finanze mediante inserimento del testo degli stessi nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale;

**DATO ATTO** che con deliberazione consiliare n. 25 del 6.03.2008 immediatamente eseguibile, è stato approvato il regolamento comunale per la disciplina dell'addizionale comunale IRPEF che prevedeva per l'esercizio 2008 l'aliquota complessiva pari allo 0,6, confermata con varie deliberazioni consiliari dal 2009 al 2015;

**ACCERTATO** che anche per l'anno 2016, così come per gli esercizi 2017 e 2018, non è previsto l'aumento dell'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF come stabilito dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, che ha confermato per il 2016 l'aliquota del 2015;

**VISTO** l'art. 4 del suddetto D.Lgs 23/2011 il quale prevede che i comuni capoluogo di provincia ed i comuni inclusi negli elenchi delle località turistiche e delle città d'arte possono istituire, con deliberazione del consiglio comunale, un'imposta di soggiorno a carico di chi alloggia nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio;

**RICHIAMATE:**

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 170 del 22.12.2011, esecutiva, con la quale è stata istituita l'imposta di soggiorno;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 15.03.2012, esecutiva, con la quale è stato approvato il regolamento per la disciplina dell'imposta di soggiorno, in quanto questa Amministrazione è inclusa negli elenchi regionali delle città turistiche;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 49 del 30.05.2013, esecutiva con la quale sono state determinate per l'anno 2013 le misure dell'imposta di soggiorno;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 95 dell'11.07.2014, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2014 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2013;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 83 del 23.06.2015, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con la quale sono state confermate per l'anno 2015 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2014;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2016 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2015;

**CONSIDERATO** che l'art. 1 comma 639 e seguenti della Legge n. 147/2013, come modificato dal D.L. 06.03.2014 n. 16, convertito con modificazioni dalla L. 02.05.2014 n. 68, e dal D.L. 24.04.2014 n. 66, convertito con modificazioni dalla L. 23.06.2014 n. 89, ha istituito la TARI – Tassa comunale sui Rifiuti,



quale componente della Imposta Unica Comunale I.U.C., a decorrere dall'1 gennaio 2014, provvedendo alla soppressione della precedente TARES, così da assicurare la copertura integrale dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti, compreso lo spazzamento ed il lavaggio strade ed aree pubbliche e private soggette ad uso pubblico;

**RICHIAMATA** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state apportate modifiche, dettate dalla L. 208/2015 - Legge di stabilità 2016-, al regolamento I.U.C.. approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 31.07.2014 e modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 08.06.2015;

**PRESO ATTO** che il Piano Economico e Finanziario della TARI per l'anno 2016 è stato approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 26 in data 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, sulla base di quello approvato dall'ATO Rifiuti Toscana Sud con delibera assembleare nella seduta del 24.03.2016 n. 5, determinato secondo le modalità definite con le deliberazioni assembleari dell'ATO stesso n. 17 del 30 giugno 2014 e n. 8 del 8 maggio 2015;

**DATO ATTO** che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 12.04.2016, dichiarata immediatamente eseguibile, sono state approvate le tariffe, le agevolazioni e le esenzioni della Tassa sui Rifiuti – T.A.R.I.;

**VISTO** l'art. 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, come modificato dal D.L. 06.03.2014 n. 16, convertito con modificazioni dalla L. 02.05.2014 n. 68, e dal D.L. 24.04.2014 n. 66, convertito con modificazioni dalla L. 23.06.2014 n. 89 che ha istituito anche la TASI, il tributo per i servizi indivisibili, destinato a finanziare i costi dei servizi comunali cosiddetti "indivisibili";

**VISTI**, altresì, i commi 669 e 671 della predetta Legge n. 147/2013 come modificati dall'art. 1, comma 14, lettera a), b) e d) della L. 2018/2015 che prevede che il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati e di aree edificabili, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli e dell'abitazione principale, escluse quelle delle categorie A1, A8 e A9, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria e risulta dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo le unità immobiliari di cui al comma 669;

**DATO ATTO** che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, sono state approvate le aliquote e le relative detrazioni della Tassa sui servizi indivisibili, TASI per l'anno 2016, confermando quelle dell'anno 2015, con l'eliminazione dell'aliquota relativa all'abitazione principale per le categorie diverse dalla A1, A8 e A9;;

**PREMESSO** che l'istituzione del Fondo di Solidarietà Comunale è stata disposta dal comma 380, lettera b) della legge di stabilità 2013, come modificato, da ultimo, dall'art. 1, comma 17 della L. 208/2015, che ha inserito nuovi commi da 380-sexies a 380-octies;

**DATO ATTO** che il comma 380-ter previsto dall'art. 1, comma 730, della L. 147/2014 prevede che il suddetto fondo è alimentato dai comuni stessi con una quota del gettito IMU ed il comma 17 dell'art. della L. 208/2015 riduce da 4.717,9 a 2.768,80 milioni la quota di alimentazione ed ovviamente, di conseguenza, si riduce anche la dotazione "base del fondo" stesso;

**RILEVATO** che dal 2016 il Fondo di Solidarietà Comunale è incrementato di 3.767,45 milioni di euro per il ristoro ai comuni del mancato gettito delle esenzioni IMU/TASI, importo comprensivo anche del minor gettito di 152,4 milioni di euro dei terreni agricoli;

**PRESO ATTO**, altresì, che ai sensi dell'art. 6 della L. 68/2014, di conversione del D.L. 16/2014, la contabilizzazione del Fondo di Solidarietà Comunale nei bilanci comunali deve avvenire al netto della quota IMU di alimentazione del suddetto fondo;

**CONSIDERATO** che le altre entrate tributarie di spettanza del Comune, sono previste in conformità alle relative disposizioni di legge;

**RICHIAMATE** le seguenti deliberazioni del Consiglio Comunale:

- n. 27 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale l'ente ha provveduto in attuazione dell'articolo 1, comma 639, e seguenti della Legge 147/2013 a stabilire le tariffe relative alla TARI 2016, in misura ridotta rispetto all'esercizio precedente;
- n. 29 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale l'ente ha provveduto in attuazione dell'articolo 1, comma 639, e seguenti della Legge 147/2013 a stabilire le tariffe relative alla TASI per l'anno 2016, confermando quelle del 2015, con esenzione dell'abitazione principale disposta dall'art. 1, comma 14, della L. 208/2015;

- n. 28 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale l'ente ha provveduto a confermare le aliquote e le detrazioni per l'imposta municipale propria (IMU) per l'anno 2016 nella stessa misura del 2015;
- n. 30 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con la quale l'ente ha stabilito di confermare per l'anno 2016 le aliquote per l'addizionale comunale IRPEF già deliberate nell'anno 2015;
- n. 24 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale l'ente ha aggiornato i valori tabellari degli oneri di urbanizzazione e confermato le misure straordinarie per il sostegno all'economia locale del 2015;

RICHIAMATE, altresì, le seguenti deliberazioni della Giunta Comunale, con le quali sono state approvate le tariffe e le aliquote d'imposta per i tributi ed i servizi locali, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 42, secondo comma, lettera f) e dall'art. 172 del D.Lgs 267/2000:

- n. 29 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, "Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni – Determinazione delle tariffe per l'anno 2016, con conferma di quelle del 2015";
- n. 31 del 23.06.2015, immediatamente eseguibile, "Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche – Determinazione delle tariffe per l'anno 2016, con conferma di quelle del 2015";
- n. 32 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono confermati nella stessa misura del 2015 i diritti del servizio SUAP e sviluppo economico, quelli dell'ufficio demografico, delle lampade votive e dei servizi cimiteriali;
- n. 37 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono state definite le tariffe e i tassi di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale per l'anno 2016 e determinato il grado di copertura complessivo nella misura del 45,74%;
- n. 36 del 12.04.2016 con cui sono definite le tariffe dei servizi sociali per l'anno 2016;
- n. 35 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con cui sono confermati per il 2016 nella stessa entità del 2015 i diritti del servizio urbanistica;
- n. 38 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con cui è stata determinata la contribuzione ed i casi di esenzione per le prestazioni non rientranti tra i servizi pubblici essenziali;

RILEVATO che nella predisposizione del bilancio di previsione 2016-2018 è stata rispettata la destinazione dei proventi da sanzioni amministrative al codice della strada e per almeno il 50% del loro ammontare sono stati destinati alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010 e di quanto stabilito in merito con deliberazione n. 104 del 15.09.2010 dalla Corte dei Conti Sezione della Toscana;

DATO ATTO che la destinazione dei proventi per le sanzioni amministrative pecuniarie al codice della strada è avvenuta con deliberazione della Giunta Comunale n. 28 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

OSSERVATO, in particolare:

*per quanto concerne le entrate:*

che nella parte Entrata del bilancio sono iscritte le seguenti somme derivanti dal recupero evasione fiscale: - €. 400.000= per ogni esercizio per il recupero I.M.U. ed €. 60.000 per il 2016, €. 20.000 per il 2017 ed €. 10.000 per il 2018 per l'I.C.I.; previsioni attendibili e supportate da una capillare azione di controllo e di recupero effettuata attraverso l'incrocio dei dati disponibili (ENEL-Catasto-Anagrafe-SIT) che ha già determinato emissione di avvisi di accertamento per un recupero d'imposta negli esercizi passati di oltre €. 5.500.000=;

che si provvederà, eventualmente, all'adeguamento della previsione del Fondo di Solidarietà Comunale e degli altri trasferimenti erariali con successive variazioni di bilancio in base alle comunicazioni inserite sul proprio sito da parte del Ministero dell'Interno;

che le previsioni relative ai trasferimenti regionali sono state elaborate in base alle erogazioni ottenute negli esercizi finanziari precedenti ed ai decreti già emanati nonché alle funzioni esercitate e quelle trasferite dal DPR 616/77, per le quali è prevista la contribuzione;

che i proventi del servizio idrico integrato (acquedotto, depurazione e fognatura) non risultano iscritti in bilancio in quanto di competenza dell'A.T.O. 6 "Ombrone" con decorrenza dall'1.10.2002; l'unica entrata iscritta nel titolo III (entrate extratributarie) è quella relativa al canone di concessione;

che i proventi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, in seguito all'istituzione della TARI risultano iscritti in bilancio nella parte entrata in quanto tassa - in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 1, comma 688 della L. 147/2013 e dell'art. 1, della L. 54/2014, di conversione con modificazioni del D.L. 16/2014, che modifica il comma 677 della suddetta L. 147/2013 - mentre gli oneri relativi all'espletamento del servizio sono iscritti nella parte spesa del bilancio;

*per quanto concerne le spese:*

che le spese sono state contenute nei limiti strettamente indispensabili per la gestione dei vari servizi comunali;

che spese di personale rispettano i vincoli disposti dall'art. 3, comm a 5 e 5 quater del D.L. 90/2014 per le assunzioni a tempo indeterminato e di quelli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 per le assunzioni a tempo determinato e assimilate;

che la spesa del personale tiene conto della programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1, della Legge 449/1997, approvata dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 26 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

che il costo per il personale per il triennio 2016-2018 è stato formulato sulla base dei dipendenti in servizio al 1 gennaio 2016, delle cessazioni e degli oneri derivanti dalla copertura dei posti contenuti nel piano occupazionale, da effettuarsi in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 14, comma 9 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 e del comma 7 del medesimo articolo, che ha riscritto l'art.1, comma 557 della Legge n. 296/2006, e del comma 228 dell'art. 1 della L. 208/2015 che prevede per il triennio 2016-2018 assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale, per ciascuno dei predetti anni, pari ad una spesa del 25% di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente, nonché del fondo destinato alle politiche per lo sviluppo delle risorse umane per il personale e delle indennità da corrispondere ai responsabili dei servizi;

che è rispettato il limite di spesa previsto dall'art. 1, comma 557, quater della Legge 296/2006 e successive integrazioni e modificazioni, risultando la spesa di €. 3.328.083 nel 2016, di €, 3.311.884 e di €. 3.302.518 mentre il limite è di €. 3.581.971,14;

che rispettato il limite della riduzione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al complesso delle spese correnti, risultando il limite del 33,43% e la percentuale del 2016 del 27,22%

che nella spesa del personale è iscritto uno stanziamento per il personale dell'ufficio tecnico per la redazione dei progetti esecutivi di opere pubbliche previste nel relativo programma ai sensi dell'art. 92 del D.Lgs 163/2006 e ss.mm.ii.;

che la spesa per I.R.A.P. di cui sopra è stata allocata all'intervento "imposte e tasse" di ogni singolo servizio interessato;

che gli oneri di ammortamento dei mutui e dei debiti contratti, sono previsti nel loro intero importo risultante dagli appositi prospetti allegati al bilancio di previsione 2016-2018 ed ammontano rispettivamente nel 2016, nel 2017 e nel 2018 a €. 636.076, a €. 578.236 ed a €. 517.488 per interessi passivi ed €. 1.122.110, a € 1.178.377 ed a € 1.236.298 per rimborso di quote capitale;

che nel bilancio di previsione 2016-2018 sono stati previsti gli oneri per l'ammortamento dei mutui tenuto conto dei relativi piani di ammortamento dei mutui in essere;

che nel bilancio di previsione 2016-2018, in tutti e tre gli esercizi, è prevista la realizzazione di un piano di alienazioni e dismissioni immobiliari;

che nella redazione del bilancio è stato tenuto conto del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, previsto dall'art. 2, commi 594 e seguenti, della L. 244/2007;

che, in ottemperanza all'art. 27 della Legge 133/2008 sono state ridotte le spese relative alla stampa di pubblicazioni previste da leggi e regolamenti e distribuite gratuitamente, gli abbonamenti alla G.U. sono stati sostituiti da abbonamenti telematici, sono previste misure per il contenimento delle spese per l'approvvigionamento di combustibile per riscaldamento e per l'energia elettrica tramite il Consorzio Toscana Energia, che consente forniture a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati dalla CONSIP ed anche le spese postali sono state ridotte in previsione di un maggior utilizzo della posta elettronica anche certificata;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state verificate le quantità di aree da destinarsi all'edilizia residenziale pubblica – ai sensi delle Leggi n. 167/1962, n.867/1971 e n. 457/1978 - che potranno essere cedute in proprietà o in diritto di superficie, stabilendone i relativi prezzi;

VISTA, altresì, la deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 24.03.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato l'elenco degli immobili da inserire nel piano delle alienazioni patrimoniali;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con la quale è stato approvato il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari, redatto ai sensi dell'art. 58 della L. 133/2008 e che costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione 2016-2018; deliberazione che viene allegata al presente atto sotto la lettera "C" per farne parte integrante e sostanziale;

VISTO che il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi 594 e 599 della Legge 244/2007;

DATO ATTO che nel triennio 2016-2018 non ci sono spese correnti finanziate con i proventi dei permessi a costruire, anche se tale ipotesi è consentita fino al 31.12.2017 dall'art. 1, comma 737, della L. 208/2015,

per finanziare spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché le spese di progettazione delle opere pubbliche

RILEVATO che negli esercizi 2016, 2017 e 2018 non è prevista la contrazione e/o la stipula di mutui e nessun ricorso al credito per il finanziare opere pubbliche;

DATO ATTO che nella predisposizione del bilancio di previsione 2016-2018 sono state rispettate le disposizioni contenute nell'art. 6, commi 7, 8, 9, 13 e 14 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla Legge 122/2010 parzialmente modificati dall'art. 1, comma 5 del D.L. 101/2013, in materia di spese per incarichi di studio e consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni, formazione, acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, come meglio indicato nel seguente prospetto:

| Tipologia spesa                                                          | Rendiconto<br>2009 | Riduzione<br>disposta | Limite<br>di spesa | Previsione<br>2016 | Previsione<br>2017 | Previsione<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Studi e consulenze                                                       | 114.004,23         |                       | 13.420,40          | 13.420,00          | 13.420,00          | 13.420,00          |
| Relazioni<br>pubbliche, convegni, mostre,<br>pubblicità e rappresentanza | 435.449,80         | 80,00%                | 87.089,96          | 50.502,00          | 50.950,00          | 51.450,00          |
| Sponsorizzazioni                                                         | -                  | 100,00%               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Missioni                                                                 | 9.300,00           | 50,00%                | 4.650,00           | 2.500,00           | 2.500,00           | 2.500,00           |
| Formazione                                                               | 23.506,94          | 50,00%                | 11.753,47          | 11.700,00          | 11.700,00          | 11.700,00          |
| totale                                                                   | 582.260,97         |                       | 116.913,83         | 78.122,00          | 78.570,00          | 79.070,00          |

DATO ATTO che la spesa per consulenze non può essere superiore al 75% dell'anno 2014 ai sensi dell'art. 1, comma 5 bis, del D.L. 101/2013 convertito nella L. 125/2013;

ACCERTATO che la spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e quelli di collaborazione coordinata e continuativa rispettano il limite disposto dall'art. 14 della L. 23.06.2014, n. 89 di conversione del D.L. 24.04.2014, n. 66;

OSSERVATO, in merito, che il comma 10, art. 6, del D.L. 78/2010, conferito dalla Legge 122/2010 consente di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8;

PRESO ATTO della sentenza della Corte Costituzionale n. 139/2012 che considera l'art. 6 della legge n. 122/2010 "solo" norma di principio anche per gli enti locali e della delibera 26 del 20.12.2013 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti che ha stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente;

PRESO ATTO della sentenza della Corte Costituzionale che ha dichiarato l'incostituzionalità del blocco dei contratti dei dipendenti del pubblico impiego, deciso nel 2010 e via via prorogato fino al 2015 e quindi nel triennio 2016-2018 sono previsti in bilancio gli oneri per i suddetti rinnovi contrattuali;

RILEVATO che il Fondo crediti di dubbia esigibilità, introdotto dal D.Lgs 118/2011, prevede l'obbligo di stanziare nel bilancio di previsione un'apposita posta contabile denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, che l'art. 1, comma 529, della L. 190/2014, ha stabilito nella misura minima del 55% per il 2016, del 70% per il 2017 e dell'85% per 2018 dell'importo dei crediti di dubbia esigibilità, determinato secondo le modalità del suddetto D.Lgs 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs 126/2014;

DATO ATTO che il Fondo crediti di dubbia esigibilità previsto nel bilancio di previsione 2016-2018 risulta nel 2016 di €. 1.288.430,00 pari al 100,00%, nel 2017 di €. 1.100.915,00 pari al 90% e nel 2018 di €. 1.094.693,00 pari al 90% dell'importo dei crediti di dubbia esigibilità;

RILEVATO, inoltre,;

- che il fondo di riserva è previsto nei limiti indicati dall'art. 166 del D.Lgs 267/2000, risultando pari allo 0,68% delle spese correnti inizialmente previste in bilancio;
- che il fondo di riserva di cassa è previsto nei limiti indicati dall'art. 166, comma 2 quater, del D.Lgs 267/2000 risultando l'1,09% delle spese finali;
- che le entrate da proventi dei permessi a costruire sono state allocate in bilancio al titolo IV, categoria 5, sulla base di quanto indicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze nel decreto n. 135553 del 14 novembre 2006 di codificazione del SIOPE per gli enti locali,
- che i consorzi, le società di capitali, le fondazioni e gli enti costituiti per l'esercizio di servizi pubblici di cui questo ente fa parte hanno approvato i rendiconti relativi all'esercizio 2014 con i seguenti atti:

- a) *INTESA S.p.A - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 26.06.2015;*
- b) *TRA-IN S.p.A. di Siena - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 20.04.2015;*
- c) *ACQUEDOTTO DEL FIORA SpA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 13.04.2015;*
- d) *SIENA AMBIENTE Spa – Deliberazione dall'assemblea dei Soci in data 12.06.2015;*
- e) *SIENA CASE SpA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 30.04.2015;*
- f) *FONDAZIONE SERVIZI SOCIALI ALTA VALDELSA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 24.04.2015;*
- g) *AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI – Deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 in data 29.04.2015;*
- h) *ISTITUZIONE A.N.P.I.L. – Parco Fluviale dell'Alta Valdelsa – Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 29.04.2015;*  
che i consorzi, le società di capitali, le fondazioni e gli enti non costituiti per l'esercizio di servizi pubblici di cui questo ente fa parte hanno approvato i rendiconti relativi all'esercizio 2014 con i seguenti atti:
- i) *POLO UNIVERSITARIO COLLIGIANO Società consortile a r.l. – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci 20.07.2015;*
- l) *APEA S.r.l. (Agenzia Provinciale per l'energia e l'ambiente) – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 29.04.2015;*
- m) *FIDI TOSCANA Spa – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 14.04.2015;*  
che la società COLLE PROMOZIONE S.p.A. è stata posta in liquidazione volontaria in data 4.11.2014 con deliberazione dell'assemblea straordinaria dei soci;

DATO ATTO che è stato approvato dal Consiglio Comunale il rendiconto della gestione per l'esercizio 2014 con deliberazione n. 22 in data 29.04.2015, esecutiva ai sensi di legge e che lo stesso ha evidenziato un avanzo di amministrazione di €. 2.988.570,89 distinto: in fondi vincolati per €. 2.785.726,81 ed in fondi per finanziamento spese in conto capitale per €. 202.844,08;

RILEVATO che con la deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 29.04.2015, esecutiva ai sensi di legge, di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, commi 7 e seguenti, del D.Lgs 118/2011 corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, l'avanzo di amministrazione è stato rideterminato in €. 3.629.259,59, distinto nella parte accantonata per €. 1.772.493,59, nella parte vincolata per €. 35.693,65, nella parte destinata agli investimenti per €. 1.807.263,08 ed in quella disponibile per €. 13.809,10;

RILEVATO che l'avanzo di amministrazione distinto nella parte destinata agli investimenti è stato interamente applicato al bilancio di previsione dell'esercizio 2015 per finanziare spese in conto capitale;

DATO ATTO, altresì, che dalla tabella di cui al D.M. 18.02.2013 allegata al suddetto rendiconto della gestione dell'esercizio 2014 non risulta che questo Ente è in condizioni strutturalmente deficitarie;

DATO ATTO, inoltre, che è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2014 dell'Azienda Speciale Multiservizi con deliberazione consiliare n. 20 del 29.04.2015, esecutiva ai sensi di legge;

RILEVATO che il conto consuntivo dell'istituzione ANPIL dell'esercizio 2014 è stato approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 21 del 29.04.2015, esecutivo ai sensi di legge;

PREMESSO che gli atti fondamentali della programmazione 2016-2018 dell'Azienda Speciale Multiservizi sono stati approvati dal Consiglio Comunale, con deliberazione n. 19 del 12.04.2016;

ACCERTATA la corrispondenza fra le previsioni del bilancio annuale 2016 con gli atti di programmazione dell'Azienda Speciale Multiservizi e della Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 23.02.2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato determinato in gg. 51,77 l'indicatore di tempestività dei pagamenti ponderato relativo ai contratti di appalto aventi ad oggetto l'acquisizione di servizi o di forniture e l'esecuzione di opere o lavori ed indicato in €. 5.959.768,80, l'importo annuale dei pagamenti posteriori alla scadenza, pubblicato sul sito istituzionale del comune in data 29.01.2016;

VISTO l'art. 41 del D.Lgs 66/2014 convertito dalla L. 89/2014 che prevede:

*al comma 1 "A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33";*

RITENUTO, pertanto, allegare il suddetto prospetto alla presente deliberazione sotto la lettera "H" per farne parte integrante e sostanziale;

VISTA la nota integrativa al bilancio di previsione 2016-2018, corredata da una relazione sulle modalità di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, documenti che sono allegati alla presente deliberazione sotto la lettera "B" per farne parte integrante e sostanziale;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 710, Legge n. 208/2015, che prevede l'obbligo di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali;

VISTO l'apposito prospetto, che costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione, che dimostra il rispetto dei vincoli posti dal suddetto "pareggio di bilancio" con il conseguimento di un saldo positivo nei tre esercizi 2016, 2017 e 2018, allegato al presente atto sotto la lettera "E" per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che lo schema di bilancio e degli altri documenti allo stesso allegati sono stati redatti tenendo conto delle disposizioni vigenti e che sono stati osservati i principi e le norme stabiliti dall'ordinamento finanziario e contabile così come disciplinati dal D.Lgs 118/2011 corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014 e sono allegati al presente atto sotto la lettera "A" per farne parte integrante e sostanziale;

RICHIAMATA la deliberazione consiliare n. 21 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il programma degli incarichi, consulenze, studio e ricerca per l'anno 2016, ai sensi dell'art. 3, c. 55, della L. 244/2007, come sostituito dall'art. 46 della L. 133/2008;

RITENUTO, ai sensi dell'art. 46, comma 3, della suddetta Legge 133/2008, fissare il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione per l'esercizio 2015 in €. 13.420,00;

DATO ATTO, ai sensi dell'art. 172, comma 1, lettera a) del D.Lgs 267/2000, che il rendiconto della gestione dell'esercizio 2014 è stato integralmente pubblicato sul sito istituzionale del Comune all'indirizzo [www.comune.collevaldelsa.it](http://www.comune.collevaldelsa.it),

ACQUISITO il parere favorevole espresso dell'organo di revisione economico-finanziaria sul bilancio di previsione con relazione in data 24 Marzo 2016, redatto ai sensi di quanto previsto dall'art. 239, c. 1, lettera b), del D.Lgs n. 267/2000 (allegato D);

VISTO il D.Lgs 267/2000;

VISTO il D.Lgs 118/2011 corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

VISTA l'assoluta urgenza e la improrogabilità dell'atto;

VISTO, inoltre, che sulla presente proposta di deliberazione è stato espresso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 – Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali -, il parere favorevole del Responsabile dell'Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane" - in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa – ed in ordine alla regolarità contabile;

Posto in votazione il presente provvedimento su n. 12 Consiglieri presenti, compreso il Sindaco e votanti (compreso il Sindaco), sullo stesso si ottiene il seguente esito;

- voti favorevoli: n. 8;
- voti contrari: n. 4 (Bucalossi, Rabazzi, Nardi, De Marco);
- astenuti: n. /;

## **DELIBERA**

- 1) di approvare e di far proprie le premesse del presente atto che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di approvare il bilancio di previsione finanziario relativo al periodo 2016-2018 allegato al presente atto sotto la lettera "A" per farne parte integrante e sostanziale e le cui risultanze complessive sono

riportate nei seguenti prospetti, unitamente ai relativi allegati contabili redatti secondo i modelli ministeriali di cui all'allegato 9 richiamato dall'art. 11, comma 1, lettera a) del D.Lgs 118/2011, come da modificato dal D.Lgs 126/2014 e corredato dal Documento Unico di Programmazione:

LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA 2016

| ENTRATE                                                                      | CASSA<br>2016 | COMPETENZA<br>2016 | SPESE                                                            | CASSA<br>2016 | COMPETENZA<br>2016 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                            | 1.840.671,25  |                    |                                                                  |               |                    |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                  |               | 0,00               | Disavanzo di amministrazione                                     |               | 0,00               |
| Fondo pluriennale vincolato                                                  |               | 37.696,08          |                                                                  |               |                    |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.978.106,19 | 12.369.189,47      | Titolo 1 - Spese correnti                                        | 18.483.918,25 | 15.042.392,47      |
|                                                                              |               |                    | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |               | 0,00               |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 1.236.543,10  | 774.153,00         |                                                                  |               |                    |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                           | 3.626.672,36  | 3.006.251,00       | Titolo 2 - Spese in conto capitale                               | 8.950.861,19  | 5.081.255,14       |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                         | 9.879.303,28  | 5.058.469,06       | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |               | 7.069,30           |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00          | 0,00               | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00          | 0,00               |
| Totale entrate finali                                                        | 28.720.624,93 | 21.208.062,53      | Totale spese finali                                              | 27.434.779,44 | 20.123.647,61      |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                            | 0,00          | 0,00               | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                  | 1.122.111,00  | 1.122.111,00       |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 4.000.000,00  | 4.000.000,00       | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 4.000.000,00  | 4.000.000,00       |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 6.808.907,52  | 6.685.000,00       | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 6.980.376,92  | 6.685.000,00       |
| Totale Titoli                                                                | 39.529.532,45 | 31.893.062,53      | Totale Titoli                                                    | 39.537.267,36 | 31.930.758,61      |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio                             | 1.832.936,14  |                    |                                                                  |               |                    |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                   | 41.370.203,70 | 31.930.758,61      | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                         | 39.537.267,36 | 31.930.758,61      |

LE PREVISIONI DI COMPETENZA 2017/2018

| ENTRATE                                                                      | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | SPESE                                                            | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo pluriennale vincolato                                                  | 7.069,30           | 0,00               | Disavanzo di amministrazione                                     | 0,00               | 0,00               |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 12.467.848,00      | 12.437.848,00      | Titolo 1 - Spese correnti                                        | 14.978.571,00      | 14.890.650,00      |
|                                                                              |                    |                    | - di cui fondo pluriennale vincolato                             | 0,00               | 0,00               |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 416.784,00         | 416.784,00         |                                                                  |                    |                    |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                           | 3.272.317,00       | 3.272.317,00       | Titolo 2 - Spese in conto capitale                               | 5.481.000,00       | 2.388.000,00       |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                         | 5.473.930,70       | 2.388.000,00       | - di cui fondo pluriennale vincolato                             | 0,00               | 0,00               |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00               | 0,00               | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00               | 0,00               |
| Totale entrate finali                                                        | 21.630.879,70      | 18.514.949,00      | Totale spese finali                                              | 20.459.571,00      | 17.278.650,00      |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                            | 0,00               | 0,00               | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                  | 1.178.378,00       | 1.236.299,00       |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 4.000.000,00       | 4.000.000,00       | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 4.000.000,00       | 4.000.000,00       |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 6.685.000,00       | 6.685.000,00       | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 6.685.000,00       | 6.685.000,00       |



|                                   |                      |                      |                                 |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   |                      |                      |                                 |                      |                      |
| <b>Totale Titoli</b>              | <b>32.315.879,70</b> | <b>29.199.949,00</b> | <b>Totale Titoli</b>            | <b>32.322.949,00</b> | <b>29.199.949,00</b> |
|                                   |                      |                      |                                 |                      |                      |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b> | <b>32.322.949,00</b> | <b>29.199.949,00</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b> | <b>32.322.949,00</b> | <b>29.199.949,00</b> |

- 3) di dare atto che la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2016/2018 è stato approvata con delibera della Giunta Comunale n. 24 del 24.03.2016, così come previsto dall'articolo 170, comma 1, del D.Lgs 267/2000 ed il Consiglio Comunale ne ha preso atto con deliberazione n. 15 del 24.03.2016;
- 4) di approvare la nota integrativa al bilancio di previsione 2016-2018, corredata anche da una relazione sulle modalità di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, documenti che sono allegati alla presente deliberazione sotto la lettera "B" per farne parte integrante e sostanziale;
- 5) di approvare il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2016-2018, allegato sotto la lettera "C" alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale e ricompreso nel Documento Unico di programmazione;
- 6) di conformare, ai sensi dell'art. 3, comma 1, del D.Lgs 118/2011, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, la propria gestione ai principi generali contenuti nell'allegato 1 al citato decreto ed ai seguenti principi contabili applicati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del medesimo decreto: a) della programmazione (allegato 4/1), b) della contabilità finanziaria (allegato 4/2), c) della contabilità economica-patrimoniale (allegato n. 4/3), d) del bilancio consolidato;
- 7) di prendere dare atto che il prospetto di cui all'art.1, comma 710, della Legge 208/2015, contenente le previsioni di competenza triennali, evidenzia il conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali; del rispetto del pareggio di bilancio, disciplinato dall'art. 1, comma 709 e seguenti della Legge n. 208/2015, avendo conseguito un saldo positivo fra entrate finali e spese finali come dimostrato dall'apposito prospetto che viene allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "E" per farne parte integrante e sostanziale;
- 8) di fissare, ai sensi e per effetti dell'art. 46, comma 3, della Legge 06.08.2008 n. 133 di conversione del D.L. 25.06.2008 ed alla luce di quanto disposto dall'art. 6, comma 7, del D.L. 78/2010 convertito con Legge 122/2010, il limite massimo della spesa annua per incarichi e consulenze in €. 13.420,00;
- 9) di richiamare e fare proprie le deliberazioni relative ad aliquote tributarie, tariffe dei servizi ed allegate alla presente deliberazione;
- 10) di dare atto che dalla tabella allegata sotto la lettera "F", relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale di cui al D.M. 18.02.2013 risulta che questo ente non è strutturalmente deficitario;
- 11) di dare atto che il bilancio di previsione 2016-2018 è rispettoso dei vincoli imposti dall'art. 6 del D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010;
- 12) di stabilire in €. 27.500,00, in coerenza e conformità al bilancio di previsione dell'esercizio 2016 l'ammontare massimo per le esenzioni della tassa sui rifiuti TARI, da riconoscere a chi ne ha diritto in base a quanto deliberato in merito dal Consiglio Comunale con atto n. 27 del 12.04.2016, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, precisando che tali esenzioni sono finanziate con fondi proprio di bilancio diversi dal gettito TARI;
- 13) di incaricare i Servizi finanziari, ai sensi dell'art. 13, comma 15, del D.L. 201/2011, convertito nella L. 214/2011, di inviare al Ministero dell'Economia e della Finanze le deliberazioni regolamentari e tariffarie inerenti i tributi locali entro trenta gironi dalla data in cui sono diventati esecutive, e comunque, entro trenta giorni dalla data di scadenza del termine previsto per l'approvazione del bilancio di previsione, mediante inserimento del testo nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale;
- 14) di dare atto che il rendiconto della gestione del Comune per il 2014 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 22 del 29.04.2015, esecutiva ai sensi di legge;



- 15) di dare atto che il rendiconto della gestione dell'istituzione ANPIL per il 2014 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 21 del 29.04.2015, esecutiva ai sensi di legge;
- 16) di dare atto che è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2014 dell'Azienda Speciale Multiservizi con deliberazione consiliare n. 20 del 29.04.2015, esecutiva ai sensi di legge;
- 17) di dare atto, che sulla base del bilancio d'esercizio corrente approvato, la Giunta Comunale con proprio atto, definirà il piano esecutivo di gestione ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs 267/2000 e del vigente regolamento di contabilità;
- 18) di dare mandato agli uffici competenti di adottare le misure necessarie affinché venga assicurata la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione 2016-2018 e dei suoi allegati con le modalità previste dallo statuto e dai regolamenti, ai sensi dell'art. 162 del D.Lgs 267/2000;
- 19) con votazione separata e con esito invariato - a maggioranza, con n. 8 voti favorevoli e n. 4 contrari, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi del quarto comma dell'art. 134 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs 18.08.2000 n. 267.-

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE  
DOTT.SSA FILOMENA DE MARCO

IL SEGRETARIO GENERALE  
DOTT. ANGELO CAPALBO

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

|                                                                                    |                                                                                                                          |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 /2015:</b> |                                                                                                                          |                     |
| (+)                                                                                | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015</b>                                                         | <b>2.988.570,89</b> |
| (+)                                                                                | <b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015</b>                                                          | <b>1.528.318,29</b> |
| (+)                                                                                | Entrate già accertate nell'esercizio 2015                                                                                | 23.239.552,86       |
| (-)                                                                                | Uscite già impegnate nell'esercizio N-1                                                                                  | 20.928.374,47       |
| +/-                                                                                | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1                                                        | 5.298.726,72        |
| -/+                                                                                | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1                                                       | 7.315.527,59        |
| =                                                                                  | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016</b> | <b>5.788.231,86</b> |
| +                                                                                  | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015                                             | 0,00                |
| -                                                                                  | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015                                               | 1.440,70            |
| +/-                                                                                | 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                |
| =                                                                                  | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>                                                            | <b>5.749.095,08</b> |

|                                                                                                                  |  |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>                                   |  |                     |
| <b>Parte accantonata <sup>(2)</sup></b>                                                                          |  |                     |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015                                                                |  | 3.414.993,59        |
| <sup>(3)</sup> Fondo al 31/12/2015                                                                               |  |                     |
| Fondo al 31/12/2015                                                                                              |  |                     |
| <b>A) Totale parte accantonata</b>                                                                               |  | <b>3.414.993,59</b> |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                                           |  |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                              |  |                     |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                                                                               |  | 35.193,65           |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                                                     |  | 500,00              |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                                                                         |  | 0,00                |
| Altri vincoli da specificare                                                                                     |  | 0,00                |
|                                                                                                                  |  | 0,00                |
| <b>B) Totale parte vincolata</b>                                                                                 |  | <b>35.693,65</b>    |
| <b>C) Totale destinata agli investimenti</b>                                                                     |  | <b>118.447,11</b>   |
| <b>D) Totale parte disponibile</b>                                                                               |  | <b>2.179.960,73</b> |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio N <sup>(5)</sup> |  |                     |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                                                     | Fondo pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio N-1 | Spese impegnate<br>negli esercizi<br>precedenti con<br>copertura costituita<br>dal fondo<br>pluriennale<br>vincolato e imputate<br>all'esercizio N | Quota del fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio N-1,<br>non destinata ad<br>essere utilizzata<br>nell'esercizio N e<br>rinvitata all'esercizio<br>N+1 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con<br>copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con<br>imputazione agli esercizi : |          |                    |                                       | Fondo pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio N |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                          |                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                    | N+1                                                                                                                                                | N+2      | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                      |
|                                                                                                          |                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |          |                    |                                       |                                                                      |
|                                                                                                          | (a)                                                                    | (b)                                                                                                                                                | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                    | (d)                                                                                                                                                | (e)      | (f)                | (g)                                   | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                            |
| <b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                     |                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |          |                    |                                       |                                                                      |
| 01 Organi istituzionali                                                                                  | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 02 Segreteria generale                                                                                   | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                                      | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                                   | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                            | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 06 Ufficio tecnico                                                                                       | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                                           | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 08 Statistica e sistemi informativi                                                                      | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                                    | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 10 Risorse umane                                                                                         | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 11 Altri servizi generali                                                                                | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                 | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>                                                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                                                                           | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                                             |
| <b>02 MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                                                         |                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |          |                    |                                       |                                                                      |
| 01 Uffici giudiziari                                                                                     | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 02 Casa circondariale e altri servizi                                                                    | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)                                    | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                                                     | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>                                                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                                                                           | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                                             |
| <b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                                       |                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |          |                    |                                       |                                                                      |
| 01 Polizia locale e amministrativa                                                                       | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana                                                                 | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)                | 0                                                                      | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                  | 0        | 0                  | 0                                     | 0                                                                    |
| <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                                   | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>                                                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>                                                                                                                                           | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                                             |



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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                                                   |  |  |  | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 |          | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N |  | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi |     | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : |     |                           |        | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
|                                                                                                        |  |  |  | (a)                                                           | (b)      | (c) = (a) - (b)                                                                                                               |  | (d)                                                                                                                                                                    | (e) | (f)                                                                                                                                          | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |        |                                                             |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio                                                       |  |  |  | 22786,08                                                      | 15716,78 | 7069,3                                                                                                                        |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 7069,3 |                                                             |
| 01 Istruzione prescolastica                                                                            |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria                                                        |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)                                                           |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 04 Istruzione universitaria                                                                            |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 05 Istruzione tecnica superiore                                                                        |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione                                                                    |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 07 Diritto allo studio                                                                                 |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)         |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio                                                   |  |  |  | 22786,08                                                      | 15716,78 | 7069,3                                                                                                                        |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 7069,3 |                                                             |
|                                                                                                        |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali                            |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.                                                       |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                       |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delleattività culturali                         |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
|                                                                                                        |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                                              |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
| 01 Sport e tempo libero                                                                                |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 02 Giovani                                                                                             |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)         |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                                          |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
|                                                                                                        |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo                                                                                |  |  |  |                                                               |          |                                                                                                                               |  |                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                              |     |                           |        |                                                             |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                               |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)                                    |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo                                                                            |  |  |  | 0                                                             | 0        | 0                                                                                                                             |  | 0                                                                                                                                                                      | 0   | 0                                                                                                                                            | 0   | 0                         | 0      |                                                             |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                                         |                                                                                                                          | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : |     |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                              |                                                                                                                          | (a)                                                           | (b)                                                                                                                           | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                        | N+1                                                                                                                                          | N+2 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                   |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                                 | 01 Urbanistica e assetto del territorio                                                                                  | 14910                                                         | 14910                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare                                        | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)                 | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                                                         | 14910                                                         | 14910                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                 | 01 Difesa del suolo                                                                                                      | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                                                          | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 03 Rifiuti                                                                                                               | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 04 Servizio idrico integrato                                                                                             | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                                               | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                                                         | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                                                | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                                                       | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente             |                                                                                                                          | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                           | 01 Trasporto ferroviario                                                                                                 | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 02 Trasporto pubblico locale                                                                                             | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 03 Trasporto per vie d'acqua                                                                                             | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 04 Altre modalità di trasporto                                                                                           | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                                              | 05 Viabilità e infrastrutture stradali                                                                                   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) |                                                                                                                          | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                       |                                                                                                                          | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |



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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                               |                                                                                                                         | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : |     |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        | N+1                                                                                                                                          | N+2 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |                                                             |
|                                                                    |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
|                                                                    |                                                                                                                         | (a)                                                           | (b)                                                                                                                           | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                        | (d)                                                                                                                                          | (e) | (f)             | (g)                             | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                   |
|                                                                    |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile                                   |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01                                                                 | Sistema di protezione civile                                                                                            | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 02                                                                 | Interventi a seguito di calamità naturali                                                                               | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 03                                                                 | Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)                                | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                               |                                                                                                                         | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                    |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia     |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01                                                                 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                                                   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 02                                                                 | Interventi per la disabilità                                                                                            | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 03                                                                 | Interventi per gli anziani                                                                                              | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 04                                                                 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                                                 | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 05                                                                 | Interventi per le famiglie                                                                                              | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 06                                                                 | Interventi per il diritto alla casa                                                                                     | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 07                                                                 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                                                 | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 08                                                                 | Cooperazione e associazionismo                                                                                          | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 09                                                                 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                                                                     | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 10                                                                 | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |                                                                                                                         | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                                                                    |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute                               |                                                                                                                         |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01                                                                 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA                                 | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 02                                                                 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA             | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 03                                                                 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 04                                                                 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 05                                                                 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                                                    | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 06                                                                 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 07                                                                 | Ulteriori spese in materia sanitaria                                                                                    | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 08                                                                 | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)                                            | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute                           |                                                                                                                         | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |

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

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                                                                   |     | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : |     |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                        |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        | N+1                                                                                                                                          | N+2 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |                                                             |
|                                                                                                                        |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
|                                                                                                                        | (a) | (b)                                                           | (c) = (a) - (b)                                                                                                               | (d)                                                                                                                                                                    | (e)                                                                                                                                          | (f) | (g)             | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)       |                                                             |
|                                                                                                                        |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                                                                    |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01 Industria, PMI e Artigianato                                                                                        | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                                                              | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 03 Ricerca e innovazione                                                                                               | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità                                                                            | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)                      | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                                                                | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
|                                                                                                                        |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale                                                 |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                                                      | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 02 Formazione professionale                                                                                            | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 03 Sostegno all'occupazione                                                                                            | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)                       | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale                                             | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
|                                                                                                                        |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                                                         |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                                                          | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 02 Caccia e pesca                                                                                                      | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                                                     | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
|                                                                                                                        |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche                                                    |     |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
| 01 Fonti energetiche                                                                                                   | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)       | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche                                                | 0   | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               |                                                             |



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

| MISSIONI E PROGRAMMI |                                                                                                                    | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio N | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : |     |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                                    | (a)                                                           | (b)                                                                                                                           | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                        | N+1                                                                                                                                          | N+2 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                   |
| 18                   | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali                                               |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
|                      | 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                                                       | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                      | 02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                      | TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali                                        | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
| 19                   | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                                                             |                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                              |     |                 |                                 |                                                             |
|                      | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                                                           | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                      | 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)                                                                 | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                      | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                                                      | 0                                                             | 0                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 0                                                           |
|                      | TOTALE                                                                                                             | 37696,08                                                      | 30626,78                                                                                                                      | 7069,3                                                                                                                                                                 | 0                                                                                                                                            | 0   | 0               | 0                               | 7069,3                                                      |

(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 N. 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 dell'esercizio di entrata in vigore della riforma 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 N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta 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 stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

\* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.





## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO<br>TIPOLOGIA           | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                          | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI<br>ANNO 2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                               | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    |                                                       | previsioni di competenza | 242.728,12                              | 14.910,00               | 0,00                         | 0,00                         |
|                               | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           |                                                       | previsioni di competenza | 1.299.195,56                            | 22.786,08               | 7.069,30                     | 0,00                         |
|                               | Utilizzo avanzo di amministrazione                                |                                                       | previsioni di competenza | 1.807.263,00                            | 0,00                    | 0,00                         |                              |
|                               | -di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente      |                                                       |                          | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00                         |                              |
|                               | Fondo di Cassa all'01/01/2016                                     |                                                       | previsioni di cassa      | 686.107,68                              | 1.840.671,25            |                              |                              |
| 10000 Titolo 1                | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.903.916,72                                          | previsione di competenza | 13.413.785,00                           | 12.369.189,47           | 12.467.848,00                | 12.437.848,00                |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 17.547.944,56                           | 13.978.106,19           |                              |                              |
| 20000 Titolo 2                | Trasferimenti correnti                                            | 462.390,10                                            | previsione di competenza | 1.006.536,00                            | 774.153,00              | 416.784,00                   | 416.784,00                   |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 1.301.523,71                            | 1.236.543,10            |                              |                              |
| 30000 Titolo 3                | Entrate extratributarie                                           | 2.192.421,36                                          | previsione di competenza | 2.473.658,00                            | 3.006.251,00            | 3.272.317,00                 | 3.272.317,00                 |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 4.999.763,79                            | 3.626.672,36            |                              |                              |
| 40000 Titolo 4                | Entrate in conto capitale                                         | 4.820.834,22                                          | previsione di competenza | 6.462.039,64                            | 5.058.469,06            | 5.473.930,70                 | 2.388.000,00                 |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 16.568.329,75                           | 9.879.303,28            |                              |                              |
| 50000 Titolo 5                | Entrate da riduzioni di attività finanziarie                      | 0,00                                                  | previsione di competenza | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 0,00                                    | 0,00                    |                              |                              |
| 60000 Titolo 6                | Accensioni prestiti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 0,00                                    | 0,00                    |                              |                              |
| 70000 Titolo 7                | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                                                  | previsione di competenza | 4.000.000,00                            | 4.000.000,00            | 4.000.000,00                 | 4.000.000,00                 |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 4.000.000,00                            | 4.000.000,00            |                              |                              |
| 90000 Titolo 9                | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 123.907,52                                            | previsione di competenza | 8.785.000,00                            | 6.685.000,00            | 6.685.000,00                 | 6.685.000,00                 |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 6.331.810,50                            | 6.808.907,52            |                              |                              |
| TOTALE TITOLI                 |                                                                   | 12.503.469,92                                         | previsione di competenza | 36.141.018,64                           | 31.893.062,53           | 32.315.879,70                | 29.199.949,00                |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 50.749.372,31                           | 39.529.532,45           |                              |                              |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE |                                                                   | 12.503.469,92                                         | previsione di competenza | 39.490.205,32                           | 31.930.758,61           | 32.322.949,00                | 29.199.949,00                |
|                               |                                                                   |                                                       | previsione di cassa      | 51.435.479,99                           | 41.370.203,70           |                              |                              |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                   | PREVISIONI dell'anno 2016 |                      |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                              |                                                                                                                                          | COMPETENZA                | CASSA                |
|                              | <b>ENTRATE</b>                                                                                                                           |                           |                      |
| <b>E.1.00.00.00.000</b>      | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                                                                 | <b>12.369.189,47</b>      | <b>13.978.106,19</b> |
| <b>E.1.01.00.00.000</b>      | <b>Tributi</b>                                                                                                                           | <b>10.799.189,47</b>      | <b>12.347.446,46</b> |
| <b>E.1.01.01.00.000</b>      | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                                                                                              | <b>10.799.189,47</b>      | <b>12.347.446,46</b> |
| E.1.01.01.06.000             | Imposta municipale propria                                                                                                               | 4.700.000,00              | 4.744.329,09         |
| E.1.01.01.08.000             | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                                                                                    | 66.391,47                 | 125.394,89           |
| E.1.01.01.16.000             | Addizionale comunale IRPEF                                                                                                               | 1.570.000,00              | 2.309.590,85         |
| E.1.01.01.17.000             | Addizionale regionale IRPEF non sanit                                                                                                    | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.20.000             | Imposta regionale sulle attivit  produttive (IRAP) non Sanit                                                                             | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.31.000             | Imposta regionale sulla benzina per autotrazione                                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.39.000             | Imposta sulle assicurazioni RC auto                                                                                                      | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.40.000             | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.41.000             | Imposta di soggiorno                                                                                                                     | 120.000,00                | 120.000,00           |
| E.1.01.01.42.000             | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo                                                               | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.43.000             | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.44.000             | Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili                                                                               | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.46.000             | Tassa regionale per il diritto allo studio universitario                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.47.000             | Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca                                                                                     | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.48.000             | Tasse sulle concessioni regionali                                                                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.49.000             | Tasse sulle concessioni comunali                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.50.000             | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                                                                       | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.51.000             | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                                                                  | 3.959.760,00              | 4.044.591,14         |
| E.1.01.01.52.000             | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.53.000             | Imposta comunale sulla pubblicit  e diritto sulle pubbliche affissioni                                                                   | 140.000,00                | 173.793,64           |
| E.1.01.01.54.000             | Imposta municipale secondaria                                                                                                            | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.55.000             | Tassa di abilitazione all'esercizio professionale                                                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.59.000             | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.60.000             | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente                                                      | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.61.000             | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                                                                               | 0,00                      | 547.660,42           |
| E.1.01.01.64.000             | Diritti mattatoi                                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.65.000             | Diritti degli Enti provinciali turismo                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.68.000             | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche                                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.70.000             | Proventi dei Casin                                                                                                                       | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.76.000             | Tassa sui servizi comunali (TASI)                                                                                                        | 45.000,00                 | 45.000,00            |
| E.1.01.01.95.000             | Altre ritenute n.a.c.                                                                                                                    | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.96.000             | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivit  di gioco n.a.c.                                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.97.000             | Altre accise n.a.c.                                                                                                                      | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.98.000             | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.01.99.000             | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.                                                                                        | 198.038,00                | 237.086,43           |
| <b>E.1.01.02.00.000</b>      | <b>Tributi destinati al finanziamento della sanit </b>                                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.01.02.01.000             | Imposta regionale sulle attivit  produttive - IRAP - Sanit                                                                               | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.02.02.000             | Imposta regionale sulle attivit  produttive - IRAP - Sanit  derivante da manovra fiscale regionale                                       | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.02.03.000             | Compartecipazione IVA - Sanit                                                                                                            | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.02.04.000             | Addizionale IRPEF - Sanit                                                                                                                | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.02.05.000             | Addizionale IRPEF - Sanit  derivante da manovra fiscale regionale                                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.02.06.000             | Accisa sulla benzina per autotrazione - sanit                                                                                            | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.02.99.000             | Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.                                                                    | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>E.1.01.03.00.000</b>      | <b>Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali</b>                                                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          |
| E.1.01.03.01.000             | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)                                                                                     | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.02.000             | Imposta sul reddito delle societ  (ex IRPEG)                                                                                             | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.03.000             | Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalit  abitative (cedolare secca) | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.04.000             | Imposte sostitutive su risparmio gestito                                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.05.000             | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni                                                           | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.07.000             | Imposte municipale propria riservata all'erario                                                                                          | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.09.000             | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero                                                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| E.1.01.03.10.000             | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione                                                                         | 0,00                      | 0,00                 |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                                                       | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.1.01.03.11.000             | Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato          | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.12.000             | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.13.000             | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.14.000             | Imposte su assicurazione vita                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.15.000             | Imposta erariale sugli aeromobili privati                                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.23.000             | Imposta sulle assicurazioni                                                                                                           | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.28.000             | Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita                                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.29.000             | Accisa sul gasolio                                                                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.30.000             | Imposta sul gas naturale                                                                                                              | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.32.000             | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio                                                                           | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.33.000             | Imposta di registro                                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.34.000             | Imposta di bollo                                                                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.35.000             | Imposta ipotecaria                                                                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.36.000             | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse                                                                               | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.37.000             | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi                                                                                            | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.38.000             | Imposta sugli intrattenimenti                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.45.000             | Tassa sulle concessioni governative                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.50.000             | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.56.000             | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa                                                                                           | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.58.000             | Canone radiotelevisivo                                                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.62.000             | Diritti catastali                                                                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.71.000             | Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.72.000             | Proventi vari dei Monopoli di Stato                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.74.000             | Imposte sulle successioni e donazioni                                                                                                 | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.95.000             | Altre accise n.a.c.                                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.96.000             | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.97.000             | Altre ritenute n.a.c.                                                                                                                 | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.98.000             | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.03.99.000             | Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.1.01.04.00.000</b>      | <b>Compartecipazioni di tributi</b>                                                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.1.01.04.01.000             | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita                                                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.02.000             | Addizionale regionale alla compartecipazione IVA                                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.03.000             | Compartecipazione al bollo auto                                                                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.04.000             | Compartecipazione al gasolio                                                                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.05.000             | Compartecipazione IVA ai Comuni                                                                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.06.000             | Compartecipazione IRPEF ai Comuni                                                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.07.000             | Compartecipazione IRPEF alle Province                                                                                                 | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.08.000             | Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi                                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.09.000             | Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art.16 bis del DL 95/2012  | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.97.000             | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.98.000             | Altre compartecipazioni alle province n.a.c.                                                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| E.1.01.04.99.000             | Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.                                                                                               | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.1.03.00.00.000</b>      | <b>Fondi perequativi</b>                                                                                                              | <b>1.570.000,00</b>       | <b>1.630.659,73</b> |
| <b>E.1.03.01.00.000</b>      | <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                                                                                  | <b>1.570.000,00</b>       | <b>1.630.659,73</b> |
| E.1.03.01.01.000             | Fondi perequativi dallo Stato                                                                                                         | 1.570.000,00              | 1.630.659,73        |
| E.1.03.01.02.000             | Fondo perequativo dallo Stato - Sanita                                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.1.03.02.00.000</b>      | <b>Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</b>                                                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.1.03.02.01.000             | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                                                                                  | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.2.00.00.00.000</b>      | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                                                                                         | <b>774.153,00</b>         | <b>1.236.543,10</b> |
| <b>E.2.01.00.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                                                         | <b>774.153,00</b>         | <b>1.236.543,10</b> |
| <b>E.2.01.01.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                                                                            | <b>769.153,00</b>         | <b>1.011.543,10</b> |
| E.2.01.01.01.000             | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                                                                                    | 580.339,00                | 591.137,50          |
| E.2.01.01.02.000             | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                                                                                      | 188.814,00                | 420.405,60          |
| E.2.01.01.03.000             | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza                                                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| E.2.01.01.04.000             | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita locali della amministrazione                                                    | 0,00                      | 0,00                |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                        | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                                                               | COMPETENZA                | CASSA               |
| <b>E.2.01.02.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti da Famiglie</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.2.01.02.01.000             | Trasferimenti correnti da famiglie                                                                                                            | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.2.01.03.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>                                                                                                      | <b>5.000,00</b>           | <b>5.000,00</b>     |
| E.2.01.03.01.000             | Sponsorizzazioni da imprese                                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.2.01.03.02.000             | Altri trasferimenti correnti da imprese                                                                                                       | 5.000,00                  | 5.000,00            |
| <b>E.2.01.04.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>                                                                                  | <b>0,00</b>               | <b>220.000,00</b>   |
| E.2.01.04.01.000             | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                                                                         | 0,00                      | 220.000,00          |
| <b>E.2.01.05.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.2.01.05.01.000             | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                                                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| E.2.01.05.02.000             | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                                                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.00.00.00.000</b>      | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                                                                | <b>2.884.251,00</b>       | <b>3.504.672,36</b> |
| <b>E.3.01.00.00.000</b>      | <b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                                                 | <b>1.804.086,00</b>       | <b>2.563.425,63</b> |
| <b>E.3.01.01.00.000</b>      | <b>Vendita di beni</b>                                                                                                                        | <b>7.000,00</b>           | <b>12.506,69</b>    |
| E.3.01.01.01.000             | Vendita di beni                                                                                                                               | 7.000,00                  | 12.506,69           |
| <b>E.3.01.02.00.000</b>      | <b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>                                                                                     | <b>742.000,00</b>         | <b>952.370,66</b>   |
| E.3.01.02.01.000             | Entrate dalla vendita di servizi                                                                                                              | 742.000,00                | 952.370,66          |
| <b>E.3.01.03.00.000</b>      | <b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                                                                             | <b>1.055.086,00</b>       | <b>1.598.548,28</b> |
| E.3.01.03.01.000             | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento                                                                                             | 868.002,00                | 1.372.030,22        |
| E.3.01.03.02.000             | Fitti, noleggi e locazioni                                                                                                                    | 187.084,00                | 226.518,06          |
| <b>E.3.02.00.00.000</b>      | <b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                                        | <b>606.000,00</b>         | <b>416.724,06</b>   |
| <b>E.3.02.01.00.000</b>      | <b>Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.01.01.000             | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.01.02.000             | Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche                                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.01.99.000             | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.            | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.02.02.00.000</b>      | <b>Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                             | <b>606.000,00</b>         | <b>416.724,06</b>   |
| E.3.02.02.01.000             | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie                                                                      | 606.000,00                | 416.724,06          |
| E.3.02.02.02.000             | Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie                                                                                        | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.02.99.000             | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.                             | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.02.03.00.000</b>      | <b>Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.03.01.000             | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese                                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.03.02.000             | Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese                                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.03.99.000             | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.                     | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.02.04.00.000</b>      | <b>Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.02.04.01.000             | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.04.02.000             | Proventi da risarcimento danni a carico delle Istituzioni Sociali Private                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.02.04.99.000             | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle Istituzioni Sociali Private n.a.c. | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.03.00.00.000</b>      | <b>Interessi attivi</b>                                                                                                                       | <b>1.110,00</b>           | <b>1.458,52</b>     |
| <b>E.3.03.01.00.000</b>      | <b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine</b>                                                                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.01.01.000             | Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine                                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.03.01.02.000             | Interessi attivi da finanziamenti a breve termine                                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.03.02.00.000</b>      | <b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</b>                                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.03.02.01.000             | Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.03.02.02.000             | Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                                                         | 0,00                      | 0,00                |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                               | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                      | COMPETENZA                | CASSA               |
| <b>E.3.03.03.00.000</b>      | <b>Altri interessi attivi</b>                                                                        | <b>1.110,00</b>           | <b>1.458,52</b>     |
| E.3.03.03.01.000             | Interessi attivi da derivati                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.03.03.02.000             | Interessi attivi di mora                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.03.03.03.000             | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche           | 1.000,00                  | 1.015,16            |
| E.3.03.03.04.000             | Interessi attivi da depositi bancari o postali                                                       | 10,00                     | 10,00               |
| E.3.03.03.99.000             | Altri interessi attivi diversi                                                                       | 100,00                    | 433,36              |
| <b>E.3.04.00.00.000</b>      | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>                                                          | <b>10.000,00</b>          | <b>10.000,00</b>    |
| <b>E.3.04.01.00.000</b>      | <b>Rendimenti da fondi comuni di investimento</b>                                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.01.01.000             | Rendimenti da fondi immobiliari                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.04.01.02.000             | Rendimenti da altri fondi comuni di investimento                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.04.02.00.000</b>      | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi</b>                                            | <b>10.000,00</b>          | <b>10.000,00</b>    |
| E.3.04.02.01.000             | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.04.02.02.000             | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali   | 10.000,00                 | 10.000,00           |
| E.3.04.02.03.000             | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese                                  | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.04.03.00.000</b>      | <b>Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.03.01.000             | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                                              | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.04.99.00.000</b>      | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.04.99.01.000             | Proventi finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti                                | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.04.99.99.000             | Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.05.00.00.000</b>      | <b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                             | <b>463.055,00</b>         | <b>513.064,15</b>   |
| <b>E.3.05.01.00.000</b>      | <b>Indennizzi di assicurazione</b>                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.3.05.01.01.000             | Indennizzi di assicurazione contro i danni                                                           | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.05.01.99.000             | Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.05.02.00.000</b>      | <b>Rimborsi in entrata</b>                                                                           | <b>69.600,00</b>          | <b>117.164,39</b>   |
| E.3.05.02.01.000             | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)         | 69.600,00                 | 117.164,39          |
| E.3.05.02.02.000             | Entrate per rimborsi di imposte                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.05.02.03.000             | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso              | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.05.02.04.000             | Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi                                       | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.3.05.99.00.000</b>      | <b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>                                                                 | <b>393.455,00</b>         | <b>395.899,76</b>   |
| E.3.05.99.02.000             | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)                                                      | 13.455,00                 | 26.910,00           |
| E.3.05.99.03.000             | Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)                                | 0,00                      | 0,00                |
| E.3.05.99.99.000             | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                        | 380.000,00                | 368.989,76          |
| <b>E.4.00.00.00.000</b>      | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                     | <b>5.058.469,06</b>       | <b>9.879.303,28</b> |
| <b>E.4.01.00.00.000</b>      | <b>Tributi in conto capitale</b>                                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>E.4.01.01.00.000</b>      | <b>Imposte da sanatorie e condoni</b>                                                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.01.01.01.000             | Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.01.01.99.000             | Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c.                                | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.01.02.00.000</b>      | <b>Altre imposte in conto capitale</b>                                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.01.02.99.000             | Altre imposte in conto capitale n.a.c.                                                               | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.02.00.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                                  | <b>3.377.185,84</b>       | <b>7.533.603,74</b> |
| <b>E.4.02.01.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>                                     | <b>3.088.160,98</b>       | <b>6.585.863,53</b> |
| E.4.02.01.01.000             | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali                                             | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.02.01.02.000             | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali                                               | 3.088.160,98              | 6.585.863,53        |
| E.4.02.01.03.000             | Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.02.01.04.000             | Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unit  locali della amministrazione     | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.02.02.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti da Famiglie</b>                                                      | <b>60.000,00</b>          | <b>60.000,00</b>    |
| E.4.02.02.01.000             | Contributi agli investimenti da Famiglie                                                             | 60.000,00                 | 60.000,00           |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                                | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                                                       | COMPETENZA                | CASSA             |
| <b>E.4.02.03.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>                                                                                                        | <b>100.000,00</b>         | <b>285.730,93</b> |
| E.4.02.03.01.000             | Contributi agli investimenti da imprese controllate                                                                                                   | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.03.02.000             | Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate                                                                                             | 0,00                      | 185.730,93        |
| E.4.02.03.03.000             | Contributi agli investimenti da altre Imprese                                                                                                         | 100.000,00                | 100.000,00        |
| <b>E.4.02.04.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</b>                                                                                    | <b>129.024,86</b>         | <b>602.009,28</b> |
| E.4.02.04.01.000             | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private                                                                                           | 129.024,86                | 602.009,28        |
| <b>E.4.02.05.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.02.05.01.000             | Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)                                                                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.02.000             | Fondo europeo per la pesca (FEP)                                                                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.03.000             | Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)                                                                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.04.000             | Fondo Sociale Europeo (FSE)                                                                                                                           | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.05.000             | Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia                                                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.06.000             | Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)                                                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.07.000             | Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo                                                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.05.99.000             | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea                                                                                                | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.02.06.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.02.06.01.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali                                               | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.06.02.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.06.03.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Enti di Previdenza                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.02.06.04.000             | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.00.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>                                                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| <b>E.4.03.01.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.01.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali                                    | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.01.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali                                      | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.01.03.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Enti di Previdenza                                          | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.01.04.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione    | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.02.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese</b>                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.02.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese controllate                                         | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.02.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre imprese partecipate                                   | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.02.99.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre Imprese                                               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.03.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.03.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea                                            | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.03.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte del Resto del Mondo                                            | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.04.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.04.01.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                 | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.04.02.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                   | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.04.03.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di Enti di Previdenza per cancellazione di debiti dell'amministrazione                                       | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.04.04.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.05.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                 | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                                        | COMPETENZA                | CASSA             |
| E.4.03.05.01.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese controllate per cancellazione di debiti dell'amministrazione                       | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.05.02.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di altre imprese partecipate per cancellazione di debiti dell'amministrazione                 | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.05.99.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione                             | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.06.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.06.01.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea per cancellazione di debiti dell'amministrazione                          | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.06.02.000             | Trasferimenti in conto capitale da parte del Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione                          | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.07.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.07.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Centrali                                            | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.07.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Locali                                              | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.07.03.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Enti di Previdenza                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.07.04.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unit  locali della amministrazione            | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.08.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese</b>                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.08.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da imprese controllate                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.08.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre imprese partecipate                                           | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.08.99.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre Imprese                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.09.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.09.01.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea                                                    | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.09.02.000             | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dal Resto del Mondo                                                    | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.10.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche</b>                                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.10.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.10.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali                                                                        | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.10.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Enti di Previdenza                                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.10.04.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unit  locali della amministrazione                                      | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.11.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie</b>                                                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.11.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie                                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.12.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese</b>                                                                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.12.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate                                                                           | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.12.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate                                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.12.99.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese                                                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.13.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private</b>                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.13.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private                                                                   | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.03.14.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.4.03.14.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea                                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.03.14.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo                                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.4.04.00.00.000</b>      | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                                                          | <b>631.283,22</b>         | <b>688.336,49</b> |
| <b>E.4.04.01.00.000</b>      | <b>Alienazione di beni materiali</b>                                                                                                   | <b>631.283,22</b>         | <b>688.336,49</b> |
| E.4.04.01.01.000             | Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico                                                        | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.04.01.03.000             | Alienazione di mobili e arredi                                                                                                         | 1.000,00                  | 1.000,00          |
| E.4.04.01.04.000             | Alienazione di impianti e macchinari                                                                                                   | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.04.01.05.000             | Alienazione di attrezzature                                                                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| E.4.04.01.06.000             | Alienazione di macchine per ufficio                                                                                                    | 0,00                      | 0,00              |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                      | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                                                             | COMPETENZA                | CASSA               |
| E.4.04.01.07.000             | Alienazione di hardware                                                                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.04.01.08.000             | Alienazione di Beni immobili                                                                                                                | 578.283,22                | 578.283,22          |
| E.4.04.01.09.000             | Alienazione di Oggetti di valore                                                                                                            | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.04.01.10.000             | Alienazione di diritti reali                                                                                                                | 52.000,00                 | 109.053,27          |
| E.4.04.01.99.000             | Alienazione di altri beni materiali                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.04.02.00.000</b>      | <b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>                                                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.04.02.01.000             | Cessione di Terreni                                                                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.04.02.02.000             | Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto                                                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.04.03.00.000</b>      | <b>Alienazione di beni immateriali</b>                                                                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.04.03.01.000             | Alienazione di software                                                                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.04.03.02.000             | Alienazione di Brevetti                                                                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.04.03.03.000             | Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore                                                                                        | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.04.03.99.000             | Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.                                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.05.00.00.000</b>      | <b>Altre entrate in conto capitale</b>                                                                                                      | <b>1.050.000,00</b>       | <b>1.657.363,05</b> |
| <b>E.4.05.01.00.000</b>      | <b>Permessi di costruire</b>                                                                                                                | <b>1.050.000,00</b>       | <b>1.657.363,05</b> |
| E.4.05.01.01.000             | Permessi di costruire                                                                                                                       | 1.050.000,00              | 1.657.363,05        |
| <b>E.4.05.02.00.000</b>      | <b>Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari</b>                                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.05.02.01.000             | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari                                                                              | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.05.03.00.000</b>      | <b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.05.03.01.000             | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.05.03.02.000             | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali   | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.05.03.03.000             | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali       | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.05.03.04.000             | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie                 | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.05.03.05.000             | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese                  | 0,00                      | 0,00                |
| E.4.05.03.06.000             | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP                      | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.4.05.04.00.000</b>      | <b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>                                                                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.4.05.04.99.000             | Altre entrate in conto capitale n.a.c.                                                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.5.00.00.00.000</b>      | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>                                                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>E.5.01.00.00.000</b>      | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>                                                                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>E.5.01.01.00.000</b>      | <b>Alienazione di partecipazioni</b>                                                                                                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.01.01.01.000             | Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.01.02.000             | Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali                                                               | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.01.03.000             | Alienazione di partecipazioni in altre imprese                                                                                              | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.01.04.000             | Alienazione di partecipazioni in Istituzioni sociali private - ISP                                                                          | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.5.01.02.00.000</b>      | <b>Alienazione di quote di fondi comuni di investimento</b>                                                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.01.02.01.000             | Alienazione di quote di fondi immobiliari                                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.02.99.000             | Alienazione di quote di altri fondi comuni di investimento                                                                                  | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.5.01.03.00.000</b>      | <b>Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine</b>                                                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.01.03.01.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.03.02.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.03.03.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.5.01.03.04.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.5.01.04.00.000</b>      | <b>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>                                                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.5.01.04.01.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali                                               | 0,00                      | 0,00                |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                 | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                        | COMPETENZA                | CASSA       |
| E.5.01.04.02.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Locali                            | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.01.04.03.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti                          | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.01.04.04.000             | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da soggetti non residenti                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.00.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine</b>                                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.5.02.01.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche</b>                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.01.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali                                     | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.01.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali                                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.01.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza                                           | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.01.04.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unit  locali della amministrazione     | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.02.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie</b>                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.02.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie                                                     | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.03.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.03.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese controllate                                          | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.03.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate                                    | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.03.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dalla Cassa Depositi e prestiti                                 | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.03.99.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese                                                | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.04.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.04.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                                  | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.05.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.05.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea                                             | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.05.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo                                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.06.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.06.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.06.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.06.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.06.04.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unit  locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.07.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.07.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie                                                 | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.08.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.08.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.08.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.08.03.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e prestiti                                | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.02.08.99.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese                                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.09.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.09.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.02.10.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.02.10.01.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea                                         | 0,00                      | 0,00        |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                       | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                              | COMPETENZA                | CASSA       |
| E.5.02.10.02.000             | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo                                               | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.00.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>                                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.5.03.01.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche</b>                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.01.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali                                     | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.01.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali                                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.01.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza                                           | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.01.04.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione     | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.02.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie</b>                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.02.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie                                                     | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.03.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.03.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate                                          | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.03.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate                                    | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.03.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti                                    | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.03.99.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese                                                | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.04.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.04.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                                  | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.05.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.05.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea                                             | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.05.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo                                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.06.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.06.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.06.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.06.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.06.04.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.07.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.07.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie                                                 | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.08.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.08.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.08.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.08.03.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e Prestiti                                | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.08.99.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese                                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.09.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.09.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.10.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                   | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                          | COMPETENZA                | CASSA       |
| E.5.03.10.01.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea                                     | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.10.02.000             | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo                                     | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.11.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.11.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Centrali                      | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.11.02.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali                        | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.11.03.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Enti di Previdenza                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.12.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.12.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie                                      | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.13.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.13.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese controllate                           | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.13.02.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate                     | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.13.03.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore della Cassa Depositi e Prestiti - SPA            | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.13.99.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese                                 | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.14.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.14.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private                   | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.03.15.00.000</b>      | <b>Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.03.15.01.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea                              | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.03.15.02.000             | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore del Resto del Mondo                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.00.00.000</b>      | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>                                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.5.04.01.00.000</b>      | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.01.01.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.04.01.02.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.04.01.03.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.02.00.000</b>      | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.02.01.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie                                                 | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.03.00.000</b>      | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.03.01.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate                                      | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.04.03.02.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate                                | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.04.03.03.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti                                | 0,00                      | 0,00        |
| E.5.04.03.99.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Imprese                                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.04.00.000</b>      | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.04.01.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.05.00.000</b>      | <b>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.05.01.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea                                           | 0,00                      | 0,00        |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                       | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                              | COMPETENZA                | CASSA       |
| E.5.04.05.02.000             | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Resto del Mondo                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.06.00.000</b>      | <b>Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica</b>                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.06.01.000             | Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica                                        | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.07.00.000</b>      | <b>Prelievi da depositi bancari</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.07.01.000             | Prelievi da depositi bancari                                                                                 | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.5.04.08.00.000</b>      | <b>Entrate da derivati di ammortamento</b>                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.5.04.08.01.000             | Entrate da derivati di ammortamento                                                                          | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.00.00.00.000</b>      | <b>ACCENSIONE PRESTITI</b>                                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.6.01.00.00.000</b>      | <b>Emissione di titoli obbligazionari</b>                                                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.6.01.01.00.000</b>      | <b>Emissioni titoli obbligazionari a breve termine</b>                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.01.01.01.000             | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica                                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.01.01.02.000             | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera                                          | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.01.02.00.000</b>      | <b>Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.01.02.01.000             | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica                                 | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.01.02.02.000             | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera                                    | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.02.00.00.000</b>      | <b>Accensione prestiti a breve termine</b>                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.6.02.01.00.000</b>      | <b>Finanziamenti a breve termine</b>                                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.02.01.01.000             | Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Centrali                                                    | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.02.01.02.000             | Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali                                                      | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.02.01.03.000             | Finanziamenti a breve termine da Enti previdenziali                                                          | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.02.01.04.000             | Finanziamenti a breve termine da Imprese                                                                     | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.02.01.99.000             | Finanziamenti a breve termine da altri soggetti                                                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.02.02.00.000</b>      | <b>Anticipazioni</b>                                                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.02.02.01.000             | Anticipazioni a titolo oneroso                                                                               | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.02.02.02.000             | Anticipazioni a titolo non oneroso                                                                           | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.03.00.00.000</b>      | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.6.03.01.00.000</b>      | <b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.03.01.01.000             | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali                     | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.01.02.000             | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.01.03.000             | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Enti previdenziali                           | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.01.04.000             | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese                                      | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.01.05.000             | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente     | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.01.06.000             | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte non residente | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.03.02.00.000</b>      | <b>Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali</b>                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.03.02.01.000             | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                                                | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.03.03.00.000</b>      | <b>Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.03.03.01.000             | Accensione prestiti concessi da Amministrazioni centrali a seguito di escussione di garanzie                 | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.03.02.000             | Accensione prestiti concessi da Amministrazioni locali assunti a seguito di escussione di garanzie           | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.03.03.000             | Accensione prestiti concessi da enti di previdenza a seguito di escussione di garanzie                       | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.03.04.000             | Accensione prestiti concessi da imprese a seguito di escussione di garanzie                                  | 0,00                      | 0,00        |
| E.6.03.03.99.000             | Accensione prestiti concessi da altri soggetti a seguito di escussione di garanzie                           | 0,00                      | 0,00        |
| <b>E.6.04.00.00.000</b>      | <b>Altre forme di indebitamento</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>E.6.04.02.00.000</b>      | <b>Accensione Prestiti - Leasing finanziario</b>                                                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| E.6.04.02.01.000             | Accensione Prestiti - Leasing finanziario                                                                    | 0,00                      | 0,00        |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                 | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                        | COMPETENZA                | CASSA               |
| <b>E.6.04.03.00.000</b>      | <b>Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.04.03.01.000             | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione finanziaria                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.6.04.03.02.000             | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione immobiliare                      | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.6.04.04.00.000</b>      | <b>Accensione Prestiti - Derivati</b>                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.6.04.04.01.000             | Accensione Prestiti - Derivati                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.7.00.00.00.000</b>      | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                    | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b> |
| <b>E.7.01.00.00.000</b>      | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                    | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b> |
| <b>E.7.01.01.00.000</b>      | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                    | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b> |
| E.7.01.01.01.000             | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                           | 4.000.000,00              | 4.000.000,00        |
| <b>E.9.00.00.00.000</b>      | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                       | <b>6.685.000,00</b>       | <b>6.808.907,52</b> |
| <b>E.9.01.00.00.000</b>      | <b>Entrate per partite di giro</b>                                                     | <b>6.390.000,00</b>       | <b>6.504.693,21</b> |
| <b>E.9.01.01.00.000</b>      | <b>Altre ritenute</b>                                                                  | <b>1.065.000,00</b>       | <b>1.131.554,53</b> |
| E.9.01.01.01.000             | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici                                                | 65.000,00                 | 95.000,00           |
| E.9.01.01.02.000             | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.01.99.000             | Altre ritenute n.a.c.                                                                  | 1.000.000,00              | 1.036.554,53        |
| <b>E.9.01.02.00.000</b>      | <b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>                                        | <b>1.160.000,00</b>       | <b>1.188.694,35</b> |
| E.9.01.02.01.000             | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                      | 700.000,00                | 709.498,51          |
| E.9.01.02.02.000             | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 405.000,00                | 424.195,84          |
| E.9.01.02.99.000             | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                              | 55.000,00                 | 55.000,00           |
| <b>E.9.01.03.00.000</b>      | <b>Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>                                          | <b>150.000,00</b>         | <b>166.862,05</b>   |
| E.9.01.03.01.000             | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi                        | 150.000,00                | 166.862,05          |
| E.9.01.03.02.000             | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi   | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.03.99.000             | Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi        | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.9.01.04.00.000</b>      | <b>Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.9.01.04.01.000             | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - per equilibri di sistema                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.04.02.000             | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - quota manovra per equilibri di sistema     | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.04.99.000             | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità n.a.c.                                       | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.9.01.99.00.000</b>      | <b>Altre entrate per partite di giro</b>                                               | <b>4.015.000,00</b>       | <b>4.017.582,28</b> |
| E.9.01.99.01.000             | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine                                      | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.99.02.000             | Anticipazioni sanità della tesoreria statale                                           | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.99.03.000             | Rimborso di fondi economici e carte aziendali                                          | 15.000,00                 | 17.582,28           |
| E.9.01.99.04.000             | Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione             | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.99.05.000             | Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione             | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.01.99.06.000             | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali             | 4.000.000,00              | 4.000.000,00        |
| E.9.01.99.99.000             | Altre entrate per partite di giro diverse                                              | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.9.02.00.00.000</b>      | <b>Entrate per conto terzi</b>                                                         | <b>295.000,00</b>         | <b>304.214,31</b>   |
| <b>E.9.02.01.00.000</b>      | <b>Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.9.02.01.01.000             | Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi                                       | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.02.01.02.000             | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi                                    | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.9.02.02.00.000</b>      | <b>Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.9.02.02.01.000             | Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.02.02.02.000             | Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi                     | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.02.02.03.000             | Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi                         | 0,00                      | 0,00                |
| <b>E.9.02.03.00.000</b>      | <b>Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| E.9.02.03.01.000             | Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi                                   | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.02.03.02.000             | Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi                                    | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.02.03.03.000             | Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi                | 0,00                      | 0,00                |
| E.9.02.03.04.000             | Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi     | 0,00                      | 0,00                |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                          | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                 | COMPETENZA                | CASSA             |
| <b>E.9.02.04.00.000</b>      | <b>Depositi di/presto terzi</b>                                 | <b>95.000,00</b>          | <b>98.701,21</b>  |
| E.9.02.04.01.000             | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi     | 50.000,00                 | 50.000,00         |
| E.9.02.04.02.000             | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 45.000,00                 | 48.701,21         |
| <b>E.9.02.05.00.000</b>      | <b>Riscossione imposte e tributi per conto terzi</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| E.9.02.05.01.000             | Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi    | 0,00                      | 0,00              |
| E.9.02.05.02.000             | Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi     | 0,00                      | 0,00              |
| <b>E.9.02.99.00.000</b>      | <b>Altre entrate per conto terzi</b>                            | <b>200.000,00</b>         | <b>205.513,10</b> |
| E.9.02.99.99.000             | Altre entrate per conto terzi                                   | 200.000,00                | 205.513,10        |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                             | PREVISIONI dell'anno 2016 |                      |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                              |                                                                                    | COMPETENZA                | CASSA                |
|                              | <b>SPESE</b>                                                                       |                           |                      |
| <b>S.1.00.00.00.000</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>                                                              | <b>15.042.392,47</b>      | <b>18.483.918,25</b> |
| <b>S.1.01.00.00.000</b>      | <b>Redditi da lavoro dipendente</b>                                                | <b>3.811.106,00</b>       | <b>4.096.587,98</b>  |
| <b>S.1.01.01.00.000</b>      | <b>Retribuzioni lorde</b>                                                          | <b>2.970.790,00</b>       | <b>3.154.134,56</b>  |
| S.1.01.01.01.000             | Retribuzioni in denaro                                                             | 2.858.338,00              | 3.041.116,03         |
| S.1.01.01.02.000             | Altre spese per il personale                                                       | 112.452,00                | 113.018,53           |
| <b>S.1.01.02.00.000</b>      | <b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>                                       | <b>840.316,00</b>         | <b>942.453,42</b>    |
| S.1.01.02.01.000             | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente                                    | 820.536,00                | 921.254,00           |
| S.1.01.02.02.000             | Contributi sociali figurativi                                                      | 19.780,00                 | 21.199,42            |
| <b>S.1.02.00.00.000</b>      | <b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>                                          | <b>223.449,00</b>         | <b>260.873,58</b>    |
| <b>S.1.02.01.00.000</b>      | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>                     | <b>223.449,00</b>         | <b>260.873,58</b>    |
| S.1.02.01.01.000             | Imposta regionale sulle attivit  produttive (IRAP)                                 | 193.783,00                | 216.469,57           |
| S.1.02.01.02.000             | Imposta di registro e di bollo                                                     | 4.550,00                  | 4.582,00             |
| S.1.02.01.03.000             | Imposta comunale sulla pubblicit  e diritto sulle pubbliche affissioni             | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.04.000             | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi                   | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.05.000             | Tributo funzione tutela e protezione ambiente                                      | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.06.000             | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani                                | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.07.000             | Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche                                | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.08.000             | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa                                        | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.09.000             | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                 | 10.306,00                 | 10.586,59            |
| S.1.02.01.10.000             | Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)                            | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.11.000             | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                              | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.12.000             | Imposta Municipale Propria                                                         | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.13.000             | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivit  finanziarie                      | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.14.000             | Tributi sulle successioni e donazioni                                              | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.02.01.99.000             | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.                     | 14.810,00                 | 29.235,42            |
| <b>S.1.03.00.00.000</b>      | <b>Acquisto di beni e servizi</b>                                                  | <b>7.402.532,47</b>       | <b>10.280.292,13</b> |
| <b>S.1.03.01.00.000</b>      | <b>Acquisto di beni</b>                                                            | <b>265.018,00</b>         | <b>387.010,56</b>    |
| S.1.03.01.01.000             | Giornali, riviste e pubblicazioni                                                  | 12.100,00                 | 14.650,07            |
| S.1.03.01.02.000             | Altri beni di consumo                                                              | 252.918,00                | 372.360,49           |
| S.1.03.01.03.000             | Flora e Fauna                                                                      | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.03.01.04.000             | Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza                      | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.03.01.05.000             | Medicinali e altri beni di consumo sanitario                                       | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>S.1.03.02.00.000</b>      | <b>Acquisto di servizi</b>                                                         | <b>7.137.514,47</b>       | <b>9.893.281,57</b>  |
| S.1.03.02.01.000             | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione                              | 147.350,00                | 212.652,66           |
| S.1.03.02.02.000             | Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicit  e servizi per trasferta          | 3.850,00                  | 6.025,28             |
| S.1.03.02.03.000             | Aggi di riscossione                                                                | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.03.02.04.000             | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente         | 25.000,00                 | 50.860,00            |
| S.1.03.02.05.000             | Utenze e canoni                                                                    | 1.115.020,00              | 1.718.124,40         |
| S.1.03.02.06.000             | Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato                               | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.03.02.07.000             | Utilizzo di beni di terzi                                                          | 45.674,00                 | 82.412,73            |
| S.1.03.02.08.000             | Leasing operativo                                                                  | 0,00                      | 0,00                 |
| S.1.03.02.09.000             | Manutenzione ordinaria e riparazioni                                               | 253.121,00                | 394.447,01           |
| S.1.03.02.10.000             | Consulenze                                                                         | 14.800,00                 | 31.076,45            |
| S.1.03.02.11.000             | Prestazioni professionali e specialistiche                                         | 24.023,87                 | 95.289,09            |
| S.1.03.02.12.000             | Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 13.000,00                 | 13.000,00            |
| S.1.03.02.13.000             | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente                                   | 42.000,00                 | 96.309,39            |
| S.1.03.02.14.000             | Servizi di ristorazione                                                            | 14.500,00                 | 19.936,32            |
| S.1.03.02.15.000             | Contratti di servizio pubblico                                                     | 4.934.757,00              | 6.198.620,17         |
| S.1.03.02.16.000             | Servizi amministrativi                                                             | 52.250,00                 | 121.145,09           |
| S.1.03.02.17.000             | Servizi finanziari                                                                 | 62.000,00                 | 82.671,82            |
| S.1.03.02.18.000             | Servizi sanitari                                                                   | 9.000,00                  | 9.681,29             |
| S.1.03.02.19.000             | Servizi informatici e di telecomunicazioni                                         | 70.000,00                 | 97.487,43            |
| S.1.03.02.99.000             | Altri servizi                                                                      | 311.168,60                | 663.542,44           |
| <b>S.1.04.00.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                      | <b>1.071.267,00</b>       | <b>1.596.531,64</b>  |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                            | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                   | COMPETENZA                | CASSA             |
| <b>S.1.04.01.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>                                                         | <b>84.056,00</b>          | <b>271.938,29</b> |
| S.1.04.01.01.000             | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali                                                                 | 45.500,00                 | 119.356,11        |
| S.1.04.01.02.000             | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali                                                                   | 38.556,00                 | 134.056,18        |
| S.1.04.01.03.000             | Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza                                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.04.01.04.000             | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unit  locali della amministrazione                                 | 0,00                      | 18.526,00         |
| <b>S.1.04.02.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>                                                                          | <b>123.620,00</b>         | <b>210.979,91</b> |
| S.1.04.02.01.000             | Interventi previdenziali                                                                                          | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.04.02.02.000             | Interventi assistenziali                                                                                          | 121.620,00                | 207.551,04        |
| S.1.04.02.03.000             | Borse di studio e contratti di formazione specialistica area medica                                               | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.04.02.04.000             | Trasferimenti correnti a famiglie per vincite                                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.04.02.05.000             | Altri trasferimenti a famiglie                                                                                    | 2.000,00                  | 3.428,87          |
| <b>S.1.04.03.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>                                                                           | <b>784.991,00</b>         | <b>842.923,61</b> |
| S.1.04.03.01.000             | Trasferimenti correnti a imprese controllate                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.04.03.02.000             | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate                                                                | 784.991,00                | 842.923,61        |
| S.1.04.03.99.000             | Trasferimenti correnti a altre imprese                                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.04.04.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>                                                       | <b>78.600,00</b>          | <b>270.689,83</b> |
| S.1.04.04.01.000             | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                                                              | 78.600,00                 | 270.689,83        |
| <b>S.1.04.05.00.000</b>      | <b>Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.04.05.04.000             | Trasferimenti correnti al Resto del Mondo                                                                         | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.04.05.99.000             | Altri Trasferimenti correnti alla UE                                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.05.00.00.000</b>      | <b>Trasferimenti di tributi</b>                                                                                   | <b>186.109,00</b>         | <b>678.306,26</b> |
| <b>S.1.05.01.00.000</b>      | <b>Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni</b>                                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.05.01.01.000             | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.02.000             | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.03.000             | Accisa sull'energia elettrica                                                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.04.000             | Accisa sui prodotti energetici                                                                                    | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.05.000             | Imposta di registro                                                                                               | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.06.000             | Imposta di bollo                                                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.07.000             | Imposta ipotecaria                                                                                                | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.08.000             | Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche                                                                         | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.09.000             | Accisa sui tabacchi                                                                                               | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.10.000             | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.11.000             | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse                                                           | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.12.000             | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi                                                                        | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.13.000             | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.14.000             | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.15.000             | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale                                                           | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.16.000             | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societ  di capitali                                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.17.000             | Altre ritenute n.a.c.                                                                                             | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.18.000             | Imposte sul reddito delle persone fisiche                                                                         | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.19.000             | Imposte sul reddito delle societ  (ex IRPEG)                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.01.99.000             | Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.05.02.00.000</b>      | <b>Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria</b> | <b>186.109,00</b>         | <b>678.306,26</b> |
| S.1.05.02.01.000             | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanit                                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.02.02.000             | Compartecipazione al bollo auto a Province                                                                        | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.02.03.000             | Compartecipazione IVA a Comuni                                                                                    | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.02.04.000             | Compartecipazione IRPEF ai Comuni                                                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.02.05.000             | Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi                                                      | 186.109,00                | 678.306,26        |
| S.1.05.02.98.000             | Altre compartecipazioni alle Province                                                                             | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.05.02.99.000             | Altre compartecipazioni a Comuni                                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.06.00.00.000</b>      | <b>Fondi perequativi</b>                                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| <b>S.1.06.01.00.000</b>      | <b>Fondi perequativi</b>                                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.06.01.01.000             | Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi                                                       | 0,00                      | 0,00              |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                             | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                    | COMPETENZA                | CASSA             |
| <b>S.1.07.00.00.000</b>      | <b>Interessi passivi</b>                                                                           | <b>641.386,00</b>         | <b>641.675,82</b> |
| <b>S.1.07.01.00.000</b>      | <b>Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.07.01.01.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica                     | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.07.02.00.000</b>      | <b>Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.07.02.01.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica               | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.02.02.000             | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera                  | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.07.04.00.000</b>      | <b>Interessi su finanziamenti a breve termine</b>                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.07.04.01.000             | Interessi passivi a Amministrazioni Centrali su finanziamenti a breve termine                      | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.04.02.000             | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine                        | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.04.03.000             | Interessi passivi a Enti previdenziali su finanziamenti a breve termine                            | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.04.04.000             | Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.04.05.000             | Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti                               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.07.05.00.000</b>      | <b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                              | <b>636.086,00</b>         | <b>636.086,02</b> |
| S.1.07.05.01.000             | Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.05.02.000             | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine    | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.05.03.000             | Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine        | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.05.04.000             | Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese                                 | 636.086,00                | 636.086,02        |
| S.1.07.05.05.000             | Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti           | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.05.06.000             | Interessi passivi per Attualizzazione Contributi Pluriennali                                       | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.07.06.00.000</b>      | <b>Altri interessi passivi</b>                                                                     | <b>5.300,00</b>           | <b>5.589,80</b>   |
| S.1.07.06.01.000             | Interessi su derivati                                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.06.02.000             | Interessi di mora                                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.06.03.000             | Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche                | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.06.04.000             | Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri                  | 5.000,00                  | 5.000,00          |
| S.1.07.06.05.000             | Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario                                             | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.06.06.000             | Interessi passivi per operazioni di cartolarizzazione                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.07.06.99.000             | Altri interessi passivi diversi                                                                    | 300,00                    | 589,80            |
| <b>S.1.08.00.00.000</b>      | <b>Altre spese per redditi da capitale</b>                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| <b>S.1.08.02.00.000</b>      | <b>Diritti reali di godimento e servit   onerose</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.08.02.01.000             | Diritti reali di godimento e servit   onerose                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.08.99.00.000</b>      | <b>Altre spese per redditi da capitale n.a.c.</b>                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.08.99.01.000             | Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.08.99.99.000             | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.                                                         | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.09.00.00.000</b>      | <b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>                                                   | <b>31.000,00</b>          | <b>66.589,30</b>  |
| <b>S.1.09.01.00.000</b>      | <b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc  )</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.09.01.01.000             | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc  )               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.09.02.00.000</b>      | <b>Rimborsi di imposte in uscita</b>                                                               | <b>31.000,00</b>          | <b>66.589,30</b>  |
| S.1.09.02.01.000             | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente                                                     | 31.000,00                 | 66.589,30         |
| S.1.09.02.02.000             | Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita                                                    | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.09.03.00.000</b>      | <b>Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea</b>                                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.09.03.01.000             | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.1.09.99.00.000</b>      | <b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.1.09.99.01.000             | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso  | 0,00                      | 0,00              |
| S.1.09.99.02.000             | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso    | 0,00                      | 0,00              |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                              | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                     | COMPETENZA                | CASSA               |
| S.1.09.99.03.000             | Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso          | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.09.99.04.000             | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso                    | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.09.99.05.000             | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                     | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.09.99.06.000             | Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.1.10.00.00.000</b>      | <b>Altre spese correnti</b>                                                                         | <b>1.675.543,00</b>       | <b>863.061,54</b>   |
| <b>S.1.10.01.00.000</b>      | <b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>                                                      | <b>1.450.737,00</b>       | <b>500.428,00</b>   |
| S.1.10.01.01.000             | Fondo di riserva                                                                                    | 113.310,00                | 413.310,00          |
| S.1.10.01.02.000             | Fondo speciali                                                                                      | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.10.01.03.000             | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente                                      | 1.288.430,00              | 0,00                |
| S.1.10.01.04.000             | Fondo rinnovi contrattuali                                                                          | 48.997,00                 | 87.118,00           |
| S.1.10.01.99.000             | Altri fondi e accantonamenti                                                                        | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.1.10.02.00.000</b>      | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>                                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.1.10.02.01.000             | Fondo pluriennale vincolato                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.1.10.03.00.000</b>      | <b>Versamenti IVA a debito</b>                                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.1.10.03.01.000             | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali                                                 | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.1.10.04.00.000</b>      | <b>Premi di assicurazione</b>                                                                       | <b>224.806,00</b>         | <b>362.633,54</b>   |
| S.1.10.04.01.000             | Premi di assicurazione contro i danni                                                               | 224.806,00                | 362.633,54          |
| S.1.10.04.99.000             | Altri premi di assicurazione n.a.c.                                                                 | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.1.10.05.00.000</b>      | <b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.1.10.05.01.000             | Spese dovute a sanzioni                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.10.05.02.000             | Spese per risarcimento danni                                                                        | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.10.05.03.000             | Spese per indennizzi                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.10.05.04.000             | Oneri da contenzioso                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| S.1.10.05.99.000             | Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.                                               | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.1.10.99.00.000</b>      | <b>Altre spese correnti n.a.c.</b>                                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.1.10.99.99.000             | Altre spese correnti n.a.c.                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.2.00.00.00.000</b>      | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                      | <b>5.081.255,14</b>       | <b>8.950.861,19</b> |
| <b>S.2.01.00.00.000</b>      | <b>Tributi in conto capitale a carico dell'ente</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>S.2.01.01.00.000</b>      | <b>Tributi in conto capitale a carico dell'ente</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.2.01.01.01.000             | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                                                        | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.2.01.99.00.000</b>      | <b>Altri tributi in conto capitale</b>                                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.2.01.99.01.000             | Altri tributi in conto capitale n.a.c.                                                              | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.2.02.00.00.000</b>      | <b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>                                               | <b>4.589.246,92</b>       | <b>8.335.900,93</b> |
| <b>S.2.02.01.00.000</b>      | <b>Beni materiali</b>                                                                               | <b>4.500.898,68</b>       | <b>8.215.135,73</b> |
| S.2.02.01.01.000             | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico                                    | 0,00                      | 0,00                |
| S.2.02.01.03.000             | Mobili e arredi                                                                                     | 8.400,00                  | 12.354,00           |
| S.2.02.01.04.000             | Impianti e macchinari                                                                               | 0,00                      | 0,00                |
| S.2.02.01.05.000             | Attrezzature                                                                                        | 0,00                      | 175.641,17          |
| S.2.02.01.06.000             | Macchine per ufficio                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| S.2.02.01.07.000             | Hardware                                                                                            | 26.500,00                 | 33.136,80           |
| S.2.02.01.08.000             | Armi                                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| S.2.02.01.09.000             | Beni immobili                                                                                       | 4.211.508,00              | 6.612.768,22        |
| S.2.02.01.10.000             | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico                                             | 254.490,68                | 1.381.235,54        |
| S.2.02.01.11.000             | Oggetti di valore                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| S.2.02.01.99.000             | Altri beni materiali                                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.2.02.02.00.000</b>      | <b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>                                                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.2.02.02.01.000             | Terreni                                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| S.2.02.02.02.000             | Patrimonio naturale non prodotto                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.2.02.03.00.000</b>      | <b>Beni immateriali</b>                                                                             | <b>88.348,24</b>          | <b>120.765,20</b>   |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                     | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                            | COMPETENZA                | CASSA             |
| S.2.02.03.01.000             | Avviamento                                                                                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.03.02.000             | Software                                                                                                                   | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.03.03.000             | Brevetti                                                                                                                   | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.03.04.000             | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore                                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.03.05.000             | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti                                                               | 88.348,24                 | 120.765,20        |
| S.2.02.03.06.000             | Manutenzione straordinaria su beni di terzi                                                                                | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.03.99.000             | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.                                                                          | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.02.04.00.000</b>      | <b>Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.02.04.01.000             | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario      | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.03.000             | Mobili e arredi acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.04.000             | Impianti e macchinari acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.05.000             | Attrezzature acquisite mediante operazioni di leasing finanziario                                                          | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.06.000             | Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.07.000             | Hardware acquisito mediante operazioni di leasing finanziario                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.08.000             | Armi acquisite mediante operazioni di leasing finanziario                                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.09.000             | Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                         | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.10.000             | Oggetti di valore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.04.99.000             | Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                  | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.02.05.00.000</b>      | <b>Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.02.05.01.000             | Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.02.06.00.000</b>      | <b>Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.02.06.01.000             | Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziario                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.06.02.000             | Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.06.03.000             | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.02.06.99.000             | Beni immateriali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                                               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.03.00.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                                                        | <b>163.338,92</b>         | <b>293.338,92</b> |
| <b>S.2.03.01.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>                                                            | <b>0,00</b>               | <b>130.000,00</b> |
| S.2.03.01.01.000             | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali                                                                    | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.03.01.02.000             | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali                                                                      | 0,00                      | 130.000,00        |
| S.2.03.01.03.000             | Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza                                                                          | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.03.01.04.000             | Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unit  locali della amministrazione                            | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.03.02.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti a Famiglie</b>                                                                             | <b>25.000,00</b>          | <b>25.000,00</b>  |
| S.2.03.02.01.000             | Contributi agli investimenti a Famiglie                                                                                    | 25.000,00                 | 25.000,00         |
| <b>S.2.03.03.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>                                                                              | <b>138.338,92</b>         | <b>138.338,92</b> |
| S.2.03.03.01.000             | Contributi agli investimenti a imprese controllate                                                                         | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.03.03.02.000             | Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate                                                                   | 138.338,92                | 138.338,92        |
| S.2.03.03.03.000             | Contributi agli investimenti a altre Imprese                                                                               | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.03.04.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b>                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.03.04.01.000             | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.03.05.00.000</b>      | <b>Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>                                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.03.05.01.000             | Contributi agli investimenti all'Unione Europea                                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.03.05.02.000             | Contributi agli investimenti al Resto del Mondo                                                                            | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.00.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>                                                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| <b>S.2.04.01.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.01.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.01.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.01.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.01.04.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unit  locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00              |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                                     | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                                            | COMPETENZA                | CASSA       |
| <b>S.2.04.02.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie</b>                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.02.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie                                                                 | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.03.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese</b>                                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.03.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese controllate                                                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.03.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre imprese partecipate                                                | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.03.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese                                                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.04.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private</b>                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.04.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private                                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.05.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo</b>                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.05.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea                                                         | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.05.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti del Resto del Mondo                                                         | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.11.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.11.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Centrali per escussione di garanzie                                            | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.11.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Locali per escussione di garanzie                                              | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.11.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Enti di Previdenza per escussione di garanzie                                                  | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.11.04.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione per escussione di garanzie            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.12.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie</b>                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.12.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie                                                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.13.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie</b>                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.13.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso imprese controllate per escussione di garanzie                                                 | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.13.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso altre imprese partecipate per escussione di garanzie                                           | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.13.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie                                                       | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.14.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.14.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie                                         | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.15.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie</b>                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.15.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea per escussione di garanzie                                                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.15.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale verso Resto del Mondo per escussione di garanzie                                                     | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.16.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.04.16.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Centrali                                 | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.16.02.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali                                   | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.16.03.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Enti di Previdenza                                       | 0,00                      | 0,00        |
| S.2.04.16.99.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.04.17.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                         | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                                | COMPETENZA                | CASSA             |
| S.2.04.17.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie                                     | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.18.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.18.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate                          | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.18.02.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate                    | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.18.03.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Imprese                                | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.19.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.19.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private                  | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.20.00.000</b>      | <b>Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.20.01.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea                             | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.20.02.000             | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi al Resto del Mondo                             | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.21.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.21.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali                                                        | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.21.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali                                                          | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.21.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Enti di Previdenza                                                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.21.99.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione                        | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.22.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie</b>                                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.22.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie                                                                        | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.23.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese</b>                                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.23.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate                                                             | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.23.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate                                                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.23.03.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese                                                                   | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.24.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private</b>                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.24.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.04.25.00.000</b>      | <b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.04.25.01.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea                                                                | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.04.25.02.000             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo                                                                | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.05.00.00.000</b>      | <b>Altre spese in conto capitale</b>                                                                                           | <b>328.669,30</b>         | <b>321.621,34</b> |
| <b>S.2.05.01.00.000</b>      | <b>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</b>                                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.05.01.01.000             | Fondi di riserva in c/capitale                                                                                                 | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.05.01.02.000             | Fondi speciali c/capitale                                                                                                      | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.05.01.99.000             | Altri accantonamenti in c/capitale                                                                                             | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.05.02.00.000</b>      | <b>Fondi pluriennali vincolati c/capitale</b>                                                                                  | <b>7.069,30</b>           | <b>0,00</b>       |
| S.2.05.02.01.000             | Fondi pluriennali vincolati c/capitale                                                                                         | 7.069,30                  | 0,00              |
| <b>S.2.05.03.00.000</b>      | <b>Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale</b>                                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.2.05.03.01.000             | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale                                                                     | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.2.05.04.00.000</b>      | <b>Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                                             | <b>321.600,00</b>         | <b>321.621,34</b> |
| S.2.05.04.01.000             | Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso                              | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.05.04.02.000             | Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso                                | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.05.04.03.000             | Rimborsi in conto capitale a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso                                     | 0,00                      | 0,00              |
| S.2.05.04.04.000             | Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso                                               | 0,00                      | 0,00              |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                           | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                  | COMPETENZA                | CASSA       |
| S.2.05.04.05.000             | Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                                  | 321.600,00                | 321.621,34  |
| S.2.05.04.06.000             | Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.2.05.99.00.000</b>      | <b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>                                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.2.05.99.99.000             | Altre spese in conto capitale n.a.c.                                                                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.00.00.00.000</b>      | <b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>                                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>S.3.01.00.00.000</b>      | <b>Acquisizioni di attività finanziarie</b>                                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>S.3.01.01.00.000</b>      | <b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.01.01.01.000             | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.01.02.000             | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali        | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.01.03.000             | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese                                       | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.01.04.000             | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP                   | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.01.02.00.000</b>      | <b>Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento</b>                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.01.02.01.000             | Acquisizioni di quote di fondi immobiliari                                                                       | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.02.02.000             | Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento                                                      | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.01.03.00.000</b>      | <b>Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine</b>                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.01.03.01.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali                         | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.03.02.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali                           | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.03.03.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da imprese residenti                                | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.03.04.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti                           | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.01.04.00.000</b>      | <b>Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>                                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.01.04.01.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali                           | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.04.02.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali                             | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.04.03.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti                           | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.01.04.04.000             | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da soggetti non residenti                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.00.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve termine</b>                                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>S.3.02.01.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.01.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali                                | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.01.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Locali                                  | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.01.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Enti di Previdenza                                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.01.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.02.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie</b>                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.02.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie                                                | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.03.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.03.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese controllate                                     | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.03.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate                               | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.03.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.03.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese                                           | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.04.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.04.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00        |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                 | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                        | COMPETENZA                | CASSA       |
| <b>S.3.02.05.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.05.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea                                              | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.05.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato al Resto del Mondo                                              | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.06.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche</b>                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.06.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali                                  | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.06.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali                                    | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.06.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Enti di Previdenza                                        | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.06.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione   | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.07.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.07.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie                                                  | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.08.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese</b>                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.08.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate                                       | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.08.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre imprese partecipate                                 | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.08.03.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                        | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.08.04.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese                                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.09.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.09.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private                               | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.02.10.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.02.10.01.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea                                          | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.02.10.02.000             | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato al Resto del Mondo                                          | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.00.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine</b>                                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| <b>S.3.03.01.00.000</b>      | <b>Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.01.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali                                | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.01.02.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali                                  | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.01.03.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Enti di Previdenza                                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.01.04.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.02.00.000</b>      | <b>Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</b>                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.02.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie                                                | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.03.00.000</b>      | <b>Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.03.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate                                     | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.03.02.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate                               | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.03.03.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.03.04.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese                                           | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.04.00.000</b>      | <b>Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.04.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.05.00.000</b>      | <b>Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |





## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                     | PREVISIONI dell'anno 2016 |             |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
|                              |                                                                                                                            | COMPETENZA                | CASSA       |
| S.3.03.05.01.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea                                            | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.05.02.000             | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato al Resto del Mondo                                            | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.06.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.06.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali                                | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.06.02.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali                                  | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.06.03.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Enti di Previdenza                                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.06.04.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.07.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie</b>                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.07.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie                                                | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.08.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.08.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese controllate                                     | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.08.02.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre imprese partecipate                               | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.08.03.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA                      | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.08.04.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese                                           | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.09.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.09.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private                             | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.10.00.000</b>      | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.10.01.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea                                        | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.10.02.000             | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato al Resto del Mondo                                        | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.11.00.000</b>      | <b>Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie</b>                                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.11.01.000             | Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie                                         | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.11.02.000             | Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie                                           | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.11.03.000             | Concessione crediti a Enti di Previdenza a seguito di escussione di garanzie                                               | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.12.00.000</b>      | <b>Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie</b>                                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.12.01.000             | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie                                                         | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.13.00.000</b>      | <b>Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie</b>                                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.13.01.000             | Concessione crediti a imprese controllate a seguito di escussione di garanzie                                              | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.13.02.000             | Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie                                        | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.13.03.000             | Concessione crediti alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA a seguito di escussione di garanzie                               | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.13.04.000             | Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie                                                    | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.14.00.000</b>      | <b>Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.14.01.000             | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie                                      | 0,00                      | 0,00        |
| <b>S.3.03.15.00.000</b>      | <b>Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> |
| S.3.03.15.01.000             | Concessione crediti a Unione Europea a seguito di escussione di garanzie                                                   | 0,00                      | 0,00        |
| S.3.03.15.02.000             | Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie                                                  | 0,00                      | 0,00        |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                              | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                                     | COMPETENZA                | CASSA               |
| <b>S.3.04.00.00.000</b>      | <b>Altre spese per incremento di attività finanziarie</b>                                                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>S.3.04.01.00.000</b>      | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazione Pubbliche</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.01.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali                                             | 0,00                      | 0,00                |
| S.3.04.01.02.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali                                               | 0,00                      | 0,00                |
| S.3.04.01.03.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.02.00.000</b>      | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie</b>                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.02.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.03.00.000</b>      | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese</b>                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.03.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate                                                  | 0,00                      | 0,00                |
| S.3.04.03.02.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate                                            | 0,00                      | 0,00                |
| S.3.04.03.03.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti - SPA                                      | 0,00                      | 0,00                |
| S.3.04.03.04.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso altre Imprese                                                        | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.04.00.000</b>      | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private</b>                                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.04.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                                          | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.05.00.000</b>      | <b>Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo</b>                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.05.01.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso la UE                                                                | 0,00                      | 0,00                |
| S.3.04.05.02.000             | Incremento di altre attività finanziarie verso il Resto del Mondo                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.06.00.000</b>      | <b>Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.06.01.000             | Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)        | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.07.00.000</b>      | <b>Versamenti a depositi bancari</b>                                                                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.07.01.000             | Versamenti a depositi bancari                                                                                       | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.3.04.08.00.000</b>      | <b>Spese da derivato di ammortamento</b>                                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.3.04.08.01.000             | Spese da derivato di ammortamento                                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.00.00.00.000</b>      | <b>RIMBORSO PRESTITI</b>                                                                                            | <b>1.122.111,00</b>       | <b>1.122.111,00</b> |
| <b>S.4.01.00.00.000</b>      | <b>Rimborso di titoli obbligazionari</b>                                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>S.4.01.01.00.000</b>      | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine</b>                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.01.01.01.000             | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica                                               | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.01.01.02.000             | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera                                                  | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.01.02.00.000</b>      | <b>Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</b>                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.01.02.01.000             | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica                                         | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.01.02.02.000             | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera                                            | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.02.00.00.000</b>      | <b>Rimborso prestiti a breve termine</b>                                                                            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>S.4.02.01.00.000</b>      | <b>Rimborso Finanziamenti a breve termine</b>                                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.02.01.01.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Centrali                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.02.01.02.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Locali                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.02.01.03.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Enti previdenziali                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.02.01.04.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a Imprese                                                                    | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.02.01.05.000             | Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.02.02.00.000</b>      | <b>Chiusura Anticipazioni</b>                                                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.02.02.01.000             | Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso                                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.02.02.02.000             | Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso                                                                         | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.03.00.00.000</b>      | <b>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                                                   | <b>1.122.111,00</b>       | <b>1.122.111,00</b> |
| <b>S.4.03.01.00.000</b>      | <b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                                                   | <b>1.122.111,00</b>       | <b>1.122.111,00</b> |
| S.4.03.01.01.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali                              | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.03.01.02.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali                                 | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.03.01.03.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali                                     | 0,00                      | 0,00                |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                                                                  | PREVISIONI dell'anno 2016 |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                                         | COMPETENZA                | CASSA               |
| S.4.03.01.04.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese                                                    | 1.122.111,00              | 1.122.111,00        |
| S.4.03.01.05.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente                  | 0,00                      | 0,00                |
| S.4.03.01.06.000             | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte non residente              | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.03.02.00.000</b>      | <b>Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali</b>                                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.03.02.01.000             | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                                                             | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.04.00.00.000</b>      | <b>Rimborso di altre forme di indebitamento</b>                                                                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| <b>S.4.04.02.00.000</b>      | <b>Rimborso Prestiti - Leasing finanziario</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.04.02.01.000             | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario                                                                                 | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.04.03.00.000</b>      | <b>Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione</b>                                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.04.03.01.000             | Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione                                                                     | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.4.04.04.00.000</b>      | <b>Rimborso prestiti - Derivati</b>                                                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.4.04.04.01.000             | Rimborso prestiti - Derivati                                                                                            | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.5.00.00.00.000</b>      | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                                   | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b> |
| <b>S.5.01.00.00.000</b>      | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>                                                   | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b> |
| <b>S.5.01.01.00.000</b>      | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>                                                   | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b> |
| S.5.01.01.01.000             | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                                                          | 4.000.000,00              | 4.000.000,00        |
| <b>S.7.00.00.00.000</b>      | <b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                                                         | <b>6.685.000,00</b>       | <b>6.980.376,92</b> |
| <b>S.7.01.00.00.000</b>      | <b>Uscite per partite di giro</b>                                                                                       | <b>6.440.000,00</b>       | <b>6.642.590,80</b> |
| <b>S.7.01.01.00.000</b>      | <b>Versamenti di altre ritenute</b>                                                                                     | <b>1.035.000,00</b>       | <b>1.146.093,87</b> |
| S.7.01.01.01.000             | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici                                                                | 35.000,00                 | 65.000,00           |
| S.7.01.01.02.000             | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.01.99.000             | Versamento di altre ritenute n.a.c.                                                                                     | 1.000.000,00              | 1.081.093,87        |
| <b>S.7.01.02.00.000</b>      | <b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>                                                           | <b>1.190.000,00</b>       | <b>1.218.694,35</b> |
| S.7.01.02.01.000             | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi                                 | 730.000,00                | 739.498,51          |
| S.7.01.02.02.000             | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi            | 405.000,00                | 424.195,84          |
| S.7.01.02.99.000             | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi                                                 | 55.000,00                 | 55.000,00           |
| <b>S.7.01.03.00.000</b>      | <b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>                                                             | <b>150.000,00</b>         | <b>166.862,05</b>   |
| S.7.01.03.01.000             | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi                                           | 150.000,00                | 166.862,05          |
| S.7.01.03.02.000             | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi                      | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.03.99.000             | Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi                           | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.7.01.04.00.000</b>      | <b>Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione</b>                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| S.7.01.04.01.000             | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanit  - per equilibri di sistema               | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.04.02.000             | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanit  - quota manovra per equilibri di sistema | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.04.99.000             | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanit  n.a.c.                                   | 0,00                      | 0,00                |
| <b>S.7.01.99.00.000</b>      | <b>Altre uscite per partite di giro</b>                                                                                 | <b>4.065.000,00</b>       | <b>4.110.940,53</b> |
| S.7.01.99.01.000             | Spese non andate a buon fine                                                                                            | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.99.02.000             | Chiusura anticipazioni sanit  della tesoreria statale                                                                   | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.99.03.000             | Costituzione fondi economici e carte aziendali                                                                          | 15.000,00                 | 17.582,28           |
| S.7.01.99.04.000             | Integrazione disponibilit  dal conto sanit  al conto non sanit  della Regione                                           | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.99.05.000             | Integrazione disponibilit  dal conto non sanit  al conto sanit  della Regione                                           | 0,00                      | 0,00                |
| S.7.01.99.06.000             | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali                                               | 4.000.000,00              | 4.000.684,08        |
| S.7.01.99.99.000             | Altre uscite per partite di giro n.a.c.                                                                                 | 50.000,00                 | 92.674,17           |
| <b>S.7.02.00.00.000</b>      | <b>Uscite per conto terzi</b>                                                                                           | <b>245.000,00</b>         | <b>337.786,12</b>   |
| <b>S.7.02.01.00.000</b>      | <b>Acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>                                                                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         |



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI                                       | PREVISIONI dell'anno 2016 |                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                              |                                                                              | COMPETENZA                | CASSA             |
| S.7.02.01.01.000             | Acquisto di beni per conto di terzi                                          | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.01.02.000             | Acquisto di servizi per conto di terzi                                       | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.7.02.02.00.000</b>      | <b>Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.7.02.02.01.000             | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali                     | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.02.02.000             | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali                       | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.02.03.000             | Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza                           | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.7.02.03.00.000</b>      | <b>Trasferimenti per conto terzi a Altri settori</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.7.02.03.01.000             | Trasferimenti per conto terzi a Famiglie                                     | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.03.02.000             | Trasferimenti per conto terzi a Imprese                                      | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.03.03.000             | Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private                  | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.03.04.000             | Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo        | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.7.02.04.00.000</b>      | <b>Depositi di/presto terzi</b>                                              | <b>95.000,00</b>          | <b>161.255,49</b> |
| S.7.02.04.01.000             | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi              | 25.000,00                 | 26.119,37         |
| S.7.02.04.02.000             | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi                  | 70.000,00                 | 135.136,12        |
| <b>S.7.02.05.00.000</b>      | <b>Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |
| S.7.02.05.01.000             | Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi | 0,00                      | 0,00              |
| S.7.02.05.02.000             | Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi          | 0,00                      | 0,00              |
| <b>S.7.02.99.00.000</b>      | <b>Altre uscite per conto terzi</b>                                          | <b>150.000,00</b>         | <b>176.530,63</b> |
| S.7.02.99.99.000             | Altre uscite per conto terzi n.a.c.                                          | 150.000,00                | 176.530,63        |







UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI  
SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |               |                                                       |                                                                                                      |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016             | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE                        |               |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                     |                              |                              |
|                                 |               |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                     |                              |                              |
| TOTALE MISSIONI                 |               |                                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa |                                            |                                     |                              |                              |
| TOTALE GENERALE<br>DELLE SPESE  |               |                                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa |                                            |                                     |                              |                              |





## BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA    | DENOMINAZIONE                                                                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                 | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI<br>ANNO 2016        | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                        | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                 |                                                       | previsioni di competenza                        | 242.728,12                              | 14.910,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                        | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                                        |                                                       | previsioni di competenza                        | 1.299.195,56                            | 22.786,08                      | 7.069,30                     | 0,00                         |
|                        | Utilizzo avanzo di amministrazione<br><i>-di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente</i>      |                                                       | previsioni di competenza                        | 1.807.263,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
|                        | Fondo di Cassa all'01/01/2016                                                                                  |                                                       | previsioni di cassa                             | 686.107,68                              | 1.840.671,25                   |                              |                              |
| <b>TITOLO 1</b>        | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| 10101                  | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                                            | 4.843.256,99                                          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 12.648.848,00<br>16.642.741,36          | 10.799.189,47<br>12.347.446,46 | 10.897.848,00                | 10.867.848,00                |
| 10102                  | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)                           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 10103                  | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 10104                  | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi                                                                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 10301                  | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                                   | 60.659,73                                             | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 764.937,00<br>905.203,20                | 1.570.000,00<br>1.630.659,73   | 1.570.000,00                 | 1.570.000,00                 |
| 10302                  | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 10000                  | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                              | 4.903.916,72                                          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 13.413.785,00<br>17.547.944,56          | 12.369.189,47<br>13.978.106,19 | 12.467.848,00                | 12.437.848,00                |
| <b>Totale TITOLO 1</b> |                                                                                                                |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| <b>TITOLO 2</b>        | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                                  |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| 20101                  | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                             | 242.390,10                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.003.536,00<br>796.930,26              | 769.153,00<br>1.011.543,10     | 411.784,00                   | 411.784,00                   |
| 20102                  | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                                                              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 20103                  | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 3.000,00<br>6.000,00                    | 5.000,00<br>5.000,00           | 5.000,00                     | 5.000,00                     |
| 20104                  | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                           | 220.000,00                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>498.593,45                      | 0,00<br>220.000,00             | 0,00                         | 0,00                         |
| 20105                  | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo                                           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 20000                  | Trasferimenti correnti                                                                                         | 462.390,10                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.006.536,00<br>1.301.523,71            | 774.153,00<br>1.236.543,10     | 416.784,00                   | 416.784,00                   |
| <b>Totale TITOLO 2</b> |                                                                                                                |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| <b>TITOLO 3</b>        | <b>Entrate extratributarie</b>                                                                                 |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| 30100                  | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.301.339,63                                          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.486.493,00<br>2.558.183,53            | 1.804.086,00<br>2.563.425,63   | 2.139.152,00                 | 2.139.152,00                 |
| 30200                  | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 580.724,06                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 610.000,00<br>941.777,92                | 606.000,00<br>416.724,06       | 606.000,00                   | 606.000,00                   |
| 30300                  | Tipologia 300: Interessi Attivi                                                                                | 348,52                                                | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.510,00<br>409.756,38                  | 1.110,00<br>1.458,52           | 1.110,00                     | 1.110,00                     |



## BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA    | DENOMINAZIONE                                                               | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                 | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI<br>ANNO 2016      | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 30400                  | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale                         | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>86.757,23                       | 10.000,00<br>10.000,00       | 10.000,00                    | 10.000,00                    |
| 30500                  | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                            | 310.009,15                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 375.655,00<br>1.003.288,73              | 585.055,00<br>635.064,15     | 516.055,00                   | 516.055,00                   |
| 30000                  | Entrate extratributarie                                                     | 2.192.421,36                                          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.473.658,00<br>4.999.763,79            | 3.006.251,00<br>3.626.672,36 | 3.272.317,00                 | 3.272.317,00                 |
| <b>Totale TITOLO 3</b> |                                                                             |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| TITOLO 4               | Entrate in conto capitale                                                   |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| 40100                  | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 40200                  | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                                 | 4.156.417,90                                          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 5.139.039,64<br>11.650.833,33           | 3.377.185,84<br>7.533.603,74 | 3.135.000,00                 | 735.000,00                   |
| 40300                  | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 40400                  | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 57.053,27                                             | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 523.000,00<br>3.255.792,11              | 631.283,22<br>688.336,49     | 1.288.930,70                 | 553.000,00                   |
| 40500                  | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                              | 607.363,05                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 800.000,00<br>1.661.704,31              | 1.050.000,00<br>1.657.363,05 | 1.050.000,00                 | 1.100.000,00                 |
| 40000                  | Entrate in conto capitale                                                   | 4.820.834,22                                          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 6.462.039,64<br>16.568.329,75           | 5.058.469,06<br>9.879.303,28 | 5.473.930,70                 | 2.388.000,00                 |
| <b>Totale TITOLO 4</b> |                                                                             |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| TITOLO 5               | Entrate da riduzioni di attività finanziarie                                |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| 50100                  | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 50200                  | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                         | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 50300                  | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 50400                  | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 50000                  | Entrate da riduzioni di attività finanziarie                                | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale TITOLO 5</b> |                                                                             |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| TITOLO 6               | Accensioni prestiti                                                         |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| 60100                  | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 60200                  | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 60300                  | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 60400                  | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 60000                  | Accensioni prestiti                                                         | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale TITOLO 6</b> |                                                                             |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |
| TITOLO 7               | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                |                                                       |                                                 |                                         |                              |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA                 | DENOMINAZIONE                                               | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                 | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI<br>ANNO 2016        | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 70100                               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 4.000.000,00<br>4.000.000,00            | 4.000.000,00<br>4.000.000,00   | 4.000.000,00                 | 4.000.000,00                 |
| 70000                               | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 4.000.000,00<br>4.000.000,00            | 4.000.000,00<br>4.000.000,00   | 4.000.000,00                 | 4.000.000,00                 |
| Totale TITOLO 7                     |                                                             |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| TITOLO 9                            | Entrate per conto terzi e partite di giro                   |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| 90100                               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                  | 114.693,21                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 8.490.000,00<br>5.993.215,67            | 6.390.000,00<br>6.504.693,21   | 6.390.000,00                 | 6.390.000,00                 |
| 90200                               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                      | 9.214,31                                              | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 295.000,00<br>338.594,83                | 295.000,00<br>304.214,31       | 295.000,00                   | 295.000,00                   |
| 90000                               | Entrate per conto terzi e partite di giro                   | 123.907,52                                            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 8.785.000,00<br>6.331.810,50            | 6.685.000,00<br>6.808.907,52   | 6.685.000,00                 | 6.685.000,00                 |
| Totale TITOLO 9                     |                                                             |                                                       |                                                 |                                         |                                |                              |                              |
| TOTALE TITOLI                       |                                                             | 12.503.469,92                                         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 36.141.018,64<br>50.749.372,31          | 31.893.062,53<br>39.529.532,45 | 32.315.879,70                | 29.199.949,00                |
| TOTALE<br>GENERALE<br>DELLE ENTRATE |                                                             | 12.503.469,92                                         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 39.490.205,32<br>51.435.479,99          | 31.930.758,61<br>41.370.203,70 | 32.322.949,00                | 29.199.949,00                |







## SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

### SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                     |                                                       |                                                                                                      |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016             | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 04</b>              | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>             |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                     |                              |                              |
| <b>0402 Programma 02</b>        | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b> |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 2.625,84                                   | 0,00                                |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b> | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 2.625,84                                   | 0,00                                |                              |                              |
| <b>0407 Programma 07</b>        | <b>Diritto allo studio</b>                          |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                |                              |                              |
| <b>Totale Programma 07</b>      | <b>Diritto allo studio</b>                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 04</b>       | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00                                       | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                     |                                                       |                                                                                                      | 2.625,84                                   | 0,00                                |                              |                              |



## SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

### SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                                | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                            |                                                       |                                                                                                                |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016             | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 16                     | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca              |                                                       |                                                                                                                |                                            |                                     |                              |                              |
| 1601 Programma 01               | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare |                                                       |                                                                                                                |                                            |                                     |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                             | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>15.145,15                  | 0,00<br><br><br>15.145,15           | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00                       | 0,00<br><br><br>0,00                | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                  | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00                       | 0,00<br><br><br>0,00                | 0,00                         | 0,00                         |
| Totale Programma 01             | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>15.145,15                  | 0,00<br><br><br>15.145,15           | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| Totale MISSIONE 16              | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca              | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa           | 0,00<br><br><br>15.145,15                  | 0,00<br><br><br>15.145,15           | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| TOTALE MISSIONI                 |                                                            | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa           | 0,00<br><br><br>17.770,99                  | 0,00<br><br><br>15.145,15           | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE     |                                                            | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa           | 0,00<br><br><br>17.770,99                  | 0,00<br><br><br>15.145,15           | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |



# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE                                                                             | CASSA ANNO<br>2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | SPESE                                                                             | CASSA ANNO<br>2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2016  | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 1.840.671,25       |                         |                         |                         |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                         |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Disavanzo di amministrazione                                                      |                    | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato                                                         |                    | 37.696,08               | 7.069,30                | 0,00                    |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.978.106,19      | 12.369.189,47           | 12.467.848,00           | 12.437.848,00           | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti<br>- di cui fondo pluriennale vincolato          | 18.483.918,25      | 15.042.392,47<br>0,00    | 14.978.571,00<br>0,00   | 14.890.650,00<br>0,00   |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti                                            | 1.236.543,10       | 774.153,00              | 416.784,00              | 416.784,00              |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie                                           | 3.626.672,36       | 3.006.251,00            | 3.272.317,00            | 3.272.317,00            |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale                                         | 9.879.303,28       | 5.058.469,06            | 5.473.930,70            | 2.388.000,00            | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale<br>- di cui fondo pluriennale vincolato | 8.950.861,19       | 5.081.255,14<br>7.069,30 | 5.481.000,00<br>0,00    | 2.388.000,00<br>0,00    |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie                    | 0,00               | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Totale entrate finali.....</b>                                                   | 28.720.624,93      | 21.208.062,53           | 21.630.879,70           | 18.514.949,00           | <b>Totale spese finali.....</b>                                                   | 27.434.779,44      | 20.123.647,61            | 20.459.571,00           | 17.278.650,00           |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti                                            | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                            | 1.122.111,00       | 1.122.111,00             | 1.178.378,00            | 1.236.299,00            |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 4.000.000,00       | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere           | 4.000.000,00       | 4.000.000,00             | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 6.808.907,52       | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro                         | 6.980.376,92       | 6.685.000,00             | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            |
| <b>Totale Titoli.....</b>                                                           | 39.529.532,45      | 31.893.062,53           | 32.315.879,70           | 29.199.949,00           | <b>Totale Titoli.....</b>                                                         | 39.537.267,36      | 31.930.758,61            | 32.322.949,00           | 29.199.949,00           |
|                                                                                     |                    |                         |                         |                         |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
|                                                                                     |                    |                         |                         |                         |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                                   | 41.370.203,70      | 31.930.758,61           | 32.322.949,00           | 29.199.949,00           | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                                   | 39.537.267,36      | 31.930.758,61            | 32.322.949,00           | 29.199.949,00           |
|                                                                                     |                    |                         |                         |                         |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |
| Fondo di cassa finale presunto                                                      | 1.832.936,34       |                         |                         |                         |                                                                                   |                    |                          |                         |                         |





## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                       | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                     |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                     |                                                       |                                                                                         | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
| MISSIONE 01                     | Servizi istituzionali, generali e di gestione                       |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| 0101 Programma 01               | Organi istituzionali                                                |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                      | 65.741,67                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 218.265,00                                 | 274.395,00<br>18.093,00 | 227.235,00                   | 227.735,00                   |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 313.412,75                                 | 340.136,67              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 01             | Organi istituzionali                                                | 65.741,67                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 218.265,00                                 | 274.395,00<br>18.093,00 | 227.235,00<br>0,00           | 227.735,00<br>0,00           |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 313.412,75                                 | 340.136,67              |                              |                              |
| 0102 Programma 02               | Segreteria generale                                                 |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                      | 65.518,62                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 347.088,81                                 | 314.834,00<br>1.187,92  | 322.187,00                   | 316.140,00                   |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 390.676,43                                 | 380.352,62              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                             | 14.390,80                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 67.053,04                                  | 8.400,00                | 14.000,00                    | 16.000,00                    |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 118.106,08                                 | 22.790,80               |                              |                              |
| Totale Programma 02             | Segreteria generale                                                 | 79.909,42                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 414.141,85                                 | 323.234,00<br>1.187,92  | 336.187,00<br>0,00           | 332.140,00<br>0,00           |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 508.782,51                                 | 403.143,42              |                              |                              |
| 0103 Programma 03               | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                      | 31.116,07                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 210.116,07                                 | 204.214,00<br>758,76    | 205.455,00                   | 205.455,00                   |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 237.525,38                                 | 235.330,07              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 03             | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato | 31.116,07                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 210.116,07                                 | 204.214,00<br>758,76    | 205.455,00<br>0,00           | 205.455,00<br>0,00           |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 237.525,38                                 | 235.330,07              |                              |                              |
| 0104 Programma 04               | Gestione delle entrate tributarie e servizi<br>fiscali              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                      | 71.343,69                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 253.813,15                                 | 262.280,00<br>200,00    | 262.280,00                   | 262.280,00                   |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 399.615,94                                 | 333.623,69              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 04             | Gestione delle entrate tributarie e servizi<br>fiscali              | 71.343,69                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 253.813,15                                 | 262.280,00<br>200,00    | 262.280,00<br>0,00           | 262.280,00<br>0,00           |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 399.615,94                                 | 333.623,69              |                              |                              |
| 0105 Programma 05               | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                          |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |





## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                                              | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                                            |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                    |                                                       |                                                                                                                              |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016                    | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                     | 3.771,42                                              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 3.600,00<br><br>6.494,21                   | 3.000,00<br><br>6.771,42                   | 3.000,00                     | 3.000,00                     |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>90.000,00                      | 0,00<br><br>0,00                           | 4.000.000,00                 | 0,00                         |
| <b>Totale Programma 05</b>      | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>                  | 3.771,42                                              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 3.600,00<br><br>96.494,21                  | 3.000,00<br><br>6.771,42                   | 4.003.000,00<br>0,00         | 3.000,00<br>0,00             |
| <b>0106 Programma 06</b>        | <b>Ufficio tecnico</b>                                             |                                                       |                                                                                                                              |                                            |                                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                     | 136.536,80                                            | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 1.107.112,95<br><br>1.312.745,04           | 1.013.746,00<br>97.683,54<br>1.150.282,80  | 1.025.958,00                 | 1.025.958,00                 |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                            | 426.008,18                                            | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 952.376,73<br><br>1.494.839,27             | 529.844,00<br>237.577,21<br>955.852,18     | 110.000,00                   | 110.000,00                   |
| <b>Totale Programma 06</b>      | <b>Ufficio tecnico</b>                                             | 562.544,98                                            | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 2.059.489,68<br><br>2.807.584,31           | 1.543.590,00<br>335.260,75<br>2.106.134,98 | 1.135.958,00<br>0,00         | 1.135.958,00<br>0,00         |
| <b>0107 Programma 07</b>        | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> |                                                       |                                                                                                                              |                                            |                                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                     | 11.859,85                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 153.573,21<br><br>165.637,55               | 144.265,00<br>280,00<br>156.124,85         | 144.265,00                   | 144.265,00                   |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale Programma 07</b>      | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> | 11.859,85                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 153.573,21<br><br>165.637,55               | 144.265,00<br>280,00<br>156.124,85         | 144.265,00<br>0,00           | 144.265,00<br>0,00           |
| <b>0108 Programma 08</b>        | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                            |                                                       |                                                                                                                              |                                            |                                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                     | 38.611,37                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 168.154,22<br><br>174.939,20               | 148.813,00<br><br>187.424,37               | 148.813,00                   | 148.813,00                   |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale Programma 08</b>      | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                            | 38.611,37                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 168.154,22<br><br>174.939,20               | 148.813,00<br><br>187.424,37               | 148.813,00<br>0,00           | 148.813,00<br>0,00           |
| <b>0109 Programma 09</b>        | <b>Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>          |                                                       |                                                                                                                              |                                            |                                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                     | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00                         | 0,00                         |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00<br><br>0,00                           | 0,00                         | 0,00                         |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                      | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                                              | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                            |                              |                              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                    |                                                       |                                                                                                                              |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016    | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| Totale Programma 09             | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| 0110 Programma 10               | Risorse umane                                      |                                                       |                                                                                                                              |                                            |                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                     | 12.550,90                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 126.514,24                                 | 123.090,00<br>6.713,87     | 123.090,00                   | 123.090,00                   |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
| Totale Programma 10             | Risorse umane                                      | 12.550,90                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 126.514,24                                 | 123.090,00<br>6.713,87     | 123.090,00<br>0,00           | 123.090,00<br>0,00           |
| 0111 Programma 11               | Altri servizi generali                             |                                                       |                                                                                                                              |                                            |                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                     | 364.437,29                                            | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 693.656,86                                 | 619.920,87<br>142.410,07   | 618.144,00                   | 606.186,00                   |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
| Totale Programma 11             | Altri servizi generali                             | 364.437,29                                            | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsione di cassa | 693.656,86                                 | 619.920,87<br>142.410,07   | 618.144,00<br>0,00           | 606.186,00<br>0,00           |
| Totale MISSIONE 01              | Servizi istituzionali, generali e di gestione      | 1.241.886,66                                          | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale</i><br>previsione di cassa           | 4.301.324,28                               | 3.646.801,87<br>504.904,37 | 7.204.427,00<br>0,00         | 3.188.922,00<br>0,00         |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO                                | DENOMINAZIONE           | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                |                         |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 02 Giustizia</b>                                   |                         |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>0201 Programma 01 Uffici giudiziari</b>                     |                         |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                                                       | Spese correnti          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                                                |                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01 Uffici giudiziari</b>                   |                         | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                                                |                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |
| <b>0202 Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi</b>   |                         |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                                                       | Spese correnti          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                                                |                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi</b> |                         | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                                                |                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 02 Giustizia</b>                            |                         | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                                                |                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |  |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |  |
| MISSIONE                        | 03                                        | Ordine pubblico e sicurezza                           |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |  |
| 0301 Programma 01               | Polizia locale e amministrativa           |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |  |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 62.359,68                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 748.734,01                                 | 700.733,00<br>2.657,20  | 700.733,00                   | 700.733,00                   |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 816.592,98                                 | 763.092,68              |                              |                              |  |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |  |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |  |
| Totale Programma 01             | Polizia locale e amministrativa           | 62.359,68                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 748.734,01                                 | 700.733,00<br>2.657,20  | 700.733,00<br>0,00           | 700.733,00<br>0,00           |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 816.592,98                                 | 763.092,68              |                              |                              |  |
| 0302 Programma 02               | Sistema integrato di sicurezza urbana     |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |  |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |  |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |  |
| Totale Programma 02             | Sistema integrato di sicurezza urbana     | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |  |
| Totale MISSIONE 03              | Ordine pubblico e sicurezza               | 62.359,68                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 748.734,01                                 | 700.733,00<br>2.657,20  | 700.733,00<br>0,00           | 700.733,00<br>0,00           |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 816.592,98                                 | 763.092,68              |                              |                              |  |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO              | DENOMINAZIONE                                | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                                        |                              |                              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                              |                                              |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016                | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio |                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| 0401 Programma 01                            | Istruzione prescolastica                     |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| Titolo 1                                     | Spese correnti                               | 33.863,14                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 72.325,00                                  | 84.650,00<br>2.120,00                  | 84.650,00                    | 84.650,00                    |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 69.231,17                                  | 118.513,14                             |                              |                              |
| Titolo 2                                     | Spese in conto capitale                      | 873.350,54                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.235.758,40                               | 2.027.069,30<br>260.139,28<br>7.069,30 | 10.000,00                    | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 3.971.116,80                               | 2.893.350,54                           |                              |                              |
| Titolo 3                                     | Spese per incremento attività finanziarie    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |
| Totale Programma 01                          | Istruzione prescolastica                     | 907.213,68                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.308.083,40                               | 2.111.719,30<br>262.259,28<br>7.069,30 | 94.650,00<br>0,00            | 84.650,00<br>0,00            |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 4.040.347,97                               | 3.011.863,68                           |                              |                              |
|                                              | Altri ordini di istruzione non universitaria |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| 0402 Programma 02                            |                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| Titolo 1                                     | Spese correnti                               | 69.396,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 192.685,00                                 | 173.700,00<br>5.400,00                 | 168.200,00                   | 168.200,00                   |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 296.823,84                                 | 243.096,15                             |                              |                              |
| Titolo 2                                     | Spese in conto capitale                      | 118.433,15                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 143.442,26                                 | 398.976,00                             | 250.000,00                   | 400.000,00                   |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 503.210,35                                 | 517.409,15                             |                              |                              |
| Titolo 3                                     | Spese per incremento attività finanziarie    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |
| Totale Programma 02                          | Altri ordini di istruzione non universitaria | 187.829,30                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 336.127,26                                 | 572.676,00<br>5.400,00                 | 418.200,00<br>0,00           | 568.200,00<br>0,00           |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 800.034,19                                 | 760.505,30                             |                              |                              |
|                                              | Istruzione universitaria                     |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| 0404 Programma 04                            |                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| Titolo 1                                     | Spese correnti                               | 2.976,33                                              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 36.665,00                                  | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 71.731,74                                  | 2.976,33                               |                              |                              |
| Titolo 2                                     | Spese in conto capitale                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |
| Titolo 3                                     | Spese per incremento attività finanziarie    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |
| Totale Programma 04                          | Istruzione universitaria                     | 2.976,33                                              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 36.665,00                                  | 0,00                                   | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
|                                              |                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 71.731,74                                  | 2.976,33                               |                              |                              |
|                                              | Istruzione tecnica superiore                 |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| 0405 Programma 05                            |                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |
| Titolo 1                                     | Spese correnti                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |
|                                              |                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                                        |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                            |                              |                              |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016    | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                       |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                       |                              |                              |
| <b>Totale Programma 05</b>      | <b>Istruzione tecnica superiore</b>       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                       |                              |                              |
| <b>0406 Programma 06</b>        | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>   |                                                       |                                                                                         |                                            |                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 268.877,38                                            | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 813.001,04                                 | 999.249,00<br>22.347,00    | 1.302.116,00                 | 1.302.116,00                 |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.069.554,43                               | 1.268.126,38               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 140.000,00                                 | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 239.430,00                                 | 0,00                       |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                       |                              |                              |
| <b>Totale Programma 06</b>      | <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>   | 268.877,38                                            | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 953.001,04                                 | 999.249,00<br>22.347,00    | 1.302.116,00<br>0,00         | 1.302.116,00<br>0,00         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.308.984,43                               | 1.268.126,38               |                              |                              |
| <b>0407 Programma 07</b>        | <b>Diritto allo studio</b>                |                                                       |                                                                                         |                                            |                            |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 56.674,02                                             | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 93.540,00                                  | 71.120,00                  | 71.120,00                    | 71.120,00                    |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 197.130,12                                 | 127.794,02                 |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                       |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                       |                              |                              |
| <b>Totale Programma 07</b>      | <b>Diritto allo studio</b>                | 56.674,02                                             | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 93.540,00                                  | 71.120,00                  | 71.120,00<br>0,00            | 71.120,00<br>0,00            |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 197.130,12                                 | 127.794,02                 |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 04</b>       | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>   | <b>1.423.570,71</b>                                   | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 4.727.416,70                               | 3.754.764,30<br>290.006,28 | 1.886.086,00<br>0,00         | 2.026.086,00<br>0,00         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 30.000,00<br>6.418.228,45                  | 7.069,30<br>5.171.265,71   |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                        | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                      |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 05</b>              | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>   |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>0501 Programma 01</b>        | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                  |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                       | 7.936,57                                              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 28.415,00                                  | 32.300,00               | 45.800,00                    | 45.800,00                    |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 40.811,89                                  | 40.236,57               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 65,85                                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 131,70                                     | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                  | <b>7.936,57</b>                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>28.480,85</b>                           | <b>32.300,00</b>        | <b>45.800,00</b>             | <b>45.800,00</b>             |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>40.943,59</b>                           | <b>40.236,57</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>0502 Programma 02</b>        | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                       | 136.804,83                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 303.552,71                                 | 278.244,00<br>1.241,75  | 308.244,00                   | 308.244,00                   |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 513.717,68                                 | 415.048,83              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                              | 807.552,83                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 951.568,83                                 | 254.490,68              | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 4.006.957,68                               | 1.062.043,51            |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | <b>944.357,66</b>                                     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>1.255.121,54</b>                        | <b>532.734,68</b>       | <b>308.244,00</b>            | <b>308.244,00</b>            |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>4.520.675,36</b>                        | <b>1.477.092,34</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Totale MISSIONE 05</b>       | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>   | <b>952.294,23</b>                                     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>1.283.602,39</b>                        | <b>565.034,68</b>       | <b>354.044,00</b>            | <b>354.044,00</b>            |
|                                 |                                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>4.561.618,95</b>                        | <b>1.517.328,91</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |





## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                                        |                              |                              |  |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                                      |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016                | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |  |
| MISSIONE                        | 06                                        | Politiche giovanili, sport e tempo libero             |                                                                                                      |                                            |                                        |                              |                              |  |
| 0601 Programma 01               | Sport e tempo libero                      |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                        |                              |                              |  |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 547.474,49                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 563.866,40                                 | 550.386,00<br>7.259,60                 | 460.369,00                   | 460.369,00                   |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 1.589.201,26                               | 1.097.860,49                           |                              |                              |  |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                   | 52.075,95                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 162.126,00                                 | 0,00                                   | 20.000,00                    | 30.000,00                    |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 129.303,00                                 | 52.075,95                              |                              |                              |  |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |  |
| Totale Programma 01             | Sport e tempo libero                      | 599.550,44                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 725.992,40                                 | 550.386,00<br>7.259,60                 | 480.369,00<br>0,00           | 490.369,00<br>0,00           |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 1.718.504,26                               | 1.149.936,44                           |                              |                              |  |
| 0602 Programma 02               | Giovani                                   |                                                       |                                                                                                      |                                            |                                        |                              |                              |  |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |  |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                         |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |  |
| Totale Programma 02             | Giovani                                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00                                       | 0,00                                   | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |  |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                                  | 0,00                                       | 0,00                                   |                              |                              |  |
| Totale MISSIONE 06              | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 599.550,44                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 725.992,40<br><br>1.718.504,26             | 550.386,00<br>7.259,60<br>1.149.936,44 | 480.369,00<br>0,00           | 490.369,00<br>0,00           |  |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 07 Turismo             |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| 0701 Programma 01               | Sviluppo e valorizzazione del turismo     |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 128.501,27                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 79.090,00                                  | 63.950,00               | 63.950,00                    | 63.950,00                    |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 199.001,00                                 | 192.451,27              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 3.383,92                                   | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 01             | Sviluppo e valorizzazione del turismo     | 128.501,27                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 79.090,00                                  | 63.950,00               | 63.950,00                    | 63.950,00                    |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 202.384,92                                 | 192.451,27              | 0,00                         | 0,00                         |
| Totale MISSIONE 07 Turismo      |                                           | 128.501,27                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 79.090,00                                  | 63.950,00               | 63.950,00                    | 63.950,00                    |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 202.384,92                                 | 192.451,27              | 0,00                         | 0,00                         |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                         | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015                 |                                                            |                                  |                                  |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                 |                                                                                       |                                                       |                                                                                                      |                                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016                                    | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017     | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018     |
| <b>MISSIONE 08</b>              | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                   |                                                       |                                                                                                      |                                                            |                                                            |                                  |                                  |
| <b>0801 Programma 01</b>        | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>                                           |                                                       |                                                                                                      |                                                            |                                                            |                                  |                                  |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                        | 28.303,87                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 39.237,76<br>15.277,60<br>96.197,74                        | 27.477,60<br>15.277,60                                     | 9.200,00                         | 9.200,00                         |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                               | 148.699,80                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 34.690,51<br>222.604,32                                    | 138.500,00<br>287.199,80                                   | 105.000,00                       | 105.000,00                       |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00<br>0,00                                               | 0,00<br>0,00                                               | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>                                           | <b>177.003,67</b>                                     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | <b>73.928,27</b><br><b>15.277,60</b><br><b>318.802,06</b>  | <b>165.977,60</b><br><b>15.277,60</b><br><b>342.981,27</b> | <b>114.200,00</b><br><b>0,00</b> | <b>114.200,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>0802 Programma 02</b>        | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> |                                                       |                                                                                                      |                                                            |                                                            |                                  |                                  |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                        | 22.616,00                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 2.400,00<br>22.728,00                                      | 1.200,00<br>23.816,00                                      | 1.200,00                         | 1.200,00                         |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 408.000,00<br>606.240,42                                   | 330.000,00<br>330.000,00                                   | 0,00                             | 0,00                             |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | 0,00<br>0,00                                               | 0,00<br>0,00                                               | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> | <b>22.616,00</b>                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato              | <b>410.400,00</b><br><b>628.968,42</b>                     | <b>331.200,00</b><br><b>353.816,00</b>                     | <b>1.200,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>1.200,00</b><br><b>0,00</b>   |
| <b>Totale MISSIONE 08</b>       | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                   | <b>199.619,67</b>                                     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | <b>484.328,27</b><br><b>15.277,60</b><br><b>947.770,48</b> | <b>497.177,60</b><br><b>15.277,60</b><br><b>696.797,27</b> | <b>115.400,00</b><br><b>0,00</b> | <b>115.400,00</b><br><b>0,00</b> |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                           |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                              |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016   | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 09                     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                                       |                                                                                         |                                            |                           |                              |                              |
| 0901 Programma 01               | Difesa del suolo                                             |                                                       |                                                                                         |                                            |                           |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                      | 32.522,57                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 32.522,57                                  | 32.522,57                 |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                      |                              |                              |
| Totale Programma 01             | Difesa del suolo                                             | 32.522,57                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 32.522,57                                  | 32.522,57                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 0902 Programma 02               | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                 |                                                       |                                                                                         |                                            |                           |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 140.430,26                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 189.584,14                                 | 169.738,00<br>34.220,60   | 170.238,00                   | 170.747,00                   |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 360.849,55                                 | 310.168,26                |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                      | 231.998,81                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 290.548,79                                 | 43.000,00                 | 330.000,00                   | 200.000,00                   |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 481.799,10                                 | 274.998,81                |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                      |                              |                              |
| Totale Programma 02             | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                 | 372.429,07                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 480.132,93                                 | 212.738,00<br>34.220,60   | 500.238,00<br>0,00           | 370.747,00<br>0,00           |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 842.648,65                                 | 585.167,07                |                              |                              |
| 0903 Programma 03               | Rifiuti                                                      |                                                       |                                                                                         |                                            |                           |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 574.118,05                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.954.298,86                               | 3.946.020,00<br>42.393,78 | 3.933.973,00                 | 3.933.819,00                 |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 5.602.357,68                               | 4.520.138,05              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 138.338,92                                 | 138.338,92                | 60.000,00                    | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 276.677,84                                 | 138.338,92                |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                      |                              |                              |
| Totale Programma 03             | Rifiuti                                                      | 574.118,05                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 4.092.637,78                               | 4.084.358,92<br>42.393,78 | 3.993.973,00<br>0,00         | 3.933.819,00<br>0,00         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 5.879.035,52                               | 4.658.476,97              |                              |                              |
| 0904 Programma 04               | Servizio idrico integrato                                    |                                                       |                                                                                         |                                            |                           |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 51.214,78                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 82.621,50                                  | 65.646,00<br>7.312,00     | 65.936,00                    | 66.230,00                    |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 136.706,93                                 | 116.860,78                |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                      | 14.310,40                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 44.310,40                                  | 0,00                      | 0,00                         | 50.000,00                    |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                       | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                              |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                                |                                                       |                                                                                                       |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016      | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 122.568,98                                 | 14.310,40                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>Totale Programma 04</b>      | <b>Servizio idrico integrato</b>                                               | 65.525,18                                             | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 126.931,90                                 | 65.646,00<br><i>7.312,00</i> | 65.936,00<br><i>0,00</i>     | 116.230,00<br><i>0,00</i>    |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 259.275,91                                 | 131.171,18                   |                              |                              |
| <b>0905 Programma 05</b>        | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b> |                                                       |                                                                                                       |                                            |                              |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                 | 18.526,00                                             | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 20.526,00                                  | 18.526,00                    |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>Totale Programma 05</b>      | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b> | 18.526,00                                             | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 20.526,00                                  | 18.526,00                    |                              |                              |
| <b>0906 Programma 06</b>        | <b>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>                           |                                                       |                                                                                                       |                                            |                              |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>Totale Programma 06</b>      | <b>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>                           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>0907 Programma 07</b>        | <b>Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>                  |                                                       |                                                                                                       |                                            |                              |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>Totale Programma 07</b>      | <b>Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>                  | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui gi  impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                           |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                              |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016   | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| 0908 Programma 08               | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento              |                                                       |                                                                                         |                                            |                           |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                      | 1.959,09                                              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.959,09                                   | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 25.877,31                                  | 1.959,09                  |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                      |                              |                              |
| Totale Programma 08             | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento              | 1.959,09                                              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.959,09                                   | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 25.877,31                                  | 1.959,09                  |                              |                              |
| Totale MISSIONE 09              | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.065.079,96                                          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 4.701.661,70                               | 4.362.742,92<br>83.926,38 | 4.560.147,00<br>0,00         | 4.420.796,00<br>0,00         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 7.059.885,96                               | 5.427.822,88              |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                          |                              |                              |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 10</b>              | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>  |                                                       |                                                                                         |                                            |                          |                              |                              |
| <b>1001 Programma 01</b>        | <b>Trasporto ferroviario</b>              |                                                       |                                                                                         |                                            |                          |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Trasporto ferroviario</b>              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1002 Programma 02</b>        | <b>Trasporto pubblico locale</b>          |                                                       |                                                                                         |                                            |                          |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 593.854,47                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 292.913,00                                 | 292.913,00<br>123.354,00 | 292.913,00                   | 292.913,00                   |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 883.544,00                                 | 886.767,47               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Trasporto pubblico locale</b>          | 593.854,47                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 292.913,00                                 | 292.913,00<br>123.354,00 | 292.913,00<br>0,00           | 292.913,00<br>0,00           |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 883.544,00                                 | 886.767,47               |                              |                              |
| <b>1003 Programma 03</b>        | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>          |                                                       |                                                                                         |                                            |                          |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| <b>Totale Programma 03</b>      | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                     |                              |                              |
| <b>1004 Programma 04</b>        | <b>Altre modalità di trasporto</b>        |                                                       |                                                                                         |                                            |                          |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            |                          |                              |                              |





## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                                          |                                    |                                    |
|---------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                            |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016                  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017       | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018       |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                     |                                    |                                    |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie  | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                     | 0,00                               | 0,00                               |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                     |                                    |                                    |
| <b>Totale Programma 04</b>      | <b>Altre modalità di trasporto</b>         | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                     | 0,00                               | 0,00                               |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                     |                                    |                                    |
| <b>1005 Programma 05</b>        | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                                          |                                    |                                    |
| Titolo 1                        | Spese correnti                             | 166.829,94                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 682.128,00                                 | 624.591,00<br>50.479,00                  | 604.972,00                         | 611.928,00                         |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 873.177,02                                 | 791.420,94                               |                                    |                                    |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                    | 958.664,25                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 2.897.173,14                               | 1.210.636,24                             | 580.000,00                         | 1.225.000,00                       |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 5.670.299,37                               | 2.169.300,49                             |                                    |                                    |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie  | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                                     | 0,00                               | 0,00                               |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                                     |                                    |                                    |
| <b>Totale Programma 05</b>      | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b> | <b>1.125.494,19</b>                                   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.579.301,14                               | 1.835.227,24<br>50.479,00                | 1.184.972,00<br>0,00               | 1.836.928,00<br>0,00               |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 6.543.476,39                               | 2.960.721,43                             |                                    |                                    |
| <b>Totale MISSIONE 10</b>       | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>   | <b>1.719.348,66</b>                                   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>3.872.214,14</b>                        | <b>2.128.140,24</b><br><b>173.833,00</b> | <b>1.477.885,00</b><br><b>0,00</b> | <b>2.129.841,00</b><br><b>0,00</b> |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>7.427.020,39</b>                        | <b>3.847.488,90</b>                      |                                    |                                    |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                    | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                               |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                  |                                                       |                                                                                                  |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016       | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 11</b>              | <b>Soccorso civile</b>                           |                                                       |                                                                                                  |                                            |                               |                              |                              |
| <b>1101 Programma 01</b>        | <b>Sistema di protezione civile</b>              |                                                       |                                                                                                  |                                            |                               |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                   | 13.049,71                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 49.824,23                                  | 19.578,00<br>2.148,00         | 9.450,00                     | 9.450,00                     |
|                                 |                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                              | 65.072,74                                  | 32.627,71                     |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                              | 0,00                                       | 0,00                          |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                              | 0,00                                       | 0,00                          |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Sistema di protezione civile</b>              | <b>13.049,71</b>                                      | <b>previsione di competenza<br/>di cui già impegnato*<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>49.824,23</b>                           | <b>19.578,00<br/>2.148,00</b> | <b>9.450,00<br/>0,00</b>     | <b>9.450,00<br/>0,00</b>     |
|                                 |                                                  |                                                       | <b>previsione di cassa</b>                                                                       | <b>65.072,74</b>                           | <b>32.627,71</b>              |                              |                              |
| <b>1102 Programma 02</b>        | <b>Interventi a seguito di calamità naturali</b> |                                                       |                                                                                                  |                                            |                               |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                              | 0,00                                       | 0,00                          |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                              | 0,00                                       | 0,00                          |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Interventi a seguito di calamità naturali</b> | <b>0,00</b>                                           | <b>previsione di competenza<br/>di cui già impegnato*<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00<br/>0,00</b>         | <b>0,00<br/>0,00</b>         |
|                                 |                                                  |                                                       | <b>previsione di cassa</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                   |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 11</b>       | <b>Soccorso civile</b>                           | <b>13.049,71</b>                                      | <b>previsione di competenza<br/>di cui già impegnato*<br/>di cui fondo pluriennale</b>           | <b>49.824,23</b>                           | <b>19.578,00<br/>2.148,00</b> | <b>9.450,00<br/>0,00</b>     | <b>9.450,00<br/>0,00</b>     |
|                                 |                                                  |                                                       | <b>previsione di cassa</b>                                                                       | <b>65.072,74</b>                           | <b>32.627,71</b>              |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                           | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                    | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                         |                                                       |                                    |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 12                     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia           |                                                       |                                    |                                            |                         |                              |                              |
| 1201 Programma 01               | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   |                                                       |                                    |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                          | 55.979,64                                             | previsione di competenza           | 388.742,10                                 | 372.202,00              | 377.110,00                   | 377.110,00                   |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            | 16.000,37               |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 445.427,32                                 | 428.181,64              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                 | 7,43                                                  | previsione di competenza           | 1.233,07                                   | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 2.466,14                                   | 7,43                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie               | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 01             | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 55.987,07                                             | previsione di competenza           | 389.975,17                                 | 372.202,00              | 377.110,00                   | 377.110,00                   |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            | 16.000,37               | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 447.893,46                                 | 428.189,07              |                              |                              |
| 1202 Programma 02               | Interventi per la disabilità                            |                                                       |                                    |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                          | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie               | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 02             | Interventi per la disabilità                            | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| 1203 Programma 03               | Interventi per gli anziani                              |                                                       |                                    |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                          | 8.972,72                                              | previsione di competenza           | 142.204,92                                 | 104.900,00              | 104.900,00                   | 104.900,00                   |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 159.968,52                                 | 113.872,72              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                 | 100.000,00                                            | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 100.000,00                                 | 100.000,00              |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie               | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 03             | Interventi per gli anziani                              | 108.972,72                                            | previsione di competenza           | 142.204,92                                 | 104.900,00              | 104.900,00                   | 104.900,00                   |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 259.968,52                                 | 213.872,72              |                              |                              |
| 1204 Programma 04               | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale |                                                       |                                    |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                          | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | previsione di cassa                | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui già impegnato*              |                                            |                         |                              |                              |
|                                 |                                                         |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato |                                            |                         |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                                |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 04</b>      | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>1205 Programma 05</b>        | <b>Interventi per le famiglie</b>                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 05</b>      | <b>Interventi per le famiglie</b>                                              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>1206 Programma 06</b>        | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>                                     |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                 | 86.219,48                                             | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 146.477,00                                 | 79.000,00               | 79.000,00                    | 79.000,00                    |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 289.939,80                                 | 165.219,48              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 06</b>      | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>                                     | 86.219,48                                             | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 146.477,00                                 | 79.000,00               | 79.000,00                    | 79.000,00                    |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 289.939,80                                 | 165.219,48              | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1207 Programma 07</b>        | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                 | 300.758,00                                            | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 942.387,95                                 | 963.069,00              | 962.956,00                   | 963.004,00                   |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.407.500,81                               | 1.263.827,00            |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 07</b>      | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b> | 300.758,00                                            | previsione di competenza<br>di cui gi  impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 942.387,95                                 | 963.069,00              | 962.956,00                   | 963.004,00                   |
|                                 |                                                                                |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.407.500,81                               | 1.263.827,00            | 0,00                         | 0,00                         |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                        | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                       | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                      |                                                       |                                                                                                       |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>1208 Programma 08</b>        | <b>Cooperazione e associazionismo</b>                |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 08</b>      | <b>Cooperazione e associazionismo</b>                | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |
| <b>1209 Programma 09</b>        | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>           |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                       | 63.204,21                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 62.280,00                                  | 75.100,00               | 90.100,00                    | 90.100,00                    |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 426.280,00                                 | 138.304,21              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                              | 96.701,55                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 99.853,17                                  | 2.000,00                | 2.000,00                     | 252.000,00                   |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 226.706,34                                 | 98.701,55               |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 09</b>      | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>           | <b>159.905,76</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>162.133,17</b>                          | <b>77.100,00</b>        | <b>92.100,00</b>             | <b>342.100,00</b>            |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | <b>652.986,34</b>                          | <b>237.005,76</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Totale MISSIONE 12</b>       | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>711.843,03</b>                                     | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale</i>           | <b>1.783.178,21</b>                        | <b>1.596.271,00</b>     | <b>1.616.066,00</b>          | <b>1.866.114,00</b>          |
|                                 |                                                      |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | <b>3.058.288,93</b>                        | <b>16.000,37</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |                                                      |                                                       |                                                                                                       |                                            | <b>2.308.114,03</b>     |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                                                           | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL' ANNO 2015 |                         |                               |                               |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                 |                                                                                                                         |                                                       |                                                                                         |                                             | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL' ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL' ANNO 2018 |
| MISSIONE 13                     | Tutela della salute                                                                                                     |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| 1301 Programma 01               | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                                                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Totale Programma 01             | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| 1302 Programma 02               | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                                                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Totale Programma 02             | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| 1303 Programma 03               | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                                                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Totale Programma 03             | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| 1304 Programma 04               | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                                                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Totale Programma 04             | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| 1305 Programma 05               | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                                                    |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                                                                                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attivit  finanziarie                                                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Totale Programma 05             | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                                                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| 1306 Programma 06               | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                                                        |                                                       |                                                                                         |                                             |                         |                               |                               |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                                                                          | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 |                                                                                                                         |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                        | 0,00                    |                               |                               |
| Totale Programma 06             | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                                                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| 1307 Programma 07               | Ulteriori spese in materia sanitaria      |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                            | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 07             | Ulteriori spese in materia sanitaria      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale MISSIONE 13              | Tutela della salute                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |





## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                 | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                       | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                               |                                                       |                                                                                                       |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 14</b>              | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                     |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| <b>1401 Programma 01</b>        | <b>Industria, e PMI e Artigianato</b>                         |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                | 0,01                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 75.000,00                                  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,01                    |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                     | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Industria, e PMI e Artigianato</b>                         | 0,01                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 75.000,00                                  | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,01                    | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1402 Programma 02</b>        | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                | 10.000,00                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 11.000,00                                  | 7.500,00                | 7.500,00                     | 7.500,00                     |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 22.921,72                                  | 17.500,00               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                     | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> | 10.000,00                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 11.000,00                                  | 7.500,00                | 7.500,00                     | 7.500,00                     |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 22.921,72                                  | 17.500,00               | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1403 Programma 03</b>        | <b>Ricerca e innovazione</b>                                  |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                | 6.992,00                                              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.496,00                                   | 3.496,00                | 3.496,00                     | 3.496,00                     |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 86.507,13                                  | 10.488,00               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                     | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 03</b>      | <b>Ricerca e innovazione</b>                                  | 6.992,00                                              | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.496,00                                   | 3.496,00                | 3.496,00                     | 3.496,00                     |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 86.507,13                                  | 10.488,00               | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1404 Programma 04</b>        | <b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>               |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                | 89.155,76                                             | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 201.235,77                                 | 173.870,00              | 173.870,00                   | 173.870,00                   |
|                                 |                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                                   | 344.498,98                                 | 263.025,76              |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                       | 0,00                                                  | previsione di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                               |                                                       |                                                                                                       |                                            |                         |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 04             | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 89.155,76                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 201.235,77                                 | 173.870,00              | 173.870,00<br>0,00           | 173.870,00<br>0,00           |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 344.498,98                                 | 263.025,76              |                              |                              |
| Totale MISSIONE 14              | Sviluppo economico e competitività        | 106.147,77                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 290.731,77                                 | 184.866,00              | 184.866,00<br>0,00           | 184.866,00<br>0,00           |
|                                 |                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 453.927,83                                 | 291.013,77              |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                              |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 15</b>              | <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>1501 Programma 01</b>        | <b>Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>        |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1502 Programma 02</b>        | <b>Formazione professionale</b>                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Formazione professionale</b>                              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>1503 Programma 03</b>        | <b>Sostegno all'occupazione</b>                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 03</b>      | <b>Sostegno all'occupazione</b>                              | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale MISSIONE 15</b>       | <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                            |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 16                     | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| 1601 Programma 01               | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                             | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 15.145,15                                  | 15.145,15               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                  | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 01             | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 15.145,15                                  | 15.145,15               | 0,00                         | 0,00                         |
| 1602 Programma 02               | Caccia e pesca                                             |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                  | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Totale Programma 02             | Caccia e pesca                                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
| Totale MISSIONE 16              | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca              | 15.145,15                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 15.145,15                                  | 15.145,15               |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                             | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                           |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 17</b>              | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>1701 Programma 01</b>        | <b>Fonti energetiche</b>                                  |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                            | 68.234,17                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 20.000,00                                  | 20.000,00               | 20.000,00                    | 20.000,00                    |
|                                 |                                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 73.908,00                                  | 88.234,17               |                              |                              |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                 | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Fonti energetiche</b>                                  | <b>68.234,17</b>                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>20.000,00</b>                           | <b>20.000,00</b>        | <b>20.000,00</b>             | <b>20.000,00</b>             |
|                                 |                                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>73.908,00</b>                           | <b>88.234,17</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>Totale MISSIONE 17</b>       | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>68.234,17</b>                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>20.000,00</b>                           | <b>20.000,00</b>        | <b>20.000,00</b>             | <b>20.000,00</b>             |
|                                 |                                                           |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>73.908,00</b>                           | <b>88.234,17</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                    | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                  |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 18</b>              | <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>    |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>1801 Programma 01</b>        | <b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                   | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                        | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b> | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |                                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 18</b>       | <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>    | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |                                                                  |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                              |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 19</b>              | <b>Relazioni internazionali</b>                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>1901 Programma 01</b>        | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                               | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 3                        | Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b> | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 19</b>       | <b>Relazioni internazionali</b>                              | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |                                                              |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                              | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                                    |                                    |
|---------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                            |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017       | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018       |
| <b>MISSIONE 20</b>              | <b>Fondi e accantonamenti</b>              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                                    |                                    |
| <b>2001 Programma 01</b>        | <b>Fondo di riserva</b>                    |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                                    |                                    |
| Titolo 1                        | Spese correnti                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 176.113,22                                 | 113.310,00              | 111.465,00                         | 100.208,00                         |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 101.505,22                                 | 413.310,00              |                                    |                                    |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Fondo di riserva</b>                    | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>176.113,22</b>                          | <b>113.310,00</b>       | <b>111.465,00</b><br><i>0,00</i>   | <b>100.208,00</b><br><i>0,00</i>   |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>101.505,22</b>                          | <b>413.310,00</b>       |                                    |                                    |
| <b>2002 Programma 02</b>        | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                                    |                                    |
| Titolo 1                        | Spese correnti                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.642.500,00                               | 1.288.430,00            | 1.100.915,00                       | 1.094.693,00                       |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                                    |                                    |
| Titolo 2                        | Spese in conto capitale                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                               |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                                    |                                    |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>1.642.500,00</b>                        | <b>1.288.430,00</b>     | <b>1.100.915,00</b><br><i>0,00</i> | <b>1.094.693,00</b><br><i>0,00</i> |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                                    |                                    |
| <b>2003 Programma 03</b>        | <b>Altri fondi</b>                         |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                                    |                                    |
| Titolo 1                        | Spese correnti                             | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>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                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                               |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                                    |                                    |
| <b>Totale Programma 03</b>      | <b>Altri fondi</b>                         | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b><br><i>0,00</i>         | <b>0,00</b><br><i>0,00</i>         |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>             |                                    |                                    |
| <b>Totale MISSIONE 20</b>       | <b>Fondi e accantonamenti</b>              | <b>0,00</b>                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | <b>1.818.613,22</b>                        | <b>1.401.740,00</b>     | <b>1.212.380,00</b><br><i>0,00</i> | <b>1.194.901,00</b><br><i>0,00</i> |
|                                 |                                            |                                                       | previsione di cassa                                                                     | <b>101.505,22</b>                          | <b>413.310,00</b>       |                                    |                                    |





## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                       | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                     |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 50</b>              | <b>Debito pubblico</b>                                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>5001 Programma 01</b>        | <b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                      | 0,02                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 689.348,00                                 | 631.462,00              | 573.768,00                   | 513.178,00                   |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 689.348,00                                 | 631.462,02              |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>      | <b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> | 0,02                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 689.348,00                                 | 631.462,00              | 573.768,00<br>0,00           | 513.178,00<br>0,00           |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 689.348,00                                 | 631.462,02              |                              |                              |
| <b>5002 Programma 02</b>        | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>  |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 4                        | Rimborso Prestiti                                                   | 0,01                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.129.146,00                               | 1.122.111,00            | 1.178.378,00                 | 1.236.299,00                 |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.129.146,00                               | 1.122.111,00            |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>      | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>  | 0,01                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.129.146,00                               | 1.122.111,00            | 1.178.378,00<br>0,00         | 1.236.299,00<br>0,00         |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.129.146,00                               | 1.122.111,00            |                              |                              |
| <b>Totale MISSIONE 50</b>       | <b>Debito pubblico</b>                                              | 0,03                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 1.818.494,00                               | 1.753.573,00            | 1.752.146,00<br>0,00         | 1.749.477,00<br>0,00         |
|                                 |                                                                     |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 1.818.494,00                               | 1.753.573,02            |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |                                                                   |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| MISSIONE 60                     | Anticipazioni finanziarie                                         |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| 6001 Programma 01               | Restituzione anticipazioni di tesoreria                           |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 1                        | Spese correnti                                                    | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| Titolo 5                        | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto<br>tesoriere/cassiere | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 4.000.000,00                               | 4.000.000,00            | 4.000.000,00                 | 4.000.000,00                 |
|                                 |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 4.000.000,00                               | 4.000.000,00            |                              |                              |
| Totale Programma 01             | Restituzione anticipazioni di tesoreria                           | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 4.000.000,00                               | 4.000.000,00            | 4.000.000,00<br>0,00         | 4.000.000,00<br>0,00         |
|                                 |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 4.000.000,00                               | 4.000.000,00            |                              |                              |
| Totale MISSIONE 60              | Anticipazioni finanziarie                                         | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 4.000.000,00                               | 4.000.000,00            | 4.000.000,00<br>0,00         | 4.000.000,00<br>0,00         |
|                                 |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 4.000.000,00                               | 4.000.000,00            |                              |                              |



## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO        | DENOMINAZIONE                                                                 | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                         | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2015 |                         |                              |                              |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                        |                                                                               |                                                       |                                                                                         |                                            | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2018 |
| <b>MISSIONE 99</b>                     | <b>Servizi per conto terzi</b>                                                |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| <b>9901 Programma 01</b>               | <b>Servizi per conto terzi - partite di giro</b>                              |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 7                               | Uscite per conto terzi e partite di giro                                      | 295.376,92                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 8.785.000,00                               | 6.685.000,00            | 6.685.000,00                 | 6.685.000,00                 |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 6.436.836,45                               | 6.980.376,92            |                              |                              |
| <b>Totale Programma 01</b>             | <b>Servizi per conto terzi - partite di giro</b>                              | 295.376,92                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 8.785.000,00                               | 6.685.000,00            | 6.685.000,00                 | 6.685.000,00                 |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 6.436.836,45                               | 6.980.376,92            | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>9902 Programma 02</b>               | <b>Anticipazione per il finanziamento del<br/>sistema sanitario nazionale</b> |                                                       |                                                                                         |                                            |                         |                              |                              |
| Titolo 7                               | Uscite per conto terzi e partite di giro                                      | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    |                              |                              |
| <b>Totale Programma 02</b>             | <b>Anticipazione per il finanziamento del<br/>sistema sanitario nazionale</b> | 0,00                                                  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>Totale MISSIONE 99</b>              | <b>Servizi per conto terzi</b>                                                | 295.376,92                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 8.785.000,00                               | 6.685.000,00            | 6.685.000,00                 | 6.685.000,00                 |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 6.436.836,45                               | 6.980.376,92            | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                 |                                                                               | 8.602.008,06                                          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 39.490.205,32                              | 31.930.758,61           | 32.322.949,00                | 29.199.949,00                |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 51.301,47                                  | 1.097.254,55            | 0,00                         | 0,00                         |
|                                        |                                                                               |                                                       |                                                                                         | 50.979.794,31                              | 7.069,30                |                              |                              |
| <b>TOTALE GENERALE<br/>DELLE SPESE</b> |                                                                               | 8.602.008,06                                          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale           | 39.490.205,32                              | 31.930.758,61           | 32.322.949,00                | 29.199.949,00                |
|                                        |                                                                               |                                                       | previsione di cassa                                                                     | 51.301,47                                  | 1.097.254,55            | 0,00                         | 0,00                         |
|                                        |                                                                               |                                                       |                                                                                         | 50.979.794,31                              | 7.069,30                |                              |                              |
|                                        |                                                                               |                                                       |                                                                                         | 50.979.794,31                              | 39.537.267,36           |                              |                              |





## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO                       | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2015 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE<br>DELL' ANNO 2015 |                         |                               |                               |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                              |                                                                   |                                                       |                                    |                                          | PREVISIONE ANNO<br>2016 | PREVISIONE<br>DELL' ANNO 2017 | PREVISIONE<br>DELL' ANNO 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                   |                                                       |                                    | 0,00                                     | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI                                                    | 4.429.955,78                                          | previsione di competenza           | 16.007.561,12                            | 15.042.392,47           | 14.978.571,00                 | 14.890.650,00                 |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui già impegnato*              |                                          | 599.538,06              | 0,00                          | 0,00                          |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato | 21.301,47                                | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                          |
|                              |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                | 21.089.570,67                            | 18.483.918,25           |                               |                               |
| Titolo 2                     | SPESE IN CONTO CAPITALE                                           | 3.876.675,35                                          | previsione di competenza           | 9.568.498,20                             | 5.081.255,14            | 5.481.000,00                  | 2.388.000,00                  |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui già impegnato*              |                                          | 497.716,49              | 0,00                          | 0,00                          |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui fondo pluriennale vincolato | 30.000,00                                | 7.069,30                | 0,00                          | 0,00                          |
|                              |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                | 18.324.241,19                            | 8.950.861,19            |                               |                               |
| Titolo 3                     | SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE                         | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 0,00                                     | 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                                     | 0,00                    |                               |                               |
| Titolo 4                     | RIMBORSO PRESTITI                                                 | 0,01                                                  | previsione di competenza           | 1.129.146,00                             | 1.122.111,00            | 1.178.378,00                  | 1.236.299,00                  |
|                              |                                                                   |                                                       | 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                | 1.129.146,00                             | 1.122.111,00            |                               |                               |
| Titolo 5                     | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br>TESORIERE/CASSIERE | 0,00                                                  | previsione di competenza           | 4.000.000,00                             | 4.000.000,00            | 4.000.000,00                  | 4.000.000,00                  |
|                              |                                                                   |                                                       | 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                | 4.000.000,00                             | 4.000.000,00            |                               |                               |
| Titolo 7                     | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                          | 295.376,92                                            | previsione di competenza           | 8.785.000,00                             | 6.685.000,00            | 6.685.000,00                  | 6.685.000,00                  |
|                              |                                                                   |                                                       | 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                | 6.436.836,45                             | 6.980.376,92            |                               |                               |
| TOTALE TITOLI                |                                                                   | 8.602.008,06                                          | previsione di competenza           | 39.490.205,32                            | 31.930.758,61           | 32.322.949,00                 | 29.199.949,00                 |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui già impegnato*              |                                          | 1.097.254,55            | 0,00                          | 0,00                          |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui fondo pluriennale           | 51.301,47                                | 7.069,30                |                               |                               |
|                              |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                | 50.979.794,31                            | 39.537.267,36           |                               |                               |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE  |                                                                   | 8.602.008,06                                          | previsione di competenza           | 39.490.205,32                            | 31.930.758,61           | 32.322.949,00                 | 29.199.949,00                 |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui già impegnato*              |                                          | 1.097.254,55            | 0,00                          | 0,00                          |
|                              |                                                                   |                                                       | di cui fondo pluriennale           | 51.301,47                                | 7.069,30                |                               |                               |
|                              |                                                                   |                                                       | previsione di cassa                | 50.979.794,31                            | 39.537.267,36           |                               |                               |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                          | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                       |                                                                          | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Organi istituzionali                                                     | 66.502,00                    | 13.899,00                          | 191.938,00                 | 1.500,00               | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 556,00               | 274.395,00          |
| 02                                    | Segreteria generale                                                      | 246.286,00                   | 15.148,00                          | 52.900,00                  | 500,00                 | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 314.834,00          |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria,                                         | 166.398,00                   | 11.196,00                          | 21.620,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 5.000,00          | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 204.214,00          |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi                              | 157.948,00                   | 6.862,00                           | 66.170,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 300,00            | 0,00                                | 31.000,00                                 | 0,00                 | 262.280,00          |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 0,00                         | 0,00                               | 3.000,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.000,00            |
| 06                                    | Ufficio tecnico                                                          | 722.640,00                   | 46.837,00                          | 206.898,00                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 37.371,00            | 1.013.746,00        |
| 07                                    | Elezioni e consultazioni popolari -                                      | 123.977,00                   | 8.245,00                           | 12.043,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 144.265,00          |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi                                         | 70.869,00                    | 2.044,00                           | 75.900,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 148.813,00          |
| 09                                    | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 10                                    | Risorse umane                                                            | 91.473,00                    | 6.097,00                           | 25.520,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 123.090,00          |
| 11                                    | Altri servizi generali                                                   | 263.843,00                   | 20.707,00                          | 122.373,87                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 212.997,00           | 619.920,87          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>1.909.936,00</b>          | <b>131.035,00</b>                  | <b>778.362,87</b>          | <b>2.000,00</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>5.300,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>31.000,00</b>                          | <b>250.924,00</b>    | <b>3.108.557,87</b> |
| <b>02</b>                             | <b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                            |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Uffici giudiziari                                                        | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Casa circondariale ed altri servizi                                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa                                          | 602.179,00                   | 40.224,00                          | 58.330,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 700.733,00          |
| 02                                    | Sistema integrato di sicurezza urbana                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>602.179,00</b>            | <b>40.224,00</b>                   | <b>58.330,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>700.733,00</b>   |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                        | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                       |                                                                                        | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                                   |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Istruzione prescolastica                                                               | 0,00                         | 0,00                               | 60.550,00                  | 24.100,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 84.650,00           |
| 02                                    | Altri ordini di istruzione non universitaria                                           | 0,00                         | 0,00                               | 160.700,00                 | 13.000,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 173.700,00          |
| 04                                    | Istruzione universitaria                                                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 05                                    | Istruzione tecnica superiore                                                           | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione                                                       | 292.753,00                   | 7.046,00                           | 688.353,00                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 11.097,00            | 999.249,00          |
| 07                                    | Diritto allo studio                                                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 71.120,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 71.120,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                            | <b>292.753,00</b>            | <b>7.046,00</b>                    | <b>909.603,00</b>          | <b>108.220,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>11.097,00</b>     | <b>1.328.719,00</b> |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse                                                   | 0,00                         | 0,00                               | 32.300,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 32.300,00           |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel                                            | 110.790,00                   | 7.526,00                           | 151.928,00                 | 8.000,00               | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 278.244,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> | <b>110.790,00</b>            | <b>7.526,00</b>                    | <b>184.228,00</b>          | <b>8.000,00</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>310.544,00</b>   |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                          |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Sport e tempo libero                                                                   | 30.070,00                    | 1.994,00                           | 476.322,00                 | 42.000,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 550.386,00          |
| 02                                    | Giovani                                                                                | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   | <b>30.070,00</b>             | <b>1.994,00</b>                    | <b>476.322,00</b>          | <b>42.000,00</b>       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>550.386,00</b>   |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                            |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                  | 0,00                         | 300,00                             | 61.150,00                  | 2.500,00               | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 63.950,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                     | <b>0,00</b>                  | <b>300,00</b>                      | <b>61.150,00</b>           | <b>2.500,00</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>63.950,00</b>    |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                         | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                       |                                                                                         | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>08</b>                             | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio                                                    | 0,00                         | 0,00                               | 27.477,60                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 27.477,60           |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e                                               | 0,00                         | 0,00                               | 1.200,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 1.200,00            |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>28.677,60</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>28.677,60</b>    |
| <b>09</b>                             | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Difesa del suolo                                                                        | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero                                                       | 30.081,00                    | 1.941,00                           | 135.716,00                 | 2.000,00               | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 169.738,00          |
| 03                                    | Rifiuti                                                                                 | 30.060,00                    | 0,00                               | 3.711.991,00               | 13.236,00              | 186.109,00               | 0,00              | 4.624,00          | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.946.020,00        |
| 04                                    | Servizio idrico integrato                                                               | 0,00                         | 16.396,00                          | 49.250,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 65.646,00           |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione                                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse                                                   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 07                                    | Sviluppo sostenibile territorio montano                                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione                                                           | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>60.141,00</b>             | <b>18.337,00</b>                   | <b>3.896.957,00</b>        | <b>15.236,00</b>       | <b>186.109,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>4.624,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>4.181.404,00</b> |
| <b>10</b>                             | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Trasporto ferroviario                                                                   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale                                                               | 0,00                         | 0,00                               | 292.913,00                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 292.913,00          |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua                                                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 04                                    | Altre modalità di trasporto                                                             | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali                                                     | 140.766,00                   | 9.894,00                           | 464.949,00                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 8.982,00             | 624.591,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>140.766,00</b>            | <b>9.894,00</b>                    | <b>757.862,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>8.982,00</b>      | <b>917.504,00</b>   |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                           | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                       |                                                                           | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| <b>11</b>                             | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                      |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Sistema di protezione civile                                              | 3.095,00                     | 683,00                             | 13.000,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 2.800,00             | 19.578,00           |
| 02                                    | Interventi a seguito di calamità naturali                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                               | <b>3.095,00</b>              | <b>683,00</b>                      | <b>13.000,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>2.800,00</b>      | <b>19.578,00</b>    |
| <b>12</b>                             | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per                                | 281.572,00                   | 50,00                              | 90.580,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 372.202,00          |
| 02                                    | Interventi per la disabilità                                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 03                                    | Interventi per gli anziani                                                | 104.900,00                   | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 104.900,00          |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di                                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 05                                    | Interventi per le famiglie                                                | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa                                       | 0,00                         | 0,00                               | 3.000,00                   | 76.000,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 79.000,00           |
| 07                                    | Programmazione e governo della rete dei                                   | 152.014,00                   | 0,00                               | 19.560,00                  | 791.495,00             | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 963.069,00          |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo                                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale                                       | 0,00                         | 0,00                               | 75.100,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 75.100,00           |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>538.486,00</b>            | <b>50,00</b>                       | <b>188.240,00</b>          | <b>867.495,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>1.594.271,00</b> |
| <b>13</b>                             | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                  |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
| 01                                    | Servizio sanitario regionale -                                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 02                                    | Servizio sanitario regionale -                                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 03                                    | Servizio sanitario regionale -                                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 04                                    | Servizio sanitario regionale - ripiano di                                 | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 05                                    | Servizio sanitario regionale - investimenti                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 06                                    | Servizio sanitario regionale - restituzione                               | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria                                      | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale            |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                       |                                                                                   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100               |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                           |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                   |
| 01                                    | Industria, e PMI e Artigianato                                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei                                        | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 7.500,00               | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 7.500,00          |
| 03                                    | Ricerca e innovazione                                                             | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 3.496,00               | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 3.496,00          |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                          | 122.890,00                   | 6.360,00                           | 29.800,00                  | 14.820,00              | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 173.870,00        |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                    | <b>122.890,00</b>            | <b>6.360,00</b>                    | <b>29.800,00</b>           | <b>25.816,00</b>       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>184.866,00</b> |
| <b>15</b>                             | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                   |
| 01                                    | Servizi per lo sviluppo del mercato del                                           | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 02                                    | Formazione professionale                                                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 03                                    | Sostegno all'occupazione                                                          | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>16</b>                             | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                   |
| 01                                    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema                                       | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 02                                    | Caccia e pesca                                                                    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00              |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>           |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                   |
| 01                                    | Fonti energetiche                                                                 | 0,00                         | 0,00                               | 20.000,00                  | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 20.000,00         |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>20.000,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>20.000,00</b>  |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                    | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                       |                                                                                    | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 18                                    | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
|                                       | 01 Relazioni finanziarie con le altre                                              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 19                                    | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
|                                       | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione                                         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 20                                    | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                        |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
|                                       | 01 Fondo di riserva                                                                | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 113.310,00           | 113.310,00          |
|                                       | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità                                             | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 1.288.430,00         | 1.288.430,00        |
|                                       | 03 Altri fondi                                                                     | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>1.401.740,00</b>  | <b>1.401.740,00</b> |
| 50                                    | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                               |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
|                                       | 01 Quota interessi ammortamento mutui e                                            | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 631.462,00        | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 631.462,00          |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>631.462,00</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>631.462,00</b>   |
| 60                                    | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                                     |                              |                                    |                            |                        |                          |                   |                   |                                     |                                           |                      |                     |
|                                       | 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria                                         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                       | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale        |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                       |                       | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106               | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100           |
|                                       | TOTALE MACROAGGREGATI | 3.811.106,00                 | 223.449,00                         | 7.402.532,47               | 1.071.267,00           | 186.109,00               | 0,00              | 641.386,00        | 0,00                                | 31.000,00                                 | 1.675.543,00         | 15.042.392,47 |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                          | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                          | 201                                          | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303                                          | 304                                                | 300                                                  |
| <b>01</b>                             | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Organi istituzionali                                                     | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Segreteria generale                                                      | 0,00                                         | 8.400,00                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 8.400,00                       | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Gestione economica, finanziaria,                                         | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Gestione delle entrate tributarie e servizi                              | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 05                                    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 06                                    | Ufficio tecnico                                                          | 0,00                                         | 208.244,00               | 0,00                         | 0,00                            | 321.600,00                    | 529.844,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 07                                    | Elezioni e consultazioni popolari -                                      | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 08                                    | Statistica e sistemi informativi                                         | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 09                                    | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti                              | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 10                                    | Risorse umane                                                            | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 11                                    | Altri servizi generali                                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>216.644,00</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>321.600,00</b>             | <b>538.244,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>02</b>                             | <b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                            |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Uffici giudiziari                                                        | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Casa circondariale ed altri servizi                                      | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>03</b>                             | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                          |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Polizia locale e amministrativa                                          | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Sistema integrato di sicurezza urbana                                    | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                        | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                                        | 201                                          | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303                                          | 304                                                | 300                                                  |
| <b>04</b>                             | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                                   |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Istruzione prescolastica                                                               | 0,00                                         | 2.020.000,00             | 0,00                         | 0,00                            | 7.069,30                      | 2.027.069,30                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Altri ordini di istruzione non universitaria                                           | 0,00                                         | 398.976,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 398.976,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Istruzione universitaria                                                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 05                                    | Istruzione tecnica superiore                                                           | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 06                                    | Servizi ausiliari all'istruzione                                                       | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 07                                    | Diritto allo studio                                                                    | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                            | <b>0,00</b>                                  | <b>2.418.976,00</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>7.069,30</b>               | <b>2.426.045,30</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>05</b>                             | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Valorizzazione dei beni di interesse                                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Attività culturali e interventi diversi nel                                            | 0,00                                         | 254.490,68               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 254.490,68                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>254.490,68</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>254.490,68</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>06</b>                             | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                          |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Sport e tempo libero                                                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Giovani                                                                                | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>07</b>                             | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                            |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                  | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                     | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                         | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                                         | 201                                          | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303                                          | 304                                                | 300                                                  |
| 08                                    | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Urbanistica e assetto del territorio                                                    | 0,00                                         | 113.500,00               | 25.000,00                    | 0,00                            | 0,00                          | 138.500,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Edilizia residenziale pubblica e locale e                                               | 0,00                                         | 330.000,00               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 330.000,00                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                                  | <b>443.500,00</b>        | <b>25.000,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>468.500,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 09                                    | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Difesa del suolo                                                                        | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Tutela, valorizzazione e recupero                                                       | 0,00                                         | 43.000,00                | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 43.000,00                      | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Rifiuti                                                                                 | 0,00                                         | 0,00                     | 138.338,92                   | 0,00                            | 0,00                          | 138.338,92                     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Servizio idrico integrato                                                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 05                                    | Aree protette, parchi naturali, protezione                                              | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 06                                    | Tutela e valorizzazione delle risorse                                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 07                                    | Sviluppo sostenibile territorio montano                                                 | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 08                                    | Qualità dell'aria e riduzione                                                           | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>43.000,00</b>         | <b>138.338,92</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>181.338,92</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 10                                    | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Trasporto ferroviario                                                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Trasporto pubblico locale                                                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Trasporto per vie d'acqua                                                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Altre modalità di trasporto                                                             | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 05                                    | Viabilità e infrastrutture stradali                                                     | 0,00                                         | 1.210.636,24             | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 1.210.636,24                   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>                                  | <b>1.210.636,24</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>1.210.636,24</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |





**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                           | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                           | 201                                          | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303                                          | 304                                                | 300                                                  |
| 11                                    | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                      |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Sistema di protezione civile                                              | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Interventi a seguito di calamità naturali                                 | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 12                                    | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Interventi per l'infanzia e i minori e per                                | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Interventi per la disabilità                                              | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Interventi per gli anziani                                                | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Interventi per soggetti a rischio di                                      | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 05                                    | Interventi per le famiglie                                                | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 06                                    | Interventi per il diritto alla casa                                       | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 07                                    | Programmazione e governo della rete dei                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 08                                    | Cooperazione e associazionismo                                            | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 09                                    | Servizio necroscopico e cimiteriale                                       | 0,00                                         | 2.000,00                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 2.000,00                       | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>2.000,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>2.000,00</b>                | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 13                                    | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                  |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Servizio sanitario regionale -                                            | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Servizio sanitario regionale -                                            | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Servizio sanitario regionale -                                            | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Servizio sanitario regionale - ripiano di                                 | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 05                                    | Servizio sanitario regionale - investimenti                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 06                                    | Servizio sanitario regionale - restituzione                               | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 07                                    | Ulteriori spese in materia sanitaria                                      | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                   | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                                   | 201                                          | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303                                          | 304                                                | 300                                                  |
| <b>14</b>                             | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                           |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Industria, e PMI e Artigianato                                                    | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Commercio - reti distributive - tutela dei                                        | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Ricerca e innovazione                                                             | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 04                                    | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                          | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>15</b>                             | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Servizi per lo sviluppo del mercato del                                           | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Formazione professionale                                                          | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Sostegno all'occupazione                                                          | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>16</b>                             | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema                                       | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Caccia e pesca                                                                    | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>17</b>                             | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>           |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Fonti energetiche                                                                 | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI |                                                                                    | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                                    | 201                                          | 202                      | 203                          | 204                             | 205                           | 200                            | 301                                  | 302                                  | 303                                          | 304                                                | 300                                                  |
| 18                                    | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Relazioni finanziarie con le altre                                                 | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 19                                    | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Relazioni internazionali e Cooperazione                                            | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 20                                    | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                        |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 01                                    | Fondo di riserva                                                                   | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 02                                    | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                                | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
| 03                                    | Altri fondi                                                                        | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| 50                                    | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                               |                                              |                          |                              |                                 |                               |                                |                                      |                                      |                                              |                                                    |                                                      |
| 02                                    | Quota capitale ammortamento mutui e                                                | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |
|                                       | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |
| <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>          |                                                                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>4.589.246,92</b>      | <b>163.338,92</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>328.669,30</b>             | <b>5.081.255,14</b>            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                          |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| TITOLO E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |                                                             | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Totale              |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
|                                     |                                                             | 401                               | 402                               | 403                                                        | 404                                      | 400                 |
| <b>50</b>                           | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                        |                                   |                                   |                                                            |                                          |                     |
| 02                                  | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 0,00                              | 1.122.111,00                                               | 0,00                                     | 1.122.111,00        |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>1.122.111,00</b>                                        | <b>0,00</b>                              | <b>1.122.111,00</b> |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2016**

| TITOLO E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI |                                                                    | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|
|                                     |                                                                    | 701                        | 702                    | 700                 |
| <b>99</b>                           | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                       |                            |                        |                     |
| 01                                  | Servizi per conto terzi - partite di giro                          | 6.440.000,00               | 245.000,00             | 6.685.000,00        |
| 02                                  | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                | <b>6.440.000,00</b>        | <b>245.000,00</b>      | <b>6.685.000,00</b> |



## SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA                                |                                                     | Previsioni dell'anno 2016 | Previsioni dell'anno 2017 | Previsioni dell'anno 2018 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>                                |                                                     |                           |                           |                           |
| 101                                                             | Redditi da lavoro dipendente                        | 3.811.106,00              | 3.814.980,00              | 3.805.187,00              |
| 102                                                             | Imposte e tasse a carico dell'ente                  | 223.449,00                | 217.093,00                | 216.429,00                |
| 103                                                             | Acquisto di beni e servizi                          | 7.402.532,47              | 7.597.269,00              | 7.597.676,00              |
| 104                                                             | Trasferimenti correnti                              | 1.071.267,00              | 1.062.717,00              | 1.063.217,00              |
| 105                                                             | Trasferimenti di tributi                            | 186.109,00                | 186.109,00                | 186.109,00                |
| 106                                                             | Fondi perequativi                                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 107                                                             | Interessi passivi                                   | 641.386,00                | 583.545,00                | 522.801,00                |
| 108                                                             | Altre spese per redditi da capitale                 | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 109                                                             | Rimborsi e poste correttive delle entrate           | 31.000,00                 | 31.000,00                 | 31.000,00                 |
| 110                                                             | Altre spese correnti                                | 1.675.543,00              | 1.485.858,00              | 1.468.231,00              |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                          |                                                     | <b>15.042.392,47</b>      | <b>14.978.571,00</b>      | <b>14.890.650,00</b>      |
| <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                       |                                                     |                           |                           |                           |
| 201                                                             | Tributi in conto capitale a carico dell'ente        | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 202                                                             | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni      | 4.589.246,92              | 5.446.000,00              | 2.353.000,00              |
| 203                                                             | Contributi agli investimenti                        | 163.338,92                | 25.000,00                 | 25.000,00                 |
| 204                                                             | Altri trasferimenti in conto capitale               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 205                                                             | Altre spese in conto capitale                       | 328.669,30                | 10.000,00                 | 10.000,00                 |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                          |                                                     | <b>5.081.255,14</b>       | <b>5.481.000,00</b>       | <b>2.388.000,00</b>       |
| <b>Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie</b> |                                                     |                           |                           |                           |
| 301                                                             | Acquisizioni di attivita' finanziarie               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 302                                                             | Concessione crediti di breve termine                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 303                                                             | Concessione crediti di medio-lungo termine          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 304                                                             | Altre spese per incremento di attivita' finanziarie | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                          |                                                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>                          |                                                     |                           |                           |                           |
| 401                                                             | Rimborso di titoli obbligazionari                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |



## SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA                                                        |                                                                | Previsioni dell'anno 2016 | Previsioni dell'anno 2017 | Previsioni dell'anno 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 402                                                                                     | Rimborso prestiti a breve termine                              | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 403                                                                                     | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 1.122.111,00              | 1.178.378,00              | 1.236.299,00              |
| 404                                                                                     | Rimborso di altre forme di indebitamento                       | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>TOTALE TITOLO 4</b>                                                                  |                                                                | <b>1.122.111,00</b>       | <b>1.178.378,00</b>       | <b>1.236.299,00</b>       |
| <b><i>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i></b> |                                                                |                           |                           |                           |
| 501                                                                                     | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 4.000.000,00              | 4.000.000,00              | 4.000.000,00              |
| <b>TOTALE TITOLO 5</b>                                                                  |                                                                | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b>       | <b>4.000.000,00</b>       |
| <b><i>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</i></b>                       |                                                                |                           |                           |                           |
| 701                                                                                     | Uscite per partite di giro                                     | 6.440.000,00              | 6.440.000,00              | 6.440.000,00              |
| 702                                                                                     | Uscite per conto terzi                                         | 245.000,00                | 245.000,00                | 245.000,00                |
| <b>TOTALE TITOLO 7</b>                                                                  |                                                                | <b>6.685.000,00</b>       | <b>6.685.000,00</b>       | <b>6.685.000,00</b>       |
| <b>TOTALE</b>                                                                           |                                                                | <b>31.930.758,61</b>      | <b>32.322.949,00</b>      | <b>29.199.949,00</b>      |







## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI     | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015          |                                                        |                           |                           |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                              |                                                              |                                                 |                                                                                                      |                                               | PREVISIONI ANNO 2016                                   | PREVISIONI DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI DELL'ANNO 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                              |                                                 |                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                                                   | 0,00                      | 0,00                      |
| TOTALE MISSIONE 01           | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.241.886,66                                    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 4.301.324,28<br><br>6.023,87<br>5.804.609,60  | 3.646.801,87<br>504.904,37<br>4.888.688,53             | 7.204.427,00              | 3.188.922,00              |
| TOTALE MISSIONE 02           | Giustizia                                                    | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00                              | 0,00<br><br>0,00                                       | 0,00                      | 0,00                      |
| TOTALE MISSIONE 03           | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 62.359,68                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 748.734,01<br><br>816.592,98                  | 700.733,00<br>2.657,20<br>763.092,68                   | 700.733,00                | 700.733,00                |
| TOTALE MISSIONE 04           | Istruzione e diritto allo studio                             | 1.423.570,71                                    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 4.727.416,70<br><br>30.000,00<br>6.418.228,45 | 3.754.764,30<br>290.006,28<br>7.069,30<br>5.171.265,71 | 1.886.086,00              | 2.026.086,00              |
| TOTALE MISSIONE 05           | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 952.294,23                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 1.283.602,39<br><br>4.561.618,95              | 565.034,68<br>1.241,75<br>1.517.328,91                 | 354.044,00                | 354.044,00                |
| TOTALE MISSIONE 06           | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 599.550,44                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 725.992,40<br><br>1.718.504,26                | 550.386,00<br>7.259,60<br>1.149.936,44                 | 480.369,00                | 490.369,00                |
| TOTALE MISSIONE 07           | Turismo                                                      | 128.501,27                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 79.090,00<br><br>202.384,92                   | 63.950,00<br><br>192.451,27                            | 63.950,00                 | 63.950,00                 |
| TOTALE MISSIONE 08           | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 199.619,67                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 484.328,27<br><br>15.277,60<br>947.770,48     | 497.177,60<br>15.277,60<br>696.797,27                  | 115.400,00                | 115.400,00                |
| TOTALE MISSIONE 09           | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.065.079,96                                    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 4.701.661,70<br><br>7.059.885,96              | 4.362.742,92<br>83.926,38<br>5.427.822,88              | 4.560.147,00              | 4.420.796,00              |



## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI  | DENOMINAZIONE                                                 | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 |                                                |                           |                           |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                           |                                                               |                                                 |                                                                                                      |                                      | PREVISIONI ANNO 2016                           | PREVISIONI DELL'ANNO 2017 | PREVISIONI DELL'ANNO 2018 |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b> | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                      | 1.719.348,66                                    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 3.872.214,14<br><br><br>7.427.020,39 | 2.128.140,24<br>173.833,00<br><br>3.847.488,90 | 1.477.885,00              | 2.129.841,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE 11</b> | <b>Soccorso civile</b>                                        | 13.049,71                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 49.824,23<br><br><br>65.072,74       | 19.578,00<br>2.148,00<br><br>32.627,71         | 9.450,00                  | 9.450,00                  |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b> | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>          | 711.843,03                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 1.783.178,21<br><br><br>3.058.288,93 | 1.596.271,00<br>16.000,37<br><br>2.308.114,03  | 1.616.066,00              | 1.866.114,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b> | <b>Tutela della salute</b>                                    | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00                 | 0,00<br><br><br>0,00                           | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 14</b> | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                     | 106.147,77                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 290.731,77<br><br><br>453.927,83     | 184.866,00<br><br><br>291.013,77               | 184.866,00                | 184.866,00                |
| <b>TOTALE MISSIONE 15</b> | <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00                 | 0,00<br><br><br>0,00                           | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 16</b> | <b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | 15.145,15                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>15.145,15            | 0,00<br><br><br>15.145,15                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>TOTALE MISSIONE 17</b> | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | 68.234,17                                       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 20.000,00<br><br><br>73.908,00       | 20.000,00<br><br><br>88.234,17                 | 20.000,00                 | 20.000,00                 |
| <b>TOTALE MISSIONE 18</b> | <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00                 | 0,00<br><br><br>0,00                           | 0,00                      | 0,00                      |



## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI           | DENOMINAZIONE                    | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                      | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015                             |                                                                     |                                     |                                     |
|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                    |                                  |                                                 |                                                                                                      |                                                                  | PREVISIONI ANNO 2016                                                | PREVISIONI DELL'ANNO 2017           | PREVISIONI DELL'ANNO 2018           |
| <b>TOTALE MISSIONE 19</b>          | <b>Relazioni internazionali</b>  | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00                                                 | 0,00<br><br>0,00                                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>          | <b>Fondi e accantonamenti</b>    | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 1.818.613,22<br><br>101.505,22                                   | 1.401.740,00<br><br>413.310,00                                      | 1.212.380,00                        | 1.194.901,00                        |
| <b>TOTALE MISSIONE 50</b>          | <b>Debito pubblico</b>           | 0,03                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 1.818.494,00<br><br>1.818.494,00                                 | 1.753.573,00<br><br>1.753.573,02                                    | 1.752.146,00                        | 1.749.477,00                        |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>          | <b>Anticipazioni finanziarie</b> | 0,00                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 4.000.000,00<br><br>4.000.000,00                                 | 4.000.000,00<br><br>4.000.000,00                                    | 4.000.000,00                        | 4.000.000,00                        |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>          | <b>Servizi per conto terzi</b>   | 295.376,92                                      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | 8.785.000,00<br><br>6.436.836,45                                 | 6.685.000,00<br><br>6.980.376,92                                    | 6.685.000,00                        | 6.685.000,00                        |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>             |                                  | <b>8.602.008,06</b>                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | <b>39.490.205,32</b><br><b>51.301,47</b><br><b>50.979.794,31</b> | <b>31.930.758,61</b><br><b>1.097.254,55</b><br><b>39.537.267,36</b> | <b>32.322.949,00</b><br><b>0,00</b> | <b>29.199.949,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                  | <b>8.602.008,06</b>                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale<br>previsione di cassa | <b>39.490.205,32</b><br><b>51.301,47</b><br><b>50.979.794,31</b> | <b>31.930.758,61</b><br><b>1.097.254,55</b><br><b>39.537.267,36</b> | <b>32.322.949,00</b><br><b>0,00</b> | <b>29.199.949,00</b><br><b>0,00</b> |





## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                               |     |              | COMPETENZA ANNO<br>2016               | COMPETENZA ANNO<br>2017               | COMPETENZA ANNO<br>2018               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio esercizio                                                                                                                                                                                            |     | 1.840.671,25 |                                       |                                       |                                       |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti                                                                                                                                                                   | (+) |              | 14.910,00                             | 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                    | (+) |              | 16.149.593,47<br>0,00                 | 16.156.949,00<br>0,00                 | 16.126.949,00<br>0,00                 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche                                                                                          | (+) |              | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>di cui:<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                     | (-) |              | 15.042.392,47<br>0,00<br>1.288.430,00 | 14.978.571,00<br>0,00<br>1.100.915,00 | 14.890.650,00<br>0,00<br>1.094.693,00 |
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                     | (-) |              | 1.122.111,00<br>0,00                  | 1.178.378,00<br>0,00                  | 1.236.299,00<br>0,00                  |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                                      |     |              | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |              |                                       |                                       |                                       |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                | (+) |              | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                          |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                             | (+) |              | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                          |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                             | (-) |              | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                            | (+) |              | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                                            |     |              |                                       |                                       |                                       |
| <b>O = G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                                                           |     |              | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |



## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     |  | COMPETENZA ANNO<br>2016  | COMPETENZA ANNO<br>2017 | COMPETENZA ANNO<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                       | (+) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                 | (+) |  | 22.786,08                | 7.069,30                | 0,00                    |
| R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) |  | 5.058.469,06             | 5.473.930,70            | 2.388.000,00            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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           | (-) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                      | (-) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                 | (-) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria                                                | (-) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                   | (-) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) |  | 5.081.255,14<br>7.069,30 | 5.481.000,00<br>0,00    | 2.388.000,00<br>0,00    |
| V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                | (+) |  | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                   |     |  |                          |                         |                         |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                                                                |     |  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |



## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                       |     |  | COMPETENZA ANNO<br>2016 | COMPETENZA ANNO<br>2017 | COMPETENZA ANNO<br>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 attivita' finanziaria | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni 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 acquisizioni di attivita' finanziarie'        | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                               |     |  |                         |                         |                         |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                         |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |







## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                             | 13.434.676,91        |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)                                                                                                                                                       | 1.530.860,39         |
| 2) Entrate extratributarie (Titolo III)                                                                                                                                                     | 2.267.801,12         |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>                                                                                                                                                      | <b>17.233.338,42</b> |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI                                                                                                                                                   |                      |
| Livello massimo di spesa annuale                                                                                                                                                            | 1.723.333,84         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015                                      | 636.076,10           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso                                | 0,00                 |
| Contributi erariali in c/interessi mutui                                                                                                                                                    | 0,00                 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                                                    | 0,00                 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi                                                                                                                                                   | 1.087.257,74         |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO                                                                                                                                                                     |                      |
| Debito contratto al 31/12/2015                                                                                                                                                              | 12.415.628,54        |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                  | 0,00                 |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>                                                                                                                                                              | <b>12.415.628,54</b> |
| DEBITO POTENZIALE                                                                                                                                                                           |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                        | 13.983,00            |
| di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento                                                                                                                           | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                          | 13.983,00            |





## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                                                                   | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                                                                 | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                        |                           |                                  |                           |                                  |                           |                                  |
| <b>1010100</b>                   | <b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                                      | <b>10.799.189,47</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>10.897.848,00</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>10.867.848,00</b>      | <b>0,00</b>                      |
| 1010106                          | Imposta municipale propria                                                                      | 4.700.000,00              | 0,00                             | 4.700.000,00              | 0,00                             | 4.700.000,00              | 0,00                             |
| 1010108                          | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                                           | 66.391,47                 | 0,00                             | 10.000,00                 | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010116                          | Addizionale comunale IRPEF                                                                      | 1.570.000,00              | 0,00                             | 1.570.000,00              | 0,00                             | 1.570.000,00              | 0,00                             |
| 1010117                          | Addizionale regionale IRPEF non sanita                                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010120                          | Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) non                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010131                          | Imposta regionale sulla benzina per autotrazione                                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010139                          | Imposta sulle assicurazioni RC auto                                                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010140                          | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010141                          | Imposta di soggiorno                                                                            | 120.000,00                | 0,00                             | 120.000,00                | 0,00                             | 120.000,00                | 0,00                             |
| 1010142                          | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010143                          | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010144                          | Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010146                          | Tassa regionale per il diritto allo studio universitario                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010147                          | Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca                                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010148                          | Tasse sulle concessioni regionali                                                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010149                          | Tasse sulle concessioni comunali                                                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010150                          | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa                                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010151                          | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                         | 3.959.760,00              | 0,00                             | 4.059.760,00              | 0,00                             | 4.059.760,00              | 0,00                             |
| 1010152                          | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010153                          | Imposta comunale sulla pubblicita e diritto sulle pubbliche                                     | 140.000,00                | 0,00                             | 140.000,00                | 0,00                             | 140.000,00                | 0,00                             |
| 1010154                          | Imposta municipale secondaria                                                                   | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010155                          | Tassa di abilitazione all'esercizio professionale                                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010159                          | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010160                          | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e                                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010161                          | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010164                          | Diritti mattatoi                                                                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010165                          | Diritti degli Enti provinciali turismo                                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010168                          | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque                                         | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010170                          | Proventi dei CasinA                                                                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010176                          | Tassa sui servizi comunali (TASI)                                                               | 45.000,00                 | 0,00                             | 100.000,00                | 0,00                             | 80.000,00                 | 0,00                             |
| 1010195                          | Altre ritenute n.a.c.                                                                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010196                          | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita di gioco n.a.c.                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010197                          | Altre accise n.a.c.                                                                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010198                          | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010199                          | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.                                               | 198.038,00                | 0,00                             | 198.088,00                | 0,00                             | 198.088,00                | 0,00                             |
| <b>1010200</b>                   | <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita (solo per le Regioni)</b>     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 1010201                          | Imposta regionale sulle attivita produttive - IRAP - Sanita                                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010202                          | Imposta regionale sulle attivita produttive - IRAP -                                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010203                          | Compartecipazione IVA - Sanita                                                                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010204                          | Addizionale IRPEF - Sanita                                                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010205                          | Addizionale IRPEF - Sanita derivante da manovra fiscale                                         | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010206                          | Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita                                                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010299                          | Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria                                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>1010300</b>                   | <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 1010301                          | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)                                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010302                          | Imposta sul reddito delle societa (ex IRPEG)                                                    | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010303                          | Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di                                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010304                          | Imposte sostitutive su risparmio gestito                                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010305                          | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende,                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010307                          | Imposte municipale propria riservata all'erario                                                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010309                          | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010310                          | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di                                              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010311                          | Imposta sul valore delle attivita finanziarie detenute                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010312                          | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita finanziarie                                   | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010313                          | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze                                    | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010314                          | Imposte su assicurazione vita                                                                   | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010315                          | Imposta erariale sugli aeromobili privati                                                       | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                                              | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                                            | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| 1010323                          | Imposta sulle assicurazioni                                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010328                          | Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanit                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010329                          | Accisa sul gasolio                                                         | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010330                          | Imposta sul gas naturale                                                   | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010332                          | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010333                          | Imposta di registro                                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010334                          | Imposta di bollo                                                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010335                          | Imposta ipotecaria                                                         | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010336                          | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse                    | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010337                          | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi                                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010338                          | Imposta sugli intrattenimenti                                              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010345                          | Tassa sulle concessioni governative                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010350                          | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010356                          | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010358                          | Canone radiotelevisivo                                                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010362                          | Diritti catastali                                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010371                          | Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010372                          | Proventi vari dei Monopoli di Stato                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010374                          | Imposte sulle successioni e donazioni                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010395                          | Altre accise n.a.c.                                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010396                          | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivit  di gioco n.a.c.          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010397                          | Altre ritenute n.a.c.                                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010398                          | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010399                          | Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>1010400</b>                   | <b>Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 1010401                          | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanit                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010402                          | Addizionale regionale alla compartecipazione IVA                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010403                          | Compartecipazione al bollo auto                                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010404                          | Compartecipazione al gasolio                                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010405                          | Compartecipazione IVA ai Comuni                                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010406                          | Compartecipazione IRPEF ai Comuni                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010407                          | Compartecipazione IRPEF alle Province                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010408                          | Tributo provinciale depositato in discarica dei rifiuti solidi             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010409                          | Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad                    | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010497                          | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010498                          | Altre compartecipazioni alle province n.a.c.                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 1010499                          | Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.                                    | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>1030100</b>                   | <b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>        | <b>1.570.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>1.570.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>1.570.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      |
| 1030101                          | Fondi perequativi dallo Stato                                              | 1.570.000,00              | 0,00                             | 1.570.000,00              | 0,00                             | 1.570.000,00              | 0,00                             |
| 1030102                          | Fondo perequativo dallo Stato - Sanit                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>1030200</b>                   | <b>Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 1030201                          | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                       | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>1000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                                     | <b>12.369.189,47</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>12.467.848,00</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>12.437.848,00</b>      | <b>0,00</b>                      |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>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 |
|                                  | <i>Trasferimenti correnti</i>                                               |                           |                               |                           |                               |                           |                               |
| <b>2010100</b>                   | <b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>   | <b>769.153,00</b>         | <b>4.944,00</b>               | <b>411.784,00</b>         | <b>0,00</b>                   | <b>411.784,00</b>         | <b>0,00</b>                   |
| 2010101                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                          | 580.339,00                | 0,00                          | 236.439,00                | 0,00                          | 236.439,00                | 0,00                          |
| 2010102                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                            | 188.814,00                | 4.944,00                      | 175.345,00                | 0,00                          | 175.345,00                | 0,00                          |
| 2010103                          | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza                                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 2010104                          | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unit  locali                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>2010200</b>                   | <b>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 2010201                          | Trasferimenti correnti da famiglie                                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>2010300</b>                   | <b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>                     | <b>5.000,00</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>5.000,00</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>5.000,00</b>           | <b>0,00</b>                   |
| 2010301                          | Sponsorizzazioni da imprese                                                 | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 2010302                          | Altri trasferimenti correnti da imprese                                     | 5.000,00                  | 0,00                          | 5.000,00                  | 0,00                          | 5.000,00                  | 0,00                          |
| <b>2010400</b>                   | <b>Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 2010401                          | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                       | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>2010500</b>                   | <b>Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 2010501                          | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                                  | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 2010502                          | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                                  | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>2000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                                      | <b>774.153,00</b>         | <b>4.944,00</b>               | <b>416.784,00</b>         | <b>0,00</b>                   | <b>416.784,00</b>         | <b>0,00</b>                   |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                                                                                         | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                                                                                       | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <i>Entrate extratributarie</i>                                                                                        |                           |                                  |                           |                                  |                           |                                  |
| <b>3010000</b>                   | <b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | <b>1.804.086,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>2.139.152,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>2.139.152,00</b>       | <b>0,00</b>                      |
| 3010100                          | Vendita di beni                                                                                                       | 7.000,00                  | 0,00                             | 7.000,00                  | 0,00                             | 7.000,00                  | 0,00                             |
| 3010200                          | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi                                                                    | 742.000,00                | 0,00                             | 1.079.000,00              | 0,00                             | 1.079.000,00              | 0,00                             |
| 3010300                          | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                                                            | 1.055.086,00              | 0,00                             | 1.053.152,00              | 0,00                             | 1.053.152,00              | 0,00                             |
| <b>3020000</b>                   | <b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | <b>606.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>606.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>606.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 3020100                          | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti                                                                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 3020200                          | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e                                                            | 606.000,00                | 0,00                             | 606.000,00                | 0,00                             | 606.000,00                | 0,00                             |
| 3020300                          | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e                                                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 3020400                          | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di                                                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>3030000</b>                   | <b>Tipologia 300: Interessi Attivi</b>                                                                                | <b>1.110,00</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>1.110,00</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>1.110,00</b>           | <b>0,00</b>                      |
| 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 o finanziamenti a medio - lungo                                                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 3030300                          | Altri interessi attivi                                                                                                | 1.110,00                  | 0,00                             | 1.110,00                  | 0,00                             | 1.110,00                  | 0,00                             |
| <b>3040000</b>                   | <b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale</b>                                                            | <b>10.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>10.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>10.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 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                                                                    | 10.000,00                 | 0,00                             | 10.000,00                 | 0,00                             | 10.000,00                 | 0,00                             |
| 3040300                          | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                                                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 3049900                          | Altre entrate da redditi da capitale                                                                                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>3050000</b>                   | <b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                               | <b>463.055,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>333.055,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>333.055,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 3050100                          | Indennizzi di assicurazione                                                                                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 3050200                          | Rimborsi in entrata                                                                                                   | 69.600,00                 | 0,00                             | 69.600,00                 | 0,00                             | 69.600,00                 | 0,00                             |
| 3059900                          | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                                         | 393.455,00                | 0,00                             | 263.455,00                | 0,00                             | 263.455,00                | 0,00                             |
| <b>3000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                                                                                | <b>2.884.251,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>3.089.317,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>3.089.317,00</b>       | <b>0,00</b>                      |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                                                | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                                              | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <b>Entrate in conto capitale</b>                                             |                           |                                  |                           |                                  |                           |                                  |
| <b>4010000</b>                   | <b>Tipologia 100: Tributi in conto capitale</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 4010100                          | Imposte da sanatorie e condoni                                               | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4010200                          | Altre imposte in conto capitale                                              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>4020000</b>                   | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>                           | <b>3.377.185,84</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>3.135.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>735.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 4020100                          | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche                    | 3.088.160,98              | 0,00                             | 3.025.000,00              | 0,00                             | 625.000,00                | 0,00                             |
| 4020200                          | Contributi agli investimenti da Famiglie                                     | 60.000,00                 | 0,00                             | 10.000,00                 | 0,00                             | 10.000,00                 | 0,00                             |
| 4020300                          | Contributi agli investimenti da Imprese                                      | 100.000,00                | 0,00                             | 100.000,00                | 0,00                             | 100.000,00                | 0,00                             |
| 4020400                          | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private                  | 129.024,86                | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4020500                          | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4020600                          | Contributi agli investimenti direttamente destinati al                       | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>4030000</b>                   | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      |
| 4030100                          | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030200                          | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030300                          | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030400                          | Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni                  | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030500                          | Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030600                          | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030700                          | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030800                          | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4030900                          | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi                        | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4031000                          | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni                     | 0,00                      | 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                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4031400                          | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>4040000</b>                   | <b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b> | <b>631.283,22</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>1.288.930,70</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>553.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 4040100                          | Alienazione di beni materiali                                                | 631.283,22                | 0,00                             | 1.288.930,70              | 0,00                             | 553.000,00                | 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                             |
| <b>4050000</b>                   | <b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>                        | <b>1.050.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>1.050.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>1.100.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      |
| 4050100                          | Permessi di costruire                                                        | 1.050.000,00              | 0,00                             | 1.050.000,00              | 0,00                             | 1.100.000,00              | 0,00                             |
| 4050200                          | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4050300                          | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 4050400                          | Altre entrate in conto capitale n.a.c.                                       | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| <b>4000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>                                                       | <b>5.058.469,06</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>5.473.930,70</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>2.388.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>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 |
|                                  | <i>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</i>                       |                           |                               |                           |                               |                           |                               |
| <b>5010000</b>                   | <b>Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 5010100                          | Alienazione di partecipazioni                                             | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5010200                          | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento                      | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5010300                          | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine                      | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5010400                          | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>5020000</b>                   | <b>Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 5020100                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da                 | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020200                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da                 | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020300                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da                 | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020400                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da                 | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020500                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato                    | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020600                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020700                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020800                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5020900                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5021000                          | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato                | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>5030000</b>                   | <b>Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 5030100                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso                        | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030200                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso                        | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030300                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso                        | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030400                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso                        | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030500                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso                        | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030600                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non                    | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030700                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non                    | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030800                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non                    | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5030900                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non                    | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5031000                          | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non                    | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5031100                          | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5031200                          | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5031300                          | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5031400                          | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5031500                          | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie             | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>5040000</b>                   | <b>Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |
| 5040100                          | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso           | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040200                          | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso           | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040300                          | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso           | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040400                          | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso           | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040500                          | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso           | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040600                          | Prelevi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria            | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040700                          | Prelevi da depositi bancari                                               | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| 5040800                          | Entrate da derivati di ammortamento                                       | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                          |
| <b>5000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>                                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   |





## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                                                      | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                                                    | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <b>Accensioni prestiti</b>                                                         |                           |                                  |                           |                                  |                           |                                  |
| 6010000                          | <b>Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari</b>                           | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6010100                          | Emissioni titoli obbligazionari a breve termine                                    | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6010200                          | Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine                              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6020000                          | <b>Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine</b>                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6020100                          | Finanziamenti a breve termine                                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6020200                          | Anticipazioni                                                                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6030000                          | <b>Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b> | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6030100                          | Finanziamenti a medio lungo termine                                                | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6030200                          | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                      | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6030300                          | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie                            | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6040000                          | <b>Tipologia 400: Altre forme di indebitamento</b>                                 | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6040200                          | Accensione Prestiti - Leasing finanziario                                          | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6040300                          | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione                              | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6040400                          | Accensione Prestiti - Derivati                                                     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 6000000                          | <b>TOTALE TITOLO 6</b>                                                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                       | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                     | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> |                           |                                  |                           |                                  |                           |                                  |
| 7010000                          | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere        | 4.000.000,00              | 0,00                             | 4.000.000,00              | 0,00                             | 4.000.000,00              | 0,00                             |
| 7010100                          | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere        | 4.000.000,00              | 0,00                             | 4.000.000,00              | 0,00                             | 4.000.000,00              | 0,00                             |
| 7000000                          | <b>TOTALE TITOLO 7</b>                              | <b>4.000.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>4.000.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>4.000.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      |



## ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE                                             | Previsioni dell'anno 2016 |                                  | Previsioni dell'anno 2017 |                                  | Previsioni dell'anno 2018 |                                  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                  |                                                           | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti | Totale                    | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>          |                           |                                  |                           |                                  |                           |                                  |
| 9010000                          | <b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>         | <b>6.390.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>6.390.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>6.390.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      |
| 9010100                          | Altre ritenute                                            | 1.065.000,00              | 0,00                             | 1.065.000,00              | 0,00                             | 1.065.000,00              | 0,00                             |
| 9010200                          | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                  | 1.160.000,00              | 0,00                             | 1.160.000,00              | 0,00                             | 1.160.000,00              | 0,00                             |
| 9010300                          | Ritenute su redditi da lavoro autonomo                    | 150.000,00                | 0,00                             | 150.000,00                | 0,00                             | 150.000,00                | 0,00                             |
| 9010400                          | Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione     | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 9019900                          | Altre entrate per partite di giro                         | 4.015.000,00              | 0,00                             | 4.015.000,00              | 0,00                             | 4.015.000,00              | 0,00                             |
| 9020000                          | <b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>             | <b>295.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>295.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>295.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 9020100                          | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi   | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 9020200                          | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 9020300                          | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 9020400                          | Depositi di/preso terzi                                   | 95.000,00                 | 0,00                             | 95.000,00                 | 0,00                             | 95.000,00                 | 0,00                             |
| 9020500                          | Riscossione imposte e tributi per conto terzi             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                             |
| 9029900                          | Altre entrate per conto terzi                             | 200.000,00                | 0,00                             | 200.000,00                | 0,00                             | 200.000,00                | 0,00                             |
| 9000000                          | <b>TOTALE TITOLO 9</b>                                    | <b>6.685.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>6.685.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>6.685.000,00</b>       | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>TOTALE TITOLI</b>                                      | <b>31.771.062,53</b>      | <b>4.944,00</b>                  | <b>32.132.879,70</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>29.016.949,00</b>      | <b>0,00</b>                      |



# COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

## Nota integrativa al bilancio di previsione 2016-2018

### Indice

1. Premessa
2. Gli strumenti di programmazione
3. Gli stanziamenti del bilancio
  - 3.1 Gli equilibri di bilancio
  - 3.2 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
    - 3.2.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
    - 3.2.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
    - 3.2.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
    - 3.2.4 Titolo 1 Spesa corrente
    - 3.2.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti
    - 3.2.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale
    - 3.2.7 Titolo 6 Prestiti
    - 3.2.8 Titolo 2 Spese investimento
    - 3.2.9 Partite di giro
  - 3.3 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali
  - 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015
5. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.N-1
6. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili
7. Investimenti stanziati nel bilancio di previsione in mancanza del relativo cronoprogramma
8. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
9. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata
10. Elenco enti e organismi strumentali
11. Elenco delle partecipazioni possedute
12. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio
  - 12.1 Pareggio di bilancio.

## 1. Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) 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 ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

## 2. Gli strumenti di programmazione

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP).

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP, 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, si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco e quindi fino al 2019;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 2018.

La **Sezione Strategica** 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.

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione ed 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 analizza:
  - “Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 20106-2018”;
  - “Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2016-2018”;
  - “Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali”.

## 3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

| ENTRATE                                                             | CASSA ANNO<br>2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | SPESE                                                                            | CASSA ANNO<br>2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                   | 1.840.671,25       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                                                                  | 18.483.918,25      | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                         |                    |                         |                         |                         | Disavanzo di amministrazione                                                     |                    |                         |                         |                         |
| Fondo pluriennale vincolato                                         |                    |                         |                         |                         |                                                                                  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 13.978.106,19      | 12.369.19,47            | 12.467.848,00           | 12.437.848,00           | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti                                                 | 8.950.861,19       | 15.042.392,47<br>0,00   | 14.978.571,00<br>0,00   | 14.890.650,00<br>0,00   |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti                            | 1.236.543,10       | 774.153,00              | 416.784,00              | 416.784,00              |                                                                                  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie                           | 3.626.672,36       | 3.006.251,00            | 3.272.317,00            | 3.272.317,00            |                                                                                  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale                         | 9.879.303,29       | 5.058.469,06            | 5.473.930,70            | 2.388.000,00            | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                                        | 0,00               | 5.081.255,14            | 5.481.000,00<br>0,00    | 2.388.000,00<br>0,00    |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento attività finanziarie                      |                    |                         |                         |                         |
| <b>Totale entrate finali</b>                                        | 28.720.624,93      | 21.208.062,53           | 21.630.879,70           | 18.514.949,00           | <b>Totale spese finali</b>                                                       |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione prestiti                               | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4</b> - Rimborso prestiti                                              | 1.122.111,00       | 1.122.111,00            | 1.178.378,00            | 1.236.299,00            |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere      | 4.000.000,00       | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            | <b>Titolo 5</b> - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 4.000.000,00       | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto terzi e partite di giro         | 6.808.907,52       | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            | <b>Titolo 7</b> - Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 6.685.000,00       | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            |
| <b>Totale titoli</b>                                                | 41.370.203,70      | 31.638.571,85           | 32.315.879,70           | 29.199.949,00           | <b>Totale titoli</b>                                                             | 39.237.267,36      | 31.676.267,93           | 32.322.949,00           | 29.199.949,00           |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                   | 41.370.203,70      | 31.676.267,93           | 32.322.949,00           | 29.199.949,00           | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                                  | 39.537.267,36      | 31.676.267,93           | 32.322.949,00           | 29.199.949,00           |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>                               | 1.832.936,34       |                         |                         |                         |                                                                                  |                    |                         |                         |                         |

### 3.1 Gli equilibri di bilancio

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).

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                       |     |              | COMPETENZA<br>ANNO 2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                               |     | 1.840.671,25 |                         |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                                                                                      | (+) |              | 14.910,00               | 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                                                                                                                                                                   | (+) |              | 16.149.593,47           | 16.156.949,00           | 16.126.949,00           |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     |              | 0,00                    | 0,00                    | 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                                                                                                                                                                  | (-) |              | 15.042.329,47           | 14.978.571,00           | 14.890.650,00           |
| <i>di cui:</i>                                                                                                                                                                                         |     |              |                         |                         |                         |
| <i>– fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                                                                                   |     |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>– fondo svalutazione crediti</i>                                                                                                                                                                    |     |              | 1.288.430,00            | 1.100.915,00            | 1.099.415,00            |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                 | (-) |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari                                                                                                              | (-) |              | 1.122.111,00            | 1.178.378,00            | 1.236.299,00            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                              |     |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |              |                         |                         |                         |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti                                                                                                                                               | (+) |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                     | (+) |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                              | (-) |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                    | (+) |              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                        |     |              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |



Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     |  | COMPETENZA<br>ANNO<br>X | COMPETENZA<br>ANNO<br>X+1 | COMPETENZA<br>ANNO<br>X+2 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                       | (+) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                                                            | (+) |  | 22.786,08               | 7.069,30                  | 0,00                      |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) |  | 5.058.496,06            | 5.473.930,70              | 2.388.000,00              |
| 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                                             | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine                                                                   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| S2) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di medio - lungo termine                                                           | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività                                                             | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni                                      | (+) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                                                        | (-) |  | 5.081.255,14            | 5.481.000,00              | 2.388.000,00              |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                             |     |  | <i>7.069,30</i>         | <i>0,00</i>               | <i>0,00</i>               |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto                                                                                         | (+) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br><b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                         |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di 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 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività                                                             | (+) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di 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 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie                                                         | (-) |  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b><br><b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                                            |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |

### 3.2 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

#### 3.2.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. In particolare, ai cambiamenti introdotti a seguito del D.Lgs n. 23/2011 (Federalismo fiscale) e del D.L. 201/2011 convertito nelle L. 214/2011 (c.d. decreto Monti o Salva Italia) si devono aggiungere quelli introdotti con la L. 147/2013 (Legge di stabilità per l'anno 2014) che ha introdotto una nuova imposta la I.U.C., che è in sostanza una triade di imposte, tasse e tributi (IMU, TASI e TARI) con autonome obbligazioni

giuridiche.

Tale disciplina è stata nuovamente modificata in modo sostanziale dalla L. 208/2015 (Legge di stabilità per l'anno 2016) che ha previsto l'esclusione della TASI per le abitazioni principali, l'esenzione dell'IMU sui terreni agricoli e altre riduzioni/agevolazioni IMU che saranno compensate con corrispondenti incrementi del Fondo di solidarietà comunale e specifici trasferimenti.

Inoltre, il comma 26 della Legge di stabilità 2016 ha previsto il blocco degli aumenti delle imposte, delle tasse, dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto alle aliquote deliberate nell'anno 2015, con la sola esclusione della TARI.

Il comma 25 abroga la disciplina recata dall'art. 11 del D.Lgs 23/2011 relativa all'istituzione, a decorrere dal 2016, dell'imposta municipale secondaria, che avrebbe dovuto sostituire i prelievi locali sull'occupazione di spazi e aree pubblici, sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni.

Dalla tabella che segue sono rappresentate le più significative poste contabili che compongono questo titolo:

| DESCRIZIONE                                      | STANZIAMENTO<br>BILANCIO 2016 | STANZIAMENTO<br>BILANCIO 2017 | STANZIAMENTO<br>BILANCIO 2018 |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>TITOLO 1</b>                                  |                               |                               |                               |
| Imposta comunale pubblicità e diritti affissioni | 140.000,00                    | 140.000,00                    | 140.000,00                    |
| Addizionale comunale IRPEF                       | 1.570.000,00                  | 1.570.000,00                  | 1.570.000,00                  |
| Accertamento ICI anni pregressi                  | 60.000,00                     | 20.000,00                     | 10.000,00                     |
| Accertamento IMU anni pregressi                  | 400.000,00                    | 400.000,00                    | 400.000,00                    |
| IMU                                              | 4.300.000,00                  | 4.300.000,00                  | 4.300.000,00                  |
| Imposta di soggiorno                             | 120.000,00                    | 120.000,00                    | 120.000,00                    |
| TARI RIFIUTI, compreso recupero evasione         | 3.959.760,00                  | 4.059.760,00                  | 4.059.760,00                  |
| Fondo di solidarietà                             | 1.570.000,00                  | 1.570.000,00                  | 1.570.000,00                  |

Il gettito **IMU**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;
- della proposta di approvazione delle aliquote IMU per le abitazioni principali A/1-A/8 e A/9 e pertinenze e con detrazioni di legge, che conferma le aliquote deliberate nel 2015 del 5 per mille.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in euro 460.000 nel 2016, 420.000 nel 2017 e 410.000 sulla base del programma di controllo che l'ufficio intenderà porre in essere nel triennio.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 3, del d.lgs. 360/1998;
- della proposta di deliberazione di conferma dell'aliquota proporzionale del 2015, pari allo 0,60%

con una previsione iniziale di € 1.570.000,00= sulla base delle stime effettuate dal Ministero dell'economia e delle finanze, sul portale del federalismo fiscale.

Il gettito **TASI**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, commi da 669 a 681 della legge 147/2013;
- della proposta di conferma delle aliquote TASI del 2015 nella misura del 1 per mille per gli immobili rurali ad uso strumentale e sempre dell'1 per mille per le abitazioni principali e pertinenze delle categorie A1, A8 e A9;

Il gettito **TARI** è stato previsto in euro 3.959.760,00 (dato dal piano finanziario dello scorso esercizio in quanto alla data odierna quella del 2016 non è disponibile e non è stato ancora approvato dall'ATO competente) in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei

rifiuti. Le tariffe della TARI saranno determinate sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
- del metodo normalizzato di cui al D.P.R. 158/1999 ossia sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento ed alla riscossione.

Lo stanziamento relativo al **FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** è stato determinato tenendo conto che:

- una quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale;
- il d.l. 95/2012 c.d. spending review ha disposto per l'anno 2013 tagli degli ex trasferimenti erariali per 2.250 milioni, 2.500 milioni per il 2014 ed euro 2.600 milioni a livello nazionale dal 2015;
- il d.l. 66/2014 ha previsto ulteriori riduzioni ammontanti a livello nazionale ad euro 375,6 milioni per il 2014 e 563,4 milioni dal 2015 al 2018;
- la legge di stabilità 2015, L. 190/2014, ha introdotto a decorrere dal 2015 un ulteriore taglio di 1.200 milioni;
- il comma 17 della legge di stabilità 2016, legge 208/2015, introduce modifiche al Fondo di solidarietà comunale, in gran parte derivanti dal nuovo assetto delle entrate. In particolare viene previsto un incremento della dotazione del fondo a partire dal 2016 in misura equivalente alla quantificazione delle principali esenzioni/agevolazioni IMU e TASI di seguito indicate:
  - abolizione TASI abitazione principale;
  - esenzione IMU terreni agricoli;
  - esenzioni IMU per immobili di cooperative edilizie adibite ad abitazione principale da studenti universitari;
  - riduzione del 50% della base imponibile per abitazioni date in comodato gratuito a parenti di 1° grado ad uso abitazione principale;
  - riduzione del 25% dell'IMU e della TASI per immobili a canone concordato.

Con decorrenza del 2016 è prevista una riduzione della quota IMU comunale che alimenta il F.S.C., la cui percentuale può essere valutata nel 22% del gettito standard dell'IMU. È previsto un incremento della quota da accantonare al Fondo per essere redistribuita sulla base della differenza fra capacità fiscali ed i fabbisogni standard relativi a ciascun comune: tale quota deve essere del 30% per il 2016 del 40% per il 2017 e del 55% per l'anno 2018.

Il gettito dell'**IMPOSTA DI SOGGIORNO**, determinato sulla base:

- del regolamento deliberato con atto del Consiglio n. 26 del 15.03.2012 che ha istituito l'imposta di soggiorno, essendo il comune di Colle di Val d'Elsa incluso nell'elenco regionale delle località turistiche o d'arte, ai sensi dell'art. 4 del d.lgs. 23/2011;
- della proposta di deliberazione di conferma delle tariffe approvate nel 2015;

è stato previsto in euro 120.000.-

Il gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali e nell'erogazione di contributi ad associazioni ed enti finalizzati alla promozione economica-turistica-commerciale del territorio, come indicato nel DUP.

### **3.2.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti**

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di circa €. 774.153,00, con una riduzione di circa il 22% rispetto agli accertamenti dell'esercizio 2015.

Il gettito relativo ai contributi dello Stato è stato previsto sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno degli scorsi anni con riduzione per il contributo IMU-TASI ai sensi dell'art. 1, comma 20 della L. 208/2015 valido per il solo 2016 e parametrato a 390 mln di euro.

Nella tabella seguente si indicano le previsioni dei contributi correnti per i prossimi tre anni:

| DESCRIZIONE                                                                           | BILANCIO<br>2016 | BILANCIO<br>2017 | BILANCIO<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| CONTRIBUTO STATO - DIVERSI                                                            | 522.850,00       | 188.750,00       | 188.750,00       |
| CONTRIBUTO M.I.U.R.                                                                   | 47.189,00        | 47.189,00        | 47.189,00        |
| CONTRIBUTO M.I.U.R. INDAGINI GIAGNOSTICHE                                             | 9.800,00         | 0,00             | 0,00             |
| CONTRIBUTO R.T. PER FUNZIONE DELEGATE                                                 | 500,00           | 500,00           | 500,00           |
| CONTRIBUTO R.T. PER PACCHETTO SCUOLA                                                  | 11.000,00        | 11.000,00        | 11.000,00        |
| CONTRIBUTO R.T. PER INTERVENTI EDUCATIVI                                              | 74.106,00        | 74.106,00        | 74.106,00        |
| CONTRIBUTO R.T. PER PROGETTO EVASIONE FISCALE                                         | 3.500,00         |                  |                  |
| CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA FONDO NAZIONALE L. 431/98 INTEGRAZIONE CANONE DI LOCAZIONE | 56.619,00        | 56.619,00        | 56.619,00        |
| CONTRIBUTO R.T.PER DIFESA DEI BOSCHI DA INCENDI                                       | 5.025,00         | 0,00             | 0,00             |
| CONTRIBUTI ORDINARI DIRITTO ALLO STUDIO – PACCHETTO SCUOLA                            | 33.620,00        | 33.620,00        | 33.620,00        |
| CONTRIBUTO DA ATO PER SERVIZIO RIFIUTI                                                | 4.944,00         | 0,00             | 0,00             |
| CONTRIBUTI DA PRIVATI PER ATTIVITA' ESTRATTIVE                                        | 5.000,00         | 5.000,00         | 5.000,00         |

### 3.2.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di circa € 3.006.251,00 con un aumento di circa euro 500.000 rispetto ai valori dell'esercizio 2015 dovuto essenzialmente alla reinternalizzazione del servizio mensa scolastica, dalle previsioni dei rimborsi per due consultazioni elettorali, dalla previsione di un canone dall'Azienda Speciale Multiservizi per la concessione del servizio farmacie comunali..

Nella tabella seguente si indicano le previsioni dei principali servizi per i prossimi tre anni:

| DESCRIZIONE                            | STANZIAMENTO<br>BILANCIO 2016 | STANZIAMENTO<br>BILANCIO 2017 | STANZIAMENTO<br>BILANCIO 2018 |
|----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>TITOLO 3</b>                        |                               |                               |                               |
| Diritti di segreteria                  | 10.000,00                     | 5.000,00                      | 5.000,00                      |
| Diritti rilascio carte d'identità      | 14.000,00                     | 14.000,00                     | 14.000,00                     |
| Diritti istruttoria SUAP               | 20.000,00                     | 20.000,00                     | 20.000,00                     |
| Diritti istruttoria Urbanistica        | 50.000,00                     | 50.000,00                     | 50.000,00                     |
| Proventi servizi mensa                 | 221.000,00                    | 562.000,00                    | 562.000,00                    |
| Proventi asilo nido                    | 100.000,00                    | 100.000,00                    | 100.000,00                    |
| Proventi aree di sosta a pagamento     | 160.000,00                    | 160.000,00                    | 160.000,00                    |
| Proventi trasporto scolastico          | 74.000,00                     | 74.000,00                     | 74.000,00                     |
| Proventi illuminazione votiva          | 76.000,00                     | 76.000,00                     | 76.000,00                     |
| Proventi concessione loculi            | 120.000,00                    | 120.000,00                    | 120.000,00                    |
| Proventi canone concessione ATO S.I.I. | 220.818,00                    | 220.818,00                    | 220.818,00                    |
| Fitto reale di fabbricati              | 138.000,00                    | 138.000,00                    | 138.000,00                    |

### Entrate dalla vendita di servizi

La previsione di entrata dell'esercizio 2016 di questa categoria ammonta a euro 1.486.493 e rispetto

all'esercizio 2015 si registra un aumento di circa 185.000 euro, dovuto essenzialmente alla reinternalizzazione del servizio della mensa scolastica.

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

La previsione di entrata 2016 di questa categoria ammonta a euro 610.000,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada.

Tale importo è stato accantonato in via prudenziale al Fondo Crediti di dubbia esigibilità per euro 314.650,00 mentre la parte restante di €. 285.350,00, nella misura del 50% del provento alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010.

La quota vincolata è destinata alla spesa corrente, come si seguiti indicato:

- euro 35.669,00 al potenziamento della segnaletica stradale;
- euro 35.699,00 al potenziamento della attività di controllo e accertamento in materia di circolazione stradale;
- euro 71.338,00 al miglioramento della sicurezza stradale e per la manutenzione delle strade dell'ente.

#### **Interessi attivi**

La previsione dell'esercizio 2016 in questa categoria di entrata ammonta a euro 1.110,00 a seguito delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 che ha reso infruttifero i conti di tesoreria.

#### **Altre entrate da redditi da capitale**

La previsione dell'esercizio 2016 di questa categoria di entrata è pari a euro 10.000,00.

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di una sola società controllata Intesa Spa.

#### **Rimborsi in entrata**

La previsione dell'esercizio 2016 è di 585.055 euro e comprende:

- una previsione di 380.000,00 della voce di entrata denominata "Introiti e rimborsi diversi" in linea con gli stanziamenti 2015 se si considerano i due rimborsi per consultazioni elettorali, referendum, previsti nel 2016;
- la previsione di circa 69.600,00 della voce rimborso da Comune per servizi in convenzione, in line con la previsione dell'esercizio 2015.

### **3.2.4 Titolo 1 Spesa corrente**

Le spese correnti degli'esercizi 2016-2018 è stata calcolata tenendo conto in particolare di:

- Personale in servizio;
- Interessi su mutui in ammortamento;
- Contratti e convenzioni in essere;
- Spese per utenze e servizi di rete;
- Spese per premi assicurativi sulla base dei contratti in essere.

In generale le spese ordinarie di gestione sono state previste anche in base al loro andamento storico ed alle proposte di spesa presentate dai responsabili delle aree dell'ente, nel rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata.

Sono rispettati i vincoli di finanza pubblica in materia di spesa di personale.

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2016 – 2018:

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |                                           | PREVISIONI<br>BILANCIO 2016 | PREVISIONI<br>BILANCIO 2017 | PREVISIONI<br>BILANCIO 2018 |
|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                  | <b>Titolo 1 – Spese correnti</b>          |                             |                             |                             |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente              | 3.811.106,00                | 3.814.980,00                | 3.805.187,00                |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente        | 223.449,00                  | 217.093,00                  | 216.429,00                  |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                | 7.402.532,00                | 7.597.269,00                | 7.597.676,00                |
| 104                              | Trasferimenti correnti                    | 1.071.267,00                | 1.062.717,00                | 1.063.217,00                |
| 105                              | Traferimenti di tributi                   | 186.109,00                  | 186.109,00                  | 186.109,00                  |
| 107                              | Interessi passivi                         | 641.386,00                  | 583.545,00                  | 522.801,00                  |
| 109                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 31.000,00                   | 31.000,00                   | 31.000,00                   |
| 110                              | Altre spese correnti                      | 1.675.543,00                | 1.485.858,00                | 1.468.231,00                |
|                                  | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                    | <b>15.042.392,47</b>        | <b>14.978.571,00</b>        | <b>14.890.650,00</b>        |

### Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2016 in euro 3.873.103,00 è riferita a n. 108 (media annua) dipendenti a tempo indeterminato, n. 2 a tempo determinato, lavori socialmente utili e voucher ed è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro. Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:
- all'art. 3 del d.l. 90/2014 e dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato e con convenzioni.

Il fondo per il miglioramento della produttività ammonta ad € 212.302,11 parte stabile oltre alla previsione di euro 122.500,00 per un totale di euro 334.802,11 ed è stato calcolato secondo i criteri previsti dalle vigenti disposizioni.

| Limite art. 1, comma 557, L. 296/2007 (Spesa assoluta)                                       |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Descrizione                                                                                  | Importo 2016        |
| Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente                                            | 3.811.106,00        |
| <i>di cui FPV</i>                                                                            | 0,00                |
| Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (L.S.U.)                                        | 13.000,00           |
| Macroaggregato 110 – Altre spese correnti (rinnovi contrattuali)                             | 48.997,00           |
| <b>SPESA PERSONALE NETTA</b>                                                                 | <b>3.873.103,00</b> |
| Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente                                      | 188.633,00          |
| <i>di cui FPV</i>                                                                            | 0,00                |
| <b>SPESA IMPOSTE E TASSE NETTA</b>                                                           | <b>188.646,00</b>   |
| Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (formazione, rimborsi e missioni)               | 27.150,00           |
| <b>ALTRE SPESE NETTE</b>                                                                     | <b>27.150,00</b>    |
| <b>TOTALE SPESA DI PERSONALE LORDA</b>                                                       | <b>4.088.899,00</b> |
| (-) Componenti escluse                                                                       | 760.816,00          |
| <b>Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1 comma 557 della Legge 296/2006)</b> | <b>3.328.083,00</b> |
| Limite di spesa (media 2011-2013)                                                            | 3.581.971,14        |
| <b>Differenza spese limite (se negativo vincolo rispettato)</b>                              | <b>- 253.888,14</b> |

### Verifica rispetto riduzione indice spesa di personale spesa corrente

| Descrizione                                                | Indice |
|------------------------------------------------------------|--------|
| Incidenza % spesa personale/spese correnti media 2011-2013 | 33,43% |
| Incidenza % spesa personale/spese correnti 2016            | 27,22% |

**Imposte e tasse a carico dell'ente**

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2016 in euro 223.449,00 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo, alla TARI di competenza dell'ente, alla spese per le tasse automobiliste.

**Acquisto di beni e servizi**

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2016 in euro 7.402.532,47. è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi.

**Trasferimenti correnti**

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2016 in euro 1.071.267,00 ed è riferita alle spese per trasferimenti verso amministrazioni pubbliche.

**Interessi passivi**

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 641.386,00 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal Responsabile del servizio finanziario dei mutui e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel.

**Rimborsi e poste correttive delle entrate**

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2016 in euro 31.000,00 e sono riferite ai rimborsi per spese di personale in comando/distacco, a rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso.

**Altre spese correnti**

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 1.288.430,00 di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 113.310,00 pari al 0,75.% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel;

| BILANCIO | SPESE CORRENTI | STAZIAMENTO FONDO DI RISERVA | RAPPORTO |
|----------|----------------|------------------------------|----------|
| 2016     | 15.042.392,47  | 113.310,00                   | 0,75     |
| 2017     | 14.978.571,00  | 111.485,00                   | 0,74     |
| 2018     | 14.890.650,00  | 100.208,00                   | 0,67     |

- lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva nell'esercizio 2016 ammonta ad euro 300.000,00 e rispetta i limiti previsti dall'art. 166 del Tuel.

| BILANCIO | TOTALE SPESE FINALI | MINIMO 0,20% SPESE FINALI | RAPPORTO |
|----------|---------------------|---------------------------|----------|
| 2016     | 27.434.779,54       | 300.000,00                | 1,09%    |

### 3.2.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

Nel triennio non è prevista l'assunzione di prestiti.

Il livello di indebitamento dell'ente rispetta il limite previsto dall'art. 204 del Tuel, come dimostrato dalla seguente tabella

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)<br>ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000 |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)                                                                                                              | 13.434.676,91        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo 2)                                                                                                                                                         | 1.530.860,39         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo 3)                                                                                                                                                        | 2.267.801,12         |
| <b>Totale entrate primi tre titoli</b>                                                                                                                                                       | <b>17.233.338,92</b> |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>                                                                                                                                             |                      |
| Livello massimo di spesa annuale:                                                                                                                                                            | 1.723.333,84         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente                       | 636.076,10           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso                                  | 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                                                                                                                                                    | 0,00                 |
| <b>Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti</b>                                                                                                                          | <b>3,77%</b>         |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>                                                                                                                                                               |                      |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente                                                                                                                                               | 12.415.628,54        |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                   | 0,00                 |
| <b>Totale debito dell'ente</b>                                                                                                                                                               | <b>12.415.628,54</b> |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>                                                                                                                                                                     |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                         | 13.983,00            |
| di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                               | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                           | 13.983,00            |

### 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, proventi da permessi a costruire, e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di euro 4.803.978,38

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

|                                               | 2016                | 2017                | 2018                |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributi R.T.                               | 2.944.105,28        | 3.017.930,70        | 615.000,00          |
| Contributi Provincia di Siena                 | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| Contributi da altri enti pubblici             | 138.338,92          |                     |                     |
| Contributi da privati                         | 189.024,86          | 10.000,00           | 10.000,00           |
| <b>Totale contributi agli investimenti</b>    | <b>3.281.469,06</b> | <b>3.037.930,70</b> | <b>635.000,00</b>   |
| Alienazioni                                   | 627.000,00          | 1.286.000,00        | 553.000,00          |
| Proventi permessi a costruire                 | 1.150.000,00        | 1.150.000,00        | 1.200.000,00        |
| <b>Totale altre entrate in conto capitale</b> | <b>1.777.000,00</b> | <b>2.436.000,00</b> | <b>1.753.000,00</b> |



### 3.3.7 Titolo 6 Prestiti

Nel triennio non è previsto il ricorso al credito, mediante contrazione di prestiti per il finanziamento di spese in conto capitale.

### 3.3.8 Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

1. il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui al d.lgs. 163/2006 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale;
2. lo schema di programma è stato adottato con atto n. 144 del 29.09.2015 e pubblicato all'albo pretorio per 60 giorni consecutivi dal 30.12.2015. Lo stesso sarà modificato nella stessa seduta di approvazione del bilancio di previsione;
3. nello stesso sono indicate:
  - a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal comma 3 dell'art. 128 del d.lgs. 163/2006 considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
  - b) la stima dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);
  - c) gli accantonamenti previsti dal d.P.R. 207/2010 per:
    - accordi bonari;
    - esecuzione lavori urgenti;
    - esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;
4. per gli interventi contenuti nell'elenco annuale, ad eccezione degli interventi di manutenzione, la Giunta intende ha già approvato i progetti della nuova scuola materna di Via Volterrana
5. gli importi inclusi nello schema trovano riferimento nel bilancio di previsione.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2016-2018 sono analizzati nel paragrafi 4 e 6 della presente nota integrativa.

Si riportano i principali lavori da realizzare nel triennio:

|    | DESCRIZIONE OPERA                                      | BILANCIO 2016       | BILANCIO 2017       | BILANCIO 2018       |
|----|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1  | Manutenzione straordinaria immobili                    | 160.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          |
| 2  | Realizzazione nuova scuola materna                     | 2.000.000,00        |                     |                     |
| 3  | Manutenzioni scuole elementari                         | 248.976,00          | 250.000,00          | 100.000,00          |
| 4  | Manutenzione scuola media                              | 150.000,00          |                     | 300.000,00          |
| 5  | Manutenzioni strade                                    | 390.000,00          | 420.000,00          | 105.000,00          |
| 6  | Manutenzioni e sistemazioni aree a verde               | 43.000,00           | 230.000,00          | 100.000,00          |
| 7  | Realizzazione area di sosta per camper                 | 80.000,00           |                     |                     |
| 8  | Opere di urbanizzazione minori                         | 37.000,00           | 30.000,00           | 80.000,00           |
| 9  | Acquisizione alloggi per locazioni a canone concordato | 260.000,00          |                     |                     |
| 10 | Opere per progetto "Bottega Solidarietà"               | 70.000,00           |                     |                     |
| 11 | Lavori di sistemazione locali Palazzone per "Start Up" | 48.244,00           |                     |                     |
| 12 | Manutenzioni ed opere cimiteriali                      | 2.000,00            | 2.000,00            | 252.000,00          |
| 13 | Realizzazione parcheggi                                | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| 14 | Lavori stradali                                        | 38.348,24           | 50.000,00           |                     |
| 15 | Rifacimento Piazza Bartolomeo Scala                    | 436.663,00          |                     |                     |
| 16 | Rifacimento Via della Ferriera                         | 155.625,00          |                     |                     |
| 17 | Ristrutturazione isola ecologica                       | 138.338,92          | 60.000,00           |                     |
| 18 | Realizzazione opere comprese nel PIU della R.T.        |                     | 4.000.000,00        |                     |
| 19 | Completamento parco S. Agostino                        |                     | 100.000,00          | 100.000,00          |
| 20 | Manutenzioni impianti sportivi                         |                     | 20.000,00           | 30.000,00           |
| 22 | Realizzazione pista ciclabile                          |                     |                     |                     |
|    | <b>TOTALE SPESA</b>                                    | <b>4.268.195,16</b> | <b>5.272.000,00</b> | <b>2.187.000,00</b> |

Il finanziamento delle suddette opere è previsto con i seguenti mezzi

|   | ENTRATA                           | BILANCIO 2016       | BILANCIO 2017       | BILANCIO 2018       |
|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Proventi da alienazioni           | 618.600,00          | 1.272.000,00        | 537.000,00          |
| 2 | Proventi da permessi a costruire  | 678.400,00          | 990.000,00          | 1.040.000,00        |
| 3 | Contributi Regione Toscana        | 2.772.856,24        | 3.000.000,00        | 600.000,00          |
| 4 | Contributi da altri enti pubblici | 138.338,92          |                     |                     |
| 5 | Contributi da privati             | 60.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
|   | <b>TOTALE ENTRATA</b>             | <b>4.268.195,16</b> | <b>5.272.000,00</b> | <b>2.187.000,00</b> |

### 3.3.9 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2016 sono già state incrementate nel 2015 per:

- le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori. L'introduzione dello "*split payment*" interessa le partite di giro;
- nuova contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art. 195 del Tuel. Dal 1° gennaio 2015 "*il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" di cui al d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuati dal tesoriere ai sensi dell'art. 195 del d.lgs. 267/2000, vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

### 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi in essere e dalle comunicazioni ricevute non risultano passività potenziali probabili.

Pertanto non è stato ritenuto necessario effettuare accantonamenti a tal fine nel bilancio di previsione nella missione 20.

Ai sensi della legge 147/2013 l'ente, a decorrere dal 2015, deve procedere ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati. Le società e gli organismi partecipati dal comune che sono in perdita sono già in stato di liquidazione, mentre per le altre società non si registrano perdite e pertanto non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento.

### 3.5 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il 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 ad 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.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- i crediti assistiti da fidejussione,
- le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate rimosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

## Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

| DESCRIZIONE                                                                                                           | CALCOLO<br>FCDDE<br>(SI/NO) | ANNOTAZIONI                   | STANZIAMENTO<br>FCDDE BILANCIO<br>2016 | STANZIAMENTO<br>FCDDE BILANCIO<br>2017 | STANZIAMENTO<br>FCDDE BILANCIO<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Imposta comunale pubblicità                                                                                           | SI                          | Media semplice                | 2.724,00                               | 2.452,00                               | 2.452,00                               |
| Addizionale comunale IRPEF                                                                                            | NO                          | Tributo accertato per cassa   |                                        |                                        |                                        |
| ICI recupero evasione                                                                                                 | SI                          | Media semplice                | 41.484,00                              | 6.223,00                               |                                        |
| IMU recupero evasione                                                                                                 | SI                          | Media semplice                | 276.560,00                             | 248.904,00                             | 248.904,00                             |
| IMU                                                                                                                   | NO                          | Tributo accertato per cassa   |                                        |                                        |                                        |
| TASI                                                                                                                  | NO                          | Tributo accertato per cassa   |                                        |                                        |                                        |
| TARI RIFIUTI                                                                                                          | SI                          | Media semplice                | 516.353,00                             | 476.453,00                             | 476.454,00                             |
| <b>Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati</b>                                                         |                             |                               | <b>837.1210,00</b>                     | <b>734.032,00</b>                      | <b>727.810,00</b>                      |
| Fondo sperimentale                                                                                                    | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| <b>Totale Tipologia Fondi perequativi</b>                                                                             |                             |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| Contributi f.do sviluppo investimenti                                                                                 | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Servitù militari                                                                                                      | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Contributi statali - IMU terreni agricoli                                                                             | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Contr. Provincia I.r. ....                                                                                            | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| <b>Totale Tipologia Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                                           |                             |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| Diritti di segreteria                                                                                                 | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Diritti rilascio carte d'identità                                                                                     | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Proventi utilizzo impianti sportivi                                                                                   | SI                          | Media semplice                | 2.362,00                               | 2.126,00                               | 2.126,00                               |
| Proventi mensa scolastica                                                                                             | SI                          | Media semplice                | 19.802,00                              | 45.320,00                              | 45.320,00                              |
| Proventi centro diurno                                                                                                | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Proventi asilo nido                                                                                                   | SI                          | Media semplice                | 1.770,00                               | 1.593,00                               | 1.593,00                               |
| Proventi trasporto scolastico                                                                                         | NO                          | Media semplice                | 274,00                                 | 246,00                                 | 246,00                                 |
| Proventi illuminazione votiva                                                                                         | SI                          | Media semplice                | 410,00                                 | 369,00                                 | 369,00                                 |
| Proventi concess. Circoli quart.                                                                                      | SI                          | Media semplice                | 11.618,00                              | 10.456,00                              | 10.456,00                              |
| Proventi concessione loculi                                                                                           | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Rimborso da comune per servizi sociali                                                                                | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Proventi concess. locali ass.                                                                                         | SI                          | Media semplice                | 570,00                                 | 512,00                                 | 512,00                                 |
| COSAP                                                                                                                 | SI                          | Media semplice                | 1.102,00                               | 992,00                                 | 992,00                                 |
| Proventi SAD da AUSL                                                                                                  | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Proventi SAD                                                                                                          | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Proventi pasti                                                                                                        | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Proventi taxi sociale                                                                                                 | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Fitto reale di Fabbricati                                                                                             | NO                          | Media semplice                | 13.538,00                              | 12.184,00                              | 12.184,00                              |
| Canone concessione Siena Case                                                                                         | SI                          | Media semplice                | 11.000,00                              | 9.900,00                               | 9.900,00                               |
| <b>Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                        |                             |                               | <b>62.445,00</b>                       | <b>83.698,00</b>                       | <b>84.698,00</b>                       |
| Proventi contravvenzioni                                                                                              | SI                          | Media semplice                | 314.650,00                             | 283.185,00                             | 283.185,00                             |
| <b>Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> |                             |                               | <b>314.650,00</b>                      | <b>283.185,00</b>                      | <b>283.185,00</b>                      |
| Interessi sulle giacenze di cassa                                                                                     | NO                          |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| <b>Totale Tipologia Interessi attivi</b>                                                                              |                             |                               | -                                      | -                                      | -                                      |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

|                                                           |    |                       |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------|----|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rimborso dall'Unione spese personale Comando              | NO | Trasferimento da P.A. |                     |                     |                     |
| IVA da <i>split payment</i>                               | NO | Trasferimento da P.A. |                     |                     |                     |
| Entrate da manifestazioni                                 | NO |                       |                     |                     |                     |
| Fondo tariffa sociale servizio idrico                     | NO |                       |                     |                     |                     |
| Introiti e rimborsi diversi                               | SI | Media semplice        | 74.214,00           | -                   |                     |
| <b>Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate correnti</b> | -  |                       | <b>74.214,00</b>    | -                   | -                   |
| <b>TOTALE</b>                                             |    |                       | <b>1.288.430,00</b> | <b>1.100.915,00</b> | <b>1.094.693,00</b> |

Per maggior chiarezza si rimanda all'apposita relazione allegata alla presente nota integrativa.

#### 4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2015 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

Si rammenta che tale allegato è stato introdotto dal d.lgs. 118/2011 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.

Le risultanze del risultato di amministrazione presunto sono le seguenti:

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

|                                                                                                                            |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 /2015:</b>                                         |                     |
| (+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015                                                              | <b>2.988.570,89</b> |
| (+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015                                                               | 1.528.318,29        |
| (+) Entrate già accertate nell'esercizio 2015                                                                              | 23.239.552,86       |
| (-) Uscite già impegnate nell'esercizio N-1                                                                                | 20.928.374,47       |
| +/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1                                                      | 5.298.726,72        |
| -/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1                                                     | 7.315.527,59        |
| <b>= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016</b> | <b>5.788.231,86</b> |
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015                                             | 0,00                |
| - Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015                                               |                     |
| +/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015                                    | 1.440,70            |
| -/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015                                   | 0,00                |
| -/+ Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015                                                        | 37.696,08           |
| <b>= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>                                                            | <b>5.749.095,08</b> |

|                                                                                              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>               |              |
| <b>Parte accantonata <sup>(2)</sup></b><br>Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 | 3.414.993,59 |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

## Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

|                                                                                                                         |                                              |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| ( <sup>3</sup> ) Fondo al 31/12/2015                                                                                    |                                              |                     |
| Fondo al 31/12/2015                                                                                                     |                                              | <b>3.414.993,59</b> |
|                                                                                                                         | <b>A) Totale parte accantonata</b>           |                     |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                                                  |                                              |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                                     |                                              | 35.193,65           |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                                                                                      |                                              | 500,00              |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                                                            |                                              | 0,00                |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                                                                                |                                              | 0,00                |
| Altri vincoli da specificare                                                                                            |                                              | 0,00                |
|                                                                                                                         | <b>B) Totale parte vincolata</b>             | <b>35.693,65</b>    |
|                                                                                                                         |                                              | <b>118.447,11</b>   |
|                                                                                                                         | <b>C) Totale destinata agli investimenti</b> |                     |
|                                                                                                                         |                                              | <b>2.179.960,73</b> |
|                                                                                                                         | <b>D) Totale parte disponibile</b>           |                     |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio N (<sup>5</sup>)</b> |                                              |                     |

(\*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in spesa del bilancio di previsione N-1. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo.

(2) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(3) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

(4) Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo .... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(5) In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, al netto dell'ammontare di debito autorizzato alla data del 31 dicembre N-1 non ancora contratto. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

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

Complessivamente gli investimenti previsti nel piano triennale delle opere pubbliche sono stati finanziati senza il ricorso al credito.

### 6. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel è il seguente:

| ENTE                    | ATTIVITÀ SVOLTA                                                      | IMPORTO    |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|
| Consorzio Terre Cablate | Attività di fornitura e servizi di rette e comunicazioni elettronica | 522.397,81 |

Gli interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione rilasciata dall'ente ai



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

## Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

sensi dell'art. 207 del Tuel ammontano ad euro 13.983,00.

In relazione ai limiti di cui al citato art. 204 del Tuel sono stati considerati anche gli interessi passivi derivanti dalle garanzie fideiussorie prestate.

### 7. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

### 8. Elenco enti e organismi strumentali

Ai sensi dell'art. 11-ter del d.lgs. 118/2011 si definisce **ente strumentale controllato** di un ente locale, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

Si definisce, invece, **ente strumentale partecipato** da un ente locale, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni sopra elencate nelle lettere da a) ad e).

Gli enti strumentali, controllati o partecipati, sono distinti nelle seguenti tipologie, corrispondenti alle missioni del bilancio:

- a. servizi istituzionali, generali e di gestione;
- b. istruzione e diritto allo studio;
- c. ordine pubblico e sicurezza;
- d. tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- e. politiche giovanili, sport e tempo libero;
- f. turismo;
- g. assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- h. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- i. trasporti e diritto alla mobilità;
- j. soccorso civile;
- k. diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- l. tutela della salute;
- m. sviluppo economico e competitività;
- n. politiche per il lavoro e la formazione professionale;



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

## Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

- o. agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- p. energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- q. relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
- r. relazioni internazionali.

### • Enti strumentali controllati

Gli enti strumentali controllati del comune di Colle di Val d'Elsa sono i seguenti:

| DENOMINAZIONE                         | %<br>PARTECIPAZIONE |
|---------------------------------------|---------------------|
| AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI         | 100,00              |
| A.S.P. ELISABETTA E SARA BOTTAI-LEKIE | 0,00                |

### • Enti strumentali partecipati

Gli enti strumentali partecipati del comune di .Colle di Val d'Elsa sono i seguenti:

| DENOMINAZIONE | ATTIVITÀ                 | %<br>PARTECIPAZIONE |
|---------------|--------------------------|---------------------|
| F.T.S.A.      | Gestione servizi sociali | 33,80               |

## 9. Elenco delle partecipazioni possedute

Ai sensi dell'art. 11-*quater* del d.lgs. 118/2011 si definisce **società controllata** da un ente locale la società nella quale l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a. il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b. il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole.

I contratti di servizio pubblico e gli atti di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti comportano l'esercizio di influenza dominante.

Le società controllate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

In fase di prima applicazione del d.lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015-2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

Ai sensi dell'art. 11-*quinqies* del d.lgs. 118/2011, per **società partecipata** da un ente locale, si intende la società nella quale l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Le società partecipate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

In fase di prima applicazione del d.lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015-2017, per società partecipata da un ente locale, si intende la società a totale partecipazione pubblica affidataria di servizi pubblici locali dell'ente locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione.





# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

## Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

### • Società controllate

C'è un'unica società controllata la Colle Promozione Spa, con una quota di partecipazione del 51,50% che è in fase di liquidazione volontario dal novembre del 2014.

### • Società partecipate

Le società partecipate del comune di Colle di Val d'Elsa sono le seguenti:

| DENOMINAZIONE                     | TIPOLOGIA | % PARTECIPAZIONE |
|-----------------------------------|-----------|------------------|
| ACQUEDOTTO DEL FIORA              | SPA       | 2,00%            |
| APEA                              | SRL       | 2,28%            |
| CENTRO RICERCA ENERGIA E AMBIENTE | SRL       | 7,35%            |
| CRISTALLO DI COLLE DI VAL D'ELSA  | SRL       | 13,00%           |
| FIDI TOSCANA                      | SPA       | 0,001%           |
| INTESA                            | SPA       | 7,38%            |
| MICROCREDITO DI SOLIDARIETA'      | SPA       | 0,99%            |
| SIENA AMBIENTE                    | SPA       | 4,78%            |
| SIENA CASE                        | SPA       | 6,00%            |
| TRA-IN                            | SPA       | 2,55%            |

La società APEA Srl, con deliberazione assembleare del 14.12.2015 ha approvato un progetto di scissione ancora in corso e non concluso. Il progetto prevede per il comune di Colle di Val d'Elsa la stessa quota percentuale del 2.28% attraverso l'attribuzione di una partecipazione di quote di €. 2.2443,90 ( in misura percentuale pari a quella esistente) nella società beneficiaria "Terre di Siena Lab Srl" e rimangono assegnate quote pari a €. 6.561,70 della società scissa Apea Srl che avrà un capitale ridotto a euro 287,837,60. Il comune potrà esercitare il diritto di recesso ai sensi dell'art. 2473 del Codice Civile.

### 10. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio

#### 12.1 Patto di stabilità

Con la legge di stabilità 2016 viene superato il patto di stabilità interno con l'obbligo di pareggio del bilancio di competenza finale, con un'applicazione parziale, flessibile e ragionevole della Legge 243/2012.

Questo consente, almeno nel 2016, di spendere le risorse disponibili in cassa per poter pagare i fornitori e di finanziare gli investimenti.

Come è noto la Legge 208/2015 (Legge di stabilità 2015) ha modificato la Legge 243/2012 (Pareggio di bilancio) circoscrivendo, per l'anno 2016, solo ad uno – pareggio tra le entrate e spese finali, in termini di competenza – dei quattro obiettivi da essa previsti (pareggio finale di competenza e di cassa e pareggio corrente sempre declinato sia in termini di competenza che in termini di cassa). La stessa legge include, sempre limitatamente all'anno 2016, tra le entrate del Fondo Pluriennale Vincolato – parte entrata che la Legge 243/2012., invece, esclude dal saldo utile ai fini del pareggio.

A tal fine, al bilancio di previsione ed alle variazioni di bilancio dovrà essere allegato un prospetto che dimostra il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, ai sensi dell'art. 1, comma 712 della Legge 208/2015 "Legge di stabilità 2016".





# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

| PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA<br>(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016)                       |     |                                                              |                            |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI<br>(ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)                                                                                                               |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2016 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2017 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2018 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)                                                                                                               | (+) | 14.910,00                                                    |                            |                            |
| B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)                                                                                | (+) | 22.786,08                                                    |                            |                            |
| C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                                                                                                        | (+) | 12.369.189,47                                                | 12.467.848,00              | 12.437.848,00              |
| D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                                                                                                                  | (+) | 774.153,00                                                   | 416.784,00                 | 416.784,00                 |
| D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)                                                                                                           | (-) | 334.100,00                                                   |                            |                            |
| D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)                                                                                                        | (-) |                                                              |                            |                            |
| D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)                                                                                                            | (+) | 440.053,00                                                   | 416.784,00                 | 416.784,00                 |
| E) Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                                                                                                                  | (+) | 3.006.251,00                                                 | 3.272.317,00               | 3.272.317,00               |
| F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale                                                                                                                                                                    | (+) | 5.058.469,06                                                 | 5.473.930,70               | 2.388.000,00               |
| 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)                                                                                                                           | (+) | 20.873.962,53                                                | 21.630.879,70              | 18.514.949,00              |
| I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                 | (+) | 15.027.482,47                                                | 14.978.571,00              | 14.890.650,00              |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)                                                                                                                                   | (+) | 14.910,00                                                    |                            |                            |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(1)</sup>                                                                                                                               | (-) | 1.288.430,00                                                 | 1.100.915,00               | 1.094.693,00               |
| 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) <sup>(2)</sup>                                                                                                       | (-) | 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)                                                                                                     | (+) | 13.753.962,47                                                | 13.877.656,00              | 13.795.957,00              |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

## Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

|                                                                                                                                                                                                             |            |                      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                | (+)        | 5.058.469,06         | 5.481.000,00         | 2.388.000,00         |
| L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)                                                                                                  | (+)        | 22.786,08            |                      |                      |
| L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(1)</sup>                                                                                                                                        | (-)        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>                                                                                                            | (-)        | 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                 |                      |                      |
| 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                 |                      |                      |
| <b>L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)</b>                                                                                           | <b>(+)</b> | <b>5.081.255,14</b>  | <b>5481000,00</b>    | <b>2388000,00</b>    |
| <b>M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>                                                                                                                                           | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)</b>                                                                                                                               |            | <b>18.835.217,61</b> | <b>19.358.656,00</b> | <b>16.183.957,00</b> |
| <b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)</b>                                                                                                         |            | <b>2.076.441,00</b>  | <b>2.272.223,70</b>  | <b>2.330.992,00</b>  |
| Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)                                                                                                         | (-)/(+)    | 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) <sup>(4)</sup>                                                    | (-)/(+)    | 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) <sup>(5)</sup>                                                              | (-)/(+)    | 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) <sup>(5)</sup>                                                      | (-)/(+)    | 450.000,00           | 450.000,00           |                      |
| 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) <sup>(5)</sup>                                                         | (-)/(+)    | 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) <sup>(5)</sup>                                                         | (-)/(+)    | 0,00                 | 0,00                 |                      |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) <sup>(6)</sup></b>                                                                                                              |            | <b>2.526.441,00</b>  | <b>2.722.223,70</b>  | <b>2.330.992,00</b>  |

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno 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 finanziari 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 all'indirizzo <http://www.urgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (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.



## **BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**

### **DETERMINAZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'.**

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili, relativamente alla parte entrata, comporta la necessità di gestire sulla spesa le operazioni derivanti dal fondo crediti di dubbia esigibilità.

In base al principio della competenza finanziaria potenziata ogni amministrazione è tenuta ad accertare per intero tutte le entrate, comprese quelle di dubbia o difficile esazione, e dell'altro, a costituire un fondo crediti di dubbia esigibilità, per impedire che l'accertamento di tali entrate comporti assunzioni di spese non coperte finanziariamente.

Quest'ultimo deve essere stanziato in sede di bilancio di previsione e sulla sua entità incidono tre fattori:

- la dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che, secondo le previsioni, si formeranno nell'esercizio;
- la natura delle entrate in questione;
- l'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi.

L'individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione è lasciata al singolo ente il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un livello di analisi, costituito dalle categorie o dai capitoli.

Nessun accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per

- 1) crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- 2) crediti assistiti da fidejussioni;
- 3) le entrate tributarie, che sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa;
- 4) le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate rimosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate al beneficiario finale.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quali non si provvede all'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, è necessario dare adeguata illustrazione nella nota integrativa al bilancio.

La materia è regolamentata dall'allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, e l'esempio 5 fornisce spiegazioni in merito alla determinazione della quota del FCDDE.

Il comma 509 dell'art. 1 della L. 190/2014 dispone che nel 2016 deve essere stanziata nel bilancio di previsione una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel FCDDE pari ad almeno il 55% nel 2016, il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e dal 2019 dell'intero importo.

A consuntivo, invece, va valutata la congruità del fondo, utilizzando la media quinquennale delle



## **Comune di Colle di Val d'Elsa**

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

riscossioni in conto residui delle entrate rilevanti a preventivo ed applicando il complemento a cento allo stock di residui attivi conservanti in bilancio.

Le fasi per la determinazione del FCDDE nel bilancio di previsione sono:

- a) individuazione delle categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione;
- b) calcolo della percentuale di incasso;
- c) determinazione del FCDDE.

### **INDIVIDUAZIONE DELLE CATEGORIE DI ENTRATE CHE POSSONO DARE LUOGO A CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (fase 1)**

L'ente ha individuato le seguenti entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità:

| <b>RISORSA</b> | <b>DESCRIZIONE</b>                                                       |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 128            | IMU – RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE (ruoli Equitalia- acc.)       |
| 130            | ICI – RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE (ruoli Equitalia-acc.ti)      |
| 170            | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (liste di carico)                     |
| 241            | TARES e TIA 1 e ITA 2 – (dati TIA da Siena Ambiente Spa–SEI Toscana Srl) |
| 910            | SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA (ruoli Equitalia)                        |
| 930            | PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA (lista di carico)                          |
| 950            | PROVENTI DA MENSA SCOLASTICA (lista di carico da A.S.M.)                 |
| 960            | PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO (lista di carico)                           |
| 990            | PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (lista di carico)                 |
| 1330           | FITTI REALI DI FABBRICATI                                                |
| 1334           | PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI CASA DEL POPOLO                           |
| 1336           | PROVENTI CONCESSIONI IMMOBILI ADIBITI A CIRCOLI QUARTIERE                |
| 1340           | PROVENTI CONCESSIONI IMPIANTI SPORTIVI                                   |
| 1362           | COSAP (lista di carico solo per la permanente)                           |
| 1760           | INTROITI E RIMBORSI DIVERSI (solo per rimborso conto energia piscina)    |
| 1913           | PROVENTI DA CANONE CONCESSIONE SIENA CASE SPA                            |

### **CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INCASSO (fase 2)**

Per ciascuna delle entrate individuate occorre calcolare la media del rapporto fra incassi in conto competenza e accertamenti degli ultimi cinque anni.



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

Gli incassi in conto competenza sono calcolati tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, pertanto gli incassi in conto competenza sono calcolati nel modo seguente:

$$= \frac{\text{Incassi c/competenza anno } x + \text{incassi } x+1 \text{ in conto residui anno } x}{\text{Accertamenti di competenza}}$$

In questo caso è necessario slittare il quinquennio di riferimento di un anno indietro.

L'esempio 5 dell'allegato 4.2 del D.Lgs 126/2014 specifica che nel primo anno di adozione dei nuovi principi si può fare riferimento agli incassi in conto competenza e in conto residui.

La principale novità quest'anno, considerato che l'esercizio 2015 è stato il primo anno armonizzato, è determinata dall'impossibilità di considerare al numeratore sia gli incassi in conto competenza che quelli in conto residui poiché il principio contabile ammetteva quesat possibilità solo per il primo anno di adozione dei nuovi principi contabili.

Pertanto nel 2016 per le entrate accertate per competenza la media è calcolata facendo riferimento agli incassi in conto competenza ed in conto residui ed agli accertamenti del primo quadriennio precedente 2010-2013 ed al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente 2014.

| ANNO APPLICAZIONE<br>BILANCIO<br>ARMONIZZATO | CALCOLO DELLA % DI INCASSO                                                                                     |                                                                            | METODO<br>DI<br>CALCOLO           |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                              | ENTRATE ACCERTATE<br>PER COMPETENZA                                                                            | ENTRATE ACCERTATE<br>PER CASSA                                             |                                   |
| 1° ANNO                                      | Gli incassi equivalgono<br>alla somma incassi CP +<br>RS dell'ultimo<br>quinquennio                            | Dati extra – contabili<br>dell'ultimo quinquennio                          | Scelta di uno fra i tre<br>metodi |
| 2° ANNO                                      | Incassi nell'anno<br>precedente sono<br>considerati in termini di<br>CP                                        | Dati contabili dell'ultimo<br>anno                                         | Scelta di uno fra i tre<br>metodi |
|                                              | Incassi del primo<br>quadriennio dell'ultimo<br>quinquennio equivalgono<br>alla somma degli incassi<br>CP + RS | Dati extra – contabili del<br>primo quadriennio<br>dell'ultimo quinquennio |                                   |

Per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti. A decorrere dall'anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2).

E' possibile effettuare svalutazioni di importo maggiore, dandone adeguata motivazione nella relazione



al bilancio.

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state accertate per cassa, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base di dati extra-contabili, ad esempio confrontando il totale dei ruoli ordinari emessi negli ultimi cinque anni con gli incassi complessivi (senza distinguere gli incassi relativi ai ruoli ordinari da quelli relativi ai ruoli coattivi) registrati nei medesimi esercizi.

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- 1) media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
- 2) rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
- 3) media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

La modalità di calcolo scelta è quella della "media semplice" per ciascuna tipologia di entrata, perché ritenuta la più idonea in questi primi anni di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità tenuto conto anche che i risultati fra i tre metodi non sono molto differenti.

Esempio tabella di calcolo con la media semplice:

| PERIODO | IMPORTO ACCERTATO COMPETENZA | INCASSI COMPETENZA + RESIDUI | % RISCOSSO (INCASSI / ACCERTAMENTI) | MEDIA SEMPLICE % RISCOSSO |
|---------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
|         | A                            | B                            | C = B/A                             | D = C/5                   |
| 009     | 70.000                       | 40.000                       | 57,14                               | 65,81                     |
| 2010    | 80.000                       | 50.000                       | 62,50                               |                           |
| 2011    | 90.000                       | 60.000                       | 66,67                               |                           |
| 2012    | 100.000                      | 70.000                       | 70,00                               |                           |
| 2013    | 110.000                      | 80.000                       | 72,73                               |                           |

Il periodo preso a riferimento è il quinquennio 2010-2014, confermato anche da una risposta di Arconet



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

che precisa **“per ultimi cinque anni si intendono gli ultimi cinque esercizi con rendiconto approvato”**.

Per la determinazione della percentuale di incasso di ogni singola entrata indicata al punto 1) è stata applicato la media tra incassi in c/competenza e in c/residui e gli accertamenti degli esercizio 2010-2013 ultimi 4 esercizi, mentre per il 2014 solo la media tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente.

In primo luogo sono state determinate le percentuali di ogni singola entrata prendendo a base i dati risultanti dalla contabilità (conto del bilancio) e soltanto per alcune entrate (ruoli Equitalia e liste di carico TIA, TARES e TARI, COSAP, etc.) dati extra-contabili.

In base al principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (esempio n. 5 riportato nell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011) il fondo crediti di dubbia esigibilità deve essere monitorato nel corso dell'esercizio.

Per tale verifica non è prevista una periodicità minima ma deve essere effettuata almeno una volta l'anno in sede di assestamento generale di bilancio, da questo esercizio entro il 31 luglio.

In sede di bilancio preventivo 2016-2018 il F.C.D.D.E. è stato determinato delle seguenti percentuali di riscossione:

| ENTRATA - I.M.U. AVVISI DI ACCERTAMENTO        | RISORSA 128 |
|------------------------------------------------|-------------|
| CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO |             |

dato non disponibile perché per l'IMU il 2014 è il primo anno dell'emissione degli avvisi di accertamento preso a riferimento la stessa percentuale degli incassi negli ultimi 5 anni dell'I.C.I.

| PERIODO   | ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|-----------|---------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010-2014 | 1.074.278,18                    | 507.610,63                                | 47,29                                                | <b>47,29</b>                             |

| ENTRATA - I.C.I. AVVISI DI ACCERTAMENTO        | RISORSA 130 |
|------------------------------------------------|-------------|
| CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO |             |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 163.182,04                                 | 155.850,07                                                     | 95,51                                                | <b>47,29</b>                             |
| 2011    | 234.293,64                                 | 123.021,01                                                     | 52,51                                                |                                          |
| 2012    | 308.196,51                                 | 113.616,52                                                     | 36,86                                                |                                          |
| 2013    | 280.000,00                                 | 101.596,71                                                     | 36,28                                                |                                          |
| 2014    | 88.605,99                                  | 13.526,32                                                      | 15,27                                                |                                          |

## ENTRATA - ICI - RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE (ruoli Equitalia)

RISORSA 130

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 224.735,82                                 | 100.833,74                                                     | 44,87                                                | <b>14,43</b>                             |
| 2011    | 41.922,24                                  | 8.624,49                                                       | 20,57                                                |                                          |
| 2012    | 229,00                                     | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2013    | 78.550,67                                  | 4.551,83                                                       | 5,79                                                 |                                          |
| 2014    | 249.081,07                                 | 2.228,57                                                       | 0,89                                                 |                                          |

## ENTRATA - IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' (liste di carico)

RISORSA 170

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 120.795,59                                 | 120.795,59                                                     | 100,00                                               | <b>97,73</b>                             |
| 2011    | 121.760,86                                 | 121.760,86                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2012    | 112.287,00                                 | 112.287,00                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2013    | 100.000,00                                 | 100.000,00                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2014    | 107.200,00                                 | 95.030,87                                                      | 88,65                                                |                                          |

## ENTRATA - TIA1, TIA2, TARE, TARI (dati Siena Ambiente Spa-Sei Srl (liste di carico)

RISORSA 241





# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

## CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO                                                                     | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010                                                                        | 3.467.171,87                               | 3.189.203,07                                                   | 91,98                                                | <b>85,90</b>                             |
| 2011                                                                        | 3.788.060,97                               | 3.403.662,14                                                   | 89,85                                                |                                          |
| 2012                                                                        | 3.762.620,86                               | 3.263.531,09                                                   | 86,74                                                |                                          |
| 2013                                                                        | 3.998.471,04                               | 3.262.079,49                                                   | 81,58                                                |                                          |
| 2014                                                                        | 4.265.552,67                               | 3.384.036,87                                                   | 79,33                                                |                                          |
| <b>ENTRATA - SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA DA RUOLI (ruoli Equitalia)</b> |                                            |                                                                |                                                      | <b>RISORSA 910</b>                       |

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO                                                          | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010                                                             | 356.391,33                                 | 51.327,39                                                      | 14,40                                                | <b>10,10</b>                             |
| 2011                                                             | 312.311,27                                 | 45.674,43                                                      | 14,62                                                |                                          |
| 2012                                                             | 390.850,31                                 | 43.506,43                                                      | 11,13                                                |                                          |
| 2013                                                             | 290.040,10                                 | 21.665,08                                                      | 7,47                                                 |                                          |
| 2014                                                             | 77.824,61                                  | 2.240,84                                                       | 2,88                                                 |                                          |
| <b>ENTRATA - PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA (liste di carico)</b> |                                            |                                                                |                                                      | <b>RISORSA 930</b>                       |

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO                                                                                                         | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010                                                                                                            | 66.042,00                                  | 66.042,00                                                      | 100,00                                               | <b>99,46</b>                             |
| 2011                                                                                                            | 69.581,52                                  | 69.581,52                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2012                                                                                                            | 69.575,96                                  | 69.575,96                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2013                                                                                                            | 77.204,11                                  | 77.204,01                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2014                                                                                                            | 74.779,52                                  | 72.742,67                                                      | 97,28                                                |                                          |
| <b>ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA (liste di carico)</b>                                           |                                            |                                                                |                                                      | <b>RISORSA 950</b>                       |
| <b>Servizio reinternalizzato da agosto 2016 - dati forniti dal precedente concessionari del servizio A.S.M.</b> |                                            |                                                                |                                                      |                                          |

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 472.370,59                                 | 429.285,05                                                     | 90,88                                                | <b>91,04</b>                             |
| 2011    | 486.657,29                                 | 433.141,12                                                     | 89,00                                                |                                          |
| 2012    | 601.215,15                                 | 523.507,57                                                     | 87,07                                                |                                          |
| 2013    | 594.055,40                                 | 563.520,27                                                     | 94,86                                                |                                          |
| 2014    | 574.042,45                                 | 535.973,12                                                     | 93,37                                                |                                          |

## ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO (liste di carico)

RISORSA 960

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 131.294,55                                 | 131.294,55                                                     | 100,00                                               | <b>98,23</b>                             |
| 2011    | 137.354,05                                 | 137.354,05                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2012    | 110.996,59                                 | 110.996,50                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2013    | 115.000,00                                 | 115.000,00                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2014    | 98.719,26                                  | 89.991,46                                                      | 91,16                                                |                                          |

## ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (liste di carico)

RISORSA 990

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 60.440,00                                  | 60.440,00                                                      | 100,00                                               | <b>99,63</b>                             |
| 2011    | 82.819,33                                  | 82.819,33                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2012    | 78.855,00                                  | 78.855,00                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2013    | 78.853,32                                  | 78.853,32                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2014    | 50.630,73                                  | 49.705,06                                                      | 98,17                                                |                                          |

## ENTRATA - FITTI REALI DI FABBRICATI (liste di carico)

RISORSA 1330



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

## CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO                                                                           | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010                                                                              | 98.475,45                                  | 92.970,76                                                      | 94,41                                                | <b>90,19</b>                             |
| 2011                                                                              | 136.368,67                                 | 113.396,67                                                     | 83,15                                                |                                          |
| 2012                                                                              | 159.962,72                                 | 131.412,89                                                     | 82,15                                                |                                          |
| 2013                                                                              | 123.017,09                                 | 120.017,09                                                     | 97,56                                                |                                          |
| 2014                                                                              | 118.871,02                                 | 111.377,02                                                     | 93,70                                                |                                          |
| <b>ENTRATA - PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI CASA DEL POPOLO (liste di carico)</b> |                                            |                                                                |                                                      | <b>RISORSA 1334</b>                      |
| CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO                                    |                                            |                                                                |                                                      |                                          |

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 13.640,00                                  | 13.635,00                                                      | 99,96                                                | <b>92,41</b>                             |
| 2011    | 13.640,00                                  | 13.635,00                                                      | 99,96                                                |                                          |
| 2012    | 11.101,00                                  | 10.291,00                                                      | 92,70                                                |                                          |
| 2013    | 10.784,50                                  | 9.974,50                                                       | 92,49                                                |                                          |
| 2014    | 8.008,00                                   | 6.160,00                                                       | 76,92                                                |                                          |

|                                                                                       |  |  |  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------|
| <b>ENTRATA - PROVENTI CONCESSIONI IMMOBILI CIRCOLI DI QUARTIERE (liste di carico)</b> |  |  |  | <b>RISORSA 1336</b> |
| CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO                                        |  |  |  |                     |

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 45.083,13                                  | 45.083,05                                                      | 100,00                                               | <b>71,07</b>                             |
| 2011    | 43.204,00                                  | 38.396,40                                                      | 88,87                                                |                                          |
| 2012    | 39.590,94                                  | 35.509,15                                                      | 89,69                                                |                                          |
| 2013    | 40.146,04                                  | 24.133,78                                                      | 60,11                                                |                                          |
| 2014    | 40.287,33                                  | 6.723,89                                                       | 16,69                                                |                                          |

|                                                         |  |  |  |                     |
|---------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------|
| <b>ENTRATA - PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI</b> |  |  |  | <b>RISORSA 1340</b> |
|---------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------|



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

## CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 25.974,89                                  | 25.974,89                                                      | 100,00                                               | <b>90,24</b>                             |
| 2011    | 22.852,86                                  | 22.852,85                                                      | 100,00                                               |                                          |
| 2012    | 27.337,00                                  | 24.607,00                                                      | 90,01                                                |                                          |
| 2013    | 25.512,11                                  | 22.512,11                                                      | 88,24                                                |                                          |
| 2014    | 24.328,79                                  | 17.744,59                                                      | 72,94                                                |                                          |

**ENTRATA - COSAP PERMANENTE (liste di carico)**

**RISORSA 1362**

## CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 108.796,73                                 | 108.796,73                                                     | 100,00                                               | <b>99,24</b>                             |
| 2011    | 119.294,50                                 | 119.294,50                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2012    | 120.362,00                                 | 120.362,00                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2013    | 144.878,75                                 | 144.878,75                                                     | 100,00                                               |                                          |
| 2014    | 140.445,47                                 | 135.078,84                                                     | 96,18                                                |                                          |

**ENTRATA - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI (rimborso conto energia imp.natatorio)**

**RISORSA 1760**

## CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 48.448,80                                  | 42.490,67                                                      | 87,70                                                | <b>17,54</b>                             |
| 2011    | 90.000,00                                  | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2012    | 142.482,72                                 | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2013    | 128.154,54                                 | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2014    | 90.000,00                                  | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |

**ENTRATA - PROVENTI CANONE CONCESSIONE SIENA CASA SPA**

**RISORSA 1913**



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

## CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

| PERIODO | IMPORTO<br>ACCERTATO<br>IN COMPETENZA<br>A | INCASSI 2010-2013<br>COMP. +RESIDUI<br>INCASSI 2014 COMP.<br>B | % RISCOSSO<br>(INCASSI :<br>ACCERTAMENTI)<br>C = B/A | MEDIA<br>SEMPLICE<br>RISCOSSO<br>D = C/5 |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2010    | 16.070,00                                  | -                                                              | 0,00                                                 | <b>0,00</b>                              |
| 2011    | 16.070,00                                  | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2012    | 16.070,00                                  | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2013    | 18.592,64                                  | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |
| 2014    | 24.911,64                                  | -                                                              | 0,00                                                 |                                          |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

## DETERMINAZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA', rispettivamente per l'esercizio 2016, 2017 e 2018:

| RIFERIMENTO<br>CAPITOLO | TIPOLOGIA<br>ENTRATA        | STANZIAMENTI<br>INIZIALI | % INCASSO<br>COMP. A 100 | ACC.TO OBB.<br>BIL. PREVISIONE | ACC.TO TOTALE<br>CONSUNTIVO | ACC.TO EFF.<br>BILANCIO PREV. |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 128                     | IMU - REC. EVAS. RUOLO      | 200.000,00               | 85,57                    | 94.127,00                      | 171.140,00                  | 171.140,00                    |
| 128                     | IMU - REC. EVAS. ACC.TI     | 200.000,00               | 52,71                    | 57.981,00                      | 105.420,00                  | 105.420,00                    |
| 130                     | ICI - RECUPERO EVAS. RUOLO  | 30.000,00                | 85,57                    | 14.119,05                      | 25.671,00                   | 25.671,00                     |
| 130                     | ICI - RECUPERO EVAS. ACC.TI | 30.000,00                | 52,71                    | 8.697,15                       | 15.813,00                   | 15.813,00                     |
| 170                     | IMPOSTA PUBBLICITA'         | 120.000,00               | 2,27                     | 1.498,20                       | 2.724,00                    | 2.724,00                      |
| 241                     | TIA, TARES, TARI            | 3.959.760,00             | 13,04                    | 283.993,99                     | 516.352,70                  | 516.352,70                    |
| 910-911                 | SANZIONI C.D.S.             | 350.000,00               | 89,90                    | 173.057,50                     | 314.650,00                  | 314.650,00                    |
| 930                     | ILLUMINAZIONE VOTIVA        | 76.000,00                | 0,54                     | 225,72                         | 410,40                      | 410,40                        |
| 950                     | PROVENTI MENSA SCOLASTICA   | 221.000,00               | 8,96                     | 10.890,88                      | 19.801,60                   | 19.801,60                     |
| 960                     | ASILO NIDO                  | 100.000,00               | 1,77                     | 973,50                         | 1.770,00                    | 1.770,00                      |
| 990                     | TRASPORTO SCOLASTICO        | 74.000,00                | 0,37                     | 150,59                         | 273,80                      | 273,80                        |
| 1330                    | FITTI DI FABBRICATI         | 138.000,00               | 9,81                     | 7.445,79                       | 13.537,80                   | 13.537,80                     |
| 1334                    | CONCESS.CASA POPOLO         | 7.500,00                 | 7,59                     | 313,09                         | 569,25                      | 569,25                        |
| 1336                    | CONCESS.CIRCOLI QUAR.       | 40.160,00                | 28,93                    | 6.390,06                       | 11.618,29                   | 11.618,29                     |
| 1340                    | CONCESS.IMP. SPORTIVI       | 24.200,00                | 9,76                     | 1.299,06                       | 2.361,92                    | 2.361,92                      |
| 1362                    | COSAP PERMANENTE            | 145.000,00               | 0,76                     | 606,10                         | 1.102,00                    | 1.102,00                      |
| 1760                    | RIMB. C/ENERGIA PISCINA     | 45.000,00                | 82,46                    | 40.817,70                      | 74.214,00                   | 74.214,00                     |
| 1913                    | CANONE SIENA CASE           | 11.000,00                | 100,00                   | 6.050,00                       | 11.000,00                   | 11.000,00                     |
| <b>TOTALI</b>           |                             | <b>5.590.860,00</b>      | <b>22,38</b>             | <b>708.636,37</b>              | <b>1.288.429,76</b>         | <b>1.288.429,76</b>           |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

| RIFERIMENTO<br>CAPITOLO | TIPOLOGIA<br>ENTRATA        | STANZIAMENTI<br>INIZIALI | % INCASSO<br>COMP. A 100 | ACC.TO OBB.<br>BIL. PREVISIONE | ACC.TO TOTALE<br>CONSUNTIVO | ACC.TO EFF.<br>BILANCIO PREV. |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 128                     | IMU - REC. EVAS. RUOLO      | 200.000,00               | 85,57                    | 119.798,00                     | 171.140,00                  | 154.026,00                    |
| 128                     | IMU - REC. EVAS. ACC.TI     | 200.000,00               | 52,71                    | 73.794,00                      | 105.420,00                  | 94.878,00                     |
| 130                     | ICI - RECUPERO EVAS. RUOLO  | 5.000,00                 | 85,57                    | 2.994,95                       | 4.278,50                    | 3.850,65                      |
| 130                     | ICI - RECUPERO EVAS. ACC.TI | 5.000,00                 | 52,71                    | 1.844,85                       | 2.635,50                    | 2.371,95                      |
| 170                     | IMPOSTA PUBBLICITA'         | 120.000,00               | 2,27                     | 1.906,80                       | 2.724,00                    | 2.451,60                      |
| 239                     | TARI RECUPERO EVASIONE      | 100.000,00               | 13,04                    | 9.128,00                       | 13.040,00                   | 11.736,00                     |
| 241                     | TIA, TARES, TARI            | 3.959.760,00             | 13,04                    | 361.446,89                     | 516.352,70                  | 464.717,43                    |
| 910-911                 | SANZIONI C.D.S.             | 350.000,00               | 89,9                     | 220.255,00                     | 314.650,00                  | 283.185,00                    |
| 930                     | ILLUMINAZIONE VOTIVA        | 76.000,00                | 0,54                     | 287,28                         | 410,40                      | 369,36                        |
| 950                     | PROVENTI MENSA SCOLASTICA   | 562.000,00               | 8,96                     | 35.248,64                      | 50.355,20                   | 45.319,68                     |
| 960                     | ASILO NIDO                  | 100.000,00               | 1,77                     | 1.239,00                       | 1.770,00                    | 1.593,00                      |
| 990                     | TRASPORTO SCOLASTICO        | 74.000,00                | 0,37                     | 191,66                         | 273,80                      | 246,42                        |
| 1330                    | FITTI DI FABBRICATI         | 138.000,00               | 9,81                     | 9.476,46                       | 13.537,80                   | 12.184,02                     |
| 1334                    | CONCESS.CASA POPOLO         | 7.500,00                 | 7,59                     | 398,48                         | 569,25                      | 512,33                        |
| 1336                    | CONCESS.CIRCOLI QUAR.       | 40.160,00                | 28,93                    | 8.132,80                       | 11.618,29                   | 10.456,46                     |
| 1340                    | CONCESS.IMP. SPORTIVI       | 24.200,00                | 9,76                     | 1.653,34                       | 2.361,92                    | 2.125,73                      |
| 1362                    | COSAP PERMANENTE            | 145.000,00               | 0,76                     | 771,40                         | 1.102,00                    | 991,80                        |
| 1760                    | RIMB. C/ENERGIA PISCINA     | -                        | 82,46                    | -                              | -                           | -                             |
| 1913                    | CANONE SIENA CASE           | 11.000,00                | 100                      | 7.700,00                       | 11.000,00                   | 9.900,00                      |
| TOTALI                  |                             | 6.117.620,00             | 20,21                    | 856.267,55                     | 1.223.239,36                | 1.100.915,43                  |
|                         |                             |                          |                          |                                |                             |                               |
|                         |                             |                          |                          |                                |                             | PARI AL 90%                   |



# Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

| RIFERIMENTO<br>CAPITOLO | TIPOLOGIA<br>ENTRATA           | STANZIAMENTI<br>INIZIALI | % INCASSO<br>COMP. A 100 | ACC.TO OBB.<br>BIL. PREVISIONE | ACC.TO TOTALE<br>CONSUNTIVO | ACC.TO EFF.<br>BILANCIO PREV. |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 128                     | IMU - REC. EVAS. RUOLO         | 200.000,00               | 85,57                    | 145.469,00                     | 171.140,00                  | 154.026,00                    |
| 128                     | IMU - REC. EVAS. ACC.TI        | 200.000,00               | 52,71                    | 89.607,00                      | 105.420,00                  | 94.878,00                     |
| 130                     | ICI - RECUPERO EVAS. RUOLO     | -                        | 85,57                    | -                              | -                           | -                             |
| 130                     | ICI - RECUPERO EVAS. ACC.TI    | -                        | 52,71                    | -                              | -                           | -                             |
| 170                     | IMPOSTA PUBBLICITA'            | 120.000,00               | 2,27                     | 2.315,40                       | 2.724,00                    | 2.451,60                      |
| 239                     | TARI RECUPERO EVASIONE FISCALE | 100.000,00               | 13,04                    | 11.084,00                      | 13.040,00                   | 11.736,00                     |
| 241                     | TIA, TARES, TARI               | 3.959.760,00             | 13,04                    | 438.899,80                     | 516.352,70                  | 464.717,43                    |
| 910-911                 | SANZIONI C.D.S.                | 350.000,00               | 89,9                     | 267.452,50                     | 314.650,00                  | 283.185,00                    |
| 930                     | ILLUMINAZIONE VOTIVA           | 76.000,00                | 0,54                     | 348,84                         | 410,40                      | 369,36                        |
| 950                     | PROVENTI MENSA SCOLASTICA      | 562.000,00               | 8,96                     | 42.801,92                      | 50.355,20                   | 45.319,68                     |
| 960                     | ASILO NIDO                     | 100.000,00               | 1,77                     | 1.504,50                       | 1.770,00                    | 1.593,00                      |
| 990                     | TRASPORTO SCOLASTICO           | 74.000,00                | 0,37                     | 232,73                         | 273,80                      | 246,42                        |
| 1330                    | FITTI DI FABBRICATI            | 138.000,00               | 9,81                     | 11.507,13                      | 13.537,80                   | 12.184,02                     |
| 1334                    | CONCESS.CASA POPOLO            | 7.500,00                 | 7,59                     | 483,86                         | 569,25                      | 512,33                        |
| 1336                    | CONCESS.CIRCOLI QUAR.          | 40.160,00                | 28,93                    | 9.875,54                       | 11.618,29                   | 10.456,46                     |
| 1340                    | CONCESS.IMP. SPORTIVI          | 24.200,00                | 9,76                     | 2.007,63                       | 2.361,92                    | 2.125,73                      |
| 1362                    | COSAP PERMANENTE               | 145.000,00               | 0,76                     | 936,70                         | 1.102,00                    | 991,80                        |
| 1760                    | RIMB. C/ENERGIA PISCINA        | -                        | 82,46                    | -                              | -                           | -                             |
| 1913                    | CANONE SIENA CASE              | 11.000,00                | 100                      | 9.350,00                       | 11.000,00                   | 9.900,00                      |
| TOTALI                  |                                | 6.107.620,00             | 20,24                    | 1.033.876,56                   | 1.216.325,36                | 1.094.692,83                  |
|                         |                                |                          |                          |                                |                             |                               |
|                         |                                |                          |                          |                                |                             | PARI AL 90%                   |





## ***Comune di Colle di Val d'Elsa***

*Provincia di Siena*

*Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane*



## **Comune di Colle di Val d'Elsa**

*Provincia di Siena*

*Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane*

**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<br>(ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)                                                                                                               |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2016 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2017 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)</b>                                                                                                        | (+) | 14.910,00                                                    |                            |                            |
| <b>B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)</b>                                                                         | (+) | 22.786,08                                                    |                            |                            |
| <b>C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                                                                                                 | (+) | 12.369.189,47                                                | 12.467.848,00              | 12.437.848,00              |
| D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                                                                                                                  | (+) | 774.153,00                                                   | 416.784,00                 | 416.784,00                 |
| D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)                                                                                                           | (-) | 334.100,00                                                   |                            |                            |
| D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)                                                                                                        | (-) |                                                              |                            |                            |
| <b>D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)</b>                                                                                                     | (+) | 440.053,00                                                   | 416.784,00                 | 416.784,00                 |
| <b>E) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                                                                                                           | (+) | 3.006.251,00                                                 | 3.272.317,00               | 3.272.317,00               |
| <b>F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>                                                                                                                                                             | (+) | 5.058.469,06                                                 | 5.473.930,70               | 2.388.000,00               |
| <b>G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                                                                                                                      | (+) | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)</b>                                                                                                                    | (+) | 20.873.962,53                                                | 21.630.879,70              | 18.514.949,00              |
| I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                 | (+) | 15.027.482,47                                                | 14.978.571,00              | 14.890.650,00              |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)                                                                                                                                   | (+) | 14.910,00                                                    |                            |                            |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(1)</sup>                                                                                                                               | (-) | 1.288.430,00                                                 | 1.100.915,00               | 1.094.693,00               |
| 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) <sup>(2)</sup>                                                                                                       | (-) | 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                                                         |                            |                            |
| <b>I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)</b>                                                                                              | (+) | 13.753.962,47                                                | 13.877.656,00              | 13.795.957,00              |
| L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                                                                           | (+) | 5.058.469,06                                                 | 5.481.000,00               | 2.388.000,00               |
| L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)                                                                                             | (+) | 22.786,08                                                    |                            |                            |
| L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(1)</sup>                                                                                                                                   | (-) | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>                                                                                                       | (-) | 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                 |                      |                      |
| 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                 |                      |                      |
| <b>L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)</b>                                                                                           | (+)     | <b>5.081.255,14</b>  | <b>5481000,00</b>    | <b>2388000,00</b>    |
| <b>M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>                                                                                                                                           | (+)     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)</b>                                                                                                                               |         | <b>18.835.217,61</b> | <b>19.358.656,00</b> | <b>16.183.957,00</b> |
| <b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)</b>                                                                                                         |         | <b>2.076.441,00</b>  | <b>2.272.223,70</b>  | <b>2.330.992,00</b>  |
| Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) <sup>(3)</sup>                                                                                          | (-)/(+) | 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) <sup>(4)</sup>                                                    | (-)/(+) | 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) <sup>(5)</sup>                                                              | (-)/(+) | 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) <sup>(5)</sup>                                                      | (-)/(+) | 450.000,00           | 450.000,00           |                      |
| 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) <sup>(5)</sup>                                                         | (-)/(+) | 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) <sup>(5)</sup>                                                         | (-)/(+) | 0,00                 | 0,00                 |                      |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)<sup>(6)</sup></b>                                                                                                               |         | <b>2.526.441,00</b>  | <b>2.722.223,70</b>  | <b>2.330.992,00</b>  |

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno 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 finanziari 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 all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (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.

ALLEGATO C

| PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2016-2018                             |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-------|------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|
| N. prog.                                                                  | Cod.Int Amm.ne | CODICE ISTAT |       |      | Tipologia         | Categoria                     | Descrizione dell'intervento                                                      | Priorità 1,2,3 |              |              |              |              | Cessione Immobili S/N | Apporto di capitale privato |           |
|                                                                           |                | Reg.         | Prov. | Com. |                   |                               |                                                                                  |                | 1° Anno 2016 | 2° Anno 2017 | 3° Anno 2018 | Totale       |                       | Importo                     | Tipologia |
| MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE                |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
| 1                                                                         | 01.01          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altra edilizia pubblica       | manutenzione straor. Immobili (proventi C.E.)                                    | 1              | 160.000,00   | 100.000,00   | 100.000,00   | 360.000,00   | N                     |                             |           |
| 2                                                                         | 01.02          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altra edilizia pubblica       | manutenzione straor. Immobili Il Palazzone (contributo R.T. + proventi C.E.)     | 2              | 48.244,00    | 0,00         | 0,00         | 48.244,00    | N                     |                             |           |
| 3                                                                         | 01.03          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altra edilizia pubblica       | realizzazioni opere comprese nel PIU (contributi R.T.)                           |                | 0,00         | 4.000.000,00 | 0,00         | 4.000.000,00 | N                     |                             |           |
| MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO                             |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
| 4                                                                         | 04:01          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | edilizia sociale e scolastica | manutenzione straord. Scuola elementare Salvetti (proventi C.E.)                 | 1              | 118.976,00   | 250.000,00   | 100.000,00   | 468.976,00   | N                     |                             |           |
| 5                                                                         | 04:02          | 09           | 052   | 012  | nuova costruzione | edilizia sociale e scolastica | ampliamento scuola elementare Sant'Andrea (proventi C.E. e contributo R.T.)      | 1              | 130.000,00   | 0,00         | 0,00         | 130.000,00   | N                     |                             |           |
| 6                                                                         | 04:03          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | edilizia sociale e scolastica | manutenzione straord. Scuola Media (proventi C.E. + alienazioni)                 | 1              | 150.000,00   | 0,00         | 300.000,00   | 450.000,00   | S                     |                             |           |
| 7                                                                         | 04.04          | 09           | 052   | 012  | nuova costruzione | edilizia sociale e scolastica | lavori costruzione nuove scuole materne (contributo R.T.)                        | 1              | 2.000.000,00 | 0,00         | 0,00         | 2.000.000,00 | N                     |                             |           |
| MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO                    |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
| 8                                                                         | 06:01          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | sport e spettacolo            | manutenzione straordinaria impianti sportivi (proventi C.E.)                     | 2              | 0,00         | 20.000,00    | 30.000,00    | 50.000,00    | N                     |                             |           |
| MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA                 |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
| 9                                                                         | 08.01          | 09           | 52    | 12   | nuova costruzione | altro                         | realizzazione opere di urbanizzazione minori (proventi C.E.)                     | 2              | 0,00         | 30.000,00    | 50.000,00    | 80.000,00    | N                     |                             |           |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
| 10                                                                        | 09:01          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altro                         | sistemazione aree a verde e parchi (proventi C.E.)                               | 1              | 30.000,00    | 0,00         | 0,00         | 30.000,00    | N                     |                             |           |
| 11                                                                        | 09:02          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altro                         | sistemazione aree a verde e parchi (proventi C.E.+ contributi da privati e R.T.) | 1              | 0,00         | 140.000,00   | 200.000,00   | 340.000,00   | N                     |                             |           |
| 12                                                                        | 09:03          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altro                         | sistemazione aree a verde e parchi (contributi da privati)                       | 1              | 13.000,00    | 10.000,00    | 0,00         | 23.000,00    | N                     |                             |           |
| 13                                                                        | 09:04          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altro                         | sistemazione aree a verde e parchi (proventi C.E.)                               | 1              | 0,00         | 180.000,00   | 0,00         | 180.000,00   | N                     |                             |           |
| 14                                                                        | 09:05          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | altro                         | Manutenzione isola ecologica (alienazioni)                                       | 2              | 0,00         | 60.000,00    | 0,00         | 60.000,00    | S                     |                             |           |
| MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'                          |                |              |       |      |                   |                               |                                                                                  |                |              |              |              |              |                       |                             |           |
| 15                                                                        | 10:01          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | stradali                      | realizzazione parcheggi (proventi C.E. vinc.)                                    | 1              | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    | 30.000,00    | N                     |                             |           |
| 16                                                                        | 10:02          | 09           | 052   | 12   | nuova costruzione | stradali                      | Realizzazione pista ciclabile (contributo R.T.+ proventi C.E.)                   | 2              | 0,00         | 0,00         | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | N                     |                             |           |
| 17                                                                        | 10:03          | 09           | 052   | 12   | nuova costruzione | stradali                      | realizzazione opere di urbanizzazione minori (proventi C.E.)                     | 1              | 37.000,00    | 0,00         | 30.000,00    | 67.000,00    | N                     |                             |           |
| 18                                                                        | 10:04          | 09           | 052   | 12   | manutenzione      | stradali                      | manutenzione strade e piazze (proventi C.E.)                                     | 1              | 33.400,00    | 260.000,00   | 80.000,00    | 373.400,00   | N                     |                             |           |
| 19                                                                        | 10:05          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | stradali                      | manutenzione strade e piazze (alienazioni)                                       | 1              | 356.600,00   | 160.000,00   | 35.000,00    | 551.600,00   | S                     |                             |           |
| 20                                                                        | 10:06          | 09           | 052   | 012  | manutenzione      | stradali                      | manutenzione strade e piazze (alienazioni)                                       | 1              | 0,00         | 50.000,00    | 0,00         | 50.000,00    | S                     |                             |           |
| 21                                                                        | 10:07          | 09           | 052   | 012  | nuova costruzione | stradali                      | Realizzazione parcheggio per camper (contributi privati + proventi C.E.)         | 2              | 80.000,00    | 0,00         | 0,00         | 80.000,00    | N                     |                             |           |

Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2015-2016-2017

| MISSIONE 12 - SOCCORSO CIVILE |       |    |     |     |                   |                         |                                                                       |   |              |              |              |               |   |  |  |
|-------------------------------|-------|----|-----|-----|-------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|---|--|--|
| 22                            | 12:01 | 09 | 052 | 012 | manutenzione      | altra edilizia pubblica | lavori ed opere cimiteriali (proventi C.E. e concessioni cimiteriali) | 1 | 2.000,00     | 2.000,00     | 52.000,00    | 56.000,00     | S |  |  |
| 23                            | 12:02 | 09 | 052 | 012 | nuova costruzione | altra edilizia pubblica | lavori di ampliamento e sistemazione cimiteri (alienazioni)           | 1 | 0,00         | 0,00         | 200.000,00   | 200.000,00    | S |  |  |
| 24                            | 13:03 | 09 | 52  | 12  | manutenzione      | altro                   | Bottega della solidarietà (contributo R.T. + contributi da privati)   | 3 | 70.000,00    | 0,00         | 0,00         | 70.000,00     | N |  |  |
| TOTALI                        |       |    |     |     |                   |                         |                                                                       |   | 3.239.220,00 | 5.272.000,00 | 2.187.000,00 | 10.628.220,00 |   |  |  |

| Altre spese in c/capitale riportate per coerenza con previsioni di bilancio           |  |              |              |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| acquisto arredi per uffici (alienazioni)                                              |  | 8.400,00     | 14.000,00    | 16.000,00    | 38.400,00     |
| incarichi professionali (proventi C.E.)                                               |  | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    | 150.000,00    |
| contributi a privati per istallazione pannelli solari (contributo Provincia di Siena) |  | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    | 30.000,00     |
| contributi a privati per abbattimento barriere architettoniche (contributo R.T.)      |  | 15.000,00    | 15.000,00    | 15.000,00    | 45.000,00     |
| restituzione oneri di urbanizzazione (proventi C.E.)                                  |  | 321.600,00   | 10.000,00    | 10.000,00    | 341.600,00    |
| progetto evasione fiscale (contributo R.T.)                                           |  | 26.500,00    | 0            | 0            | 26.500,00     |
| Acquisto immobili da Siena Casa (alienazioni)                                         |  | 260.000,00   | 0            | 0            | 260.000,00    |
| realizzazione opere di urbanizzazione a scomputo (proventi C.E.)                      |  | 100.000,00   | 100.000,00   | 100.000,00   | 300.000,00    |
| Totale generale                                                                       |  | 4.030.720,00 | 5.471.000,00 | 2.388.000,00 | 11.819.720,00 |

Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE**  
**SULLA PROPOSTA DI**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**E DOCUMENTI ALLEGATI**

*L'ORGANO DI REVISIONE*

*Dott. Gabriele Guidi*

*Dott. Massimo Longini*

*Dott. Lauro Alessandri*



## Premessa

Come indicato da Arconet

"A decorrere dal 2016 gli enti territoriali, i loro organismi strumentali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria approvano il bilancio di previsione almeno triennale, secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011. Dal 2016 è soppressa la distinzione tra il bilancio annuale e il bilancio pluriennale e viene meno l'obbligo di predisporre bilanci e rendiconto secondo un doppio schema (conoscitivo e autorizzatorio). Resta fermo l'obbligo di predisporre il rendiconto della gestione secondo lo schema adottato nel 2014, affiancato dallo schema per missioni e programmi (con funzione conoscitiva). L'elaborazione del bilancio di previsione 2016-2018 per missioni e programmi con funzione autorizzatoria è favorita dalla riclassificazione dei capitoli e degli articoli del bilancio gestionale (regioni e enti regionali) e del PEG (enti locali) per missioni e programmi, effettuata l'anno precedente per consentire l'elaborazione del bilancio di previsione 2015-2017 con funzione conoscitiva. Si ricorda che i capitoli/articoli, oltre che per missioni e programmi, devono essere riclassificati anche ai fini del piano dei conti finanziario (almeno al quarto livello), dal quale deriva anche la classificazione per categorie di entrata e per macroaggregati di spesa (secondo livello del piano dei conti finanziario), necessaria per l'elaborazione del rendiconto della gestione. Le riclassificazioni sono effettuate nel rispetto dell'articolo 7 del D.Lgs. n. 118/2011, che vieta l'adozione del criterio della prevalenza, salvi i casi in cui è espressamente consentito. Ove necessario, gli enti sono tenuti al cd. "spacchettamento" dei capitoli del bilancio gestionale o del PEG, al fine di garantire, in fase di gestione e di rendicontazione, una correlazione con rapporto di tipo 1:1 tra le voci del bilancio gestionale/PEG e le voci del piano dei conti finanziario di quarto livello. L'obbligo di ripartire la spesa per missioni e programmi senza applicare il criterio della prevalenza riguarda anche la spesa di personale".

Lo schema di parere che viene presentato è predisposto nel rispetto della parte II "Ordinamento finanziario e contabile del d.lgs. 18/8/2000 n. 267 (Tuel), dei principi contabili generali e del principio contabile applicato 4/2, allegati al d.lgs. 118/2011.

Per il riferimento all'anno precedente è stato indicato il rendiconto per l'anno 2015 e nel caso di formulazione prima della deliberazione del rendiconto, il riferimento deve essere sostituito con le previsioni definitive 2015.

Lo schema tiene conto delle norme emanate fino al 31/12/2015 e verrà aggiornato nel caso di sostanziali modifiche della normativa relativa al bilancio di previsione.



## Comune di Colle di Val d'Elsa

### Organo di revisione

#### Verbale n 6 del 24/03/2016

#### PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2016-2018, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

#### Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, del Comune di Colle di Val d'Elsa. che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Colle di Val d'Elsa, 24 Marzo 2016.

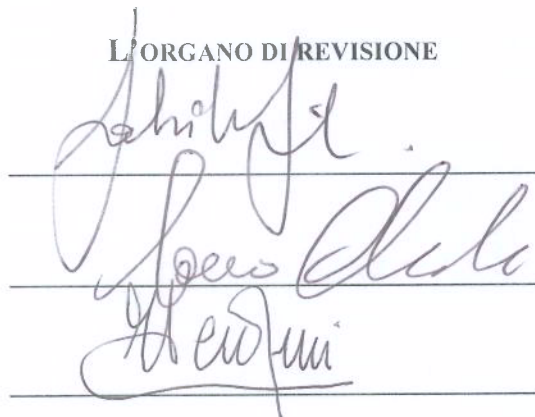
#### L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Gabriele Guidi - Presidente

Dott. Lauro Alessandri

Dott. Massimo Longini

L'ORGANO DI REVISIONE



**Sommario**

|                                                                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI .....                                                                                | 5  |
| ACCERTAMENTI PRELIMINARI.....                                                                                         | 7  |
| VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI.....                                                                                        | 8  |
| GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015 .....                                                                                    | 8  |
| BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018.....                                                                                 | 10 |
| 1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli .....                                                                | 10 |
| 2. Previsioni di cassa.....                                                                                           | 12 |
| 3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2016-2018.....                                       | 14 |
| 4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo .....                                                                  | 16 |
| 5. Finanziamento della spesa del titolo II .....                                                                      | 17 |
| 6. La nota integrativa.....                                                                                           | 18 |
| VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI .....                                                                              | 19 |
| 7. Verifica della coerenza interna.....                                                                               | 19 |
| 8. Verifica della coerenza esterna .....                                                                              | 20 |
| VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2016-2018 .....                                            | 23 |
| A) ENTRATE CORRENTI .....                                                                                             | 23 |
| Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche) .....                                                              | 25 |
| B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI .....                                                                            | 27 |
| Spese di personale .....                                                                                              | 28 |
| Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)..... | 30 |
| Spese per acquisto beni e servizi.....                                                                                | 30 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità.....                                                                              | 31 |
| Fondo di riserva di competenza .....                                                                                  | 33 |
| Fondi per spese potenziali .....                                                                                      | 33 |
| Fondo di riserva di cassa .....                                                                                       | 33 |
| ORGANISMI PARTECIPATI.....                                                                                            | 34 |
| SPESE IN CONTO CAPITALE .....                                                                                         | 35 |
| INDEBITAMENTO.....                                                                                                    | 37 |
| OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI .....                                                                                     | 39 |
| CONCLUSIONI.....                                                                                                      | 41 |

## PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'Organo di revisione del Comune di Colle di Val d'Elsa nominato con delibera consiliare n. 68 del 30/07/2015:

Premesso che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del d.lgs.267/2000 (Tuel), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio allegato 9) al d.lgs.118/2011.

- ha ricevuto in data 17.03.2016 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, in corso di approvazione da parte della giunta comunale, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:
- **nell'art.11, comma 3, del d.lgs.118/2011:**
  - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2015;
  - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
  - e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - g) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del d.lgs.118/2011;
- **nel punto 9/3 del P.C. applicato allegato 4/2 al D.Lgs. n.118/2011 lettere e) ed f):**
  - h) il rendiconto di gestione deliberato e relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, che è integralmente pubblicato anche nel sito internet dell'Ente locale;
  - i) le risultanze dei rendiconti dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica";
- **art.172 del d.lgs.18/8/2000 n.267:**
  - j) la proposta di deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
  - k) le proposte di deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
  - l) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);
  - m) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio);



□ necessari per l'espressione del parere:

- n) documento unico di programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'art.170 del d.lgs.267/2000 dalla Giunta, contenente anche il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del D.Lgs. 163/2006;
- o) la proposta delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 D.Lgs. 267/2000 - TUEL -, art. 35, comma 4 D.Lgs. 165/2001 e art. 19, comma 8, Legge 448/2001);
- p) la proposta di delibera della G.C. di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
- q) piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 Legge 244/2007;
- r) programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, comma 2, Legge 133/2008;
- s) limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione (art. 46, comma 3, Legge 133/2008);
- t) limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative (art.9, comma 28 del D.L.78/2010,)
- u) i limiti massimi di spesa disposti dagli art.6 e 9 del D.L.78/2010;
- v) i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 141, 143, 146 della Legge 20/12/2012 n. 228;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge 296/2006;

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del d.lgs. 267/2000, in data 24.03.2016 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2016/2018;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

**ACCERTAMENTI PRELIMINARI**

L'Ente si è avvalso della facoltà di rinviare l'adozione della contabilità economico-patrimoniale.

L'Ente si è avvalso della facoltà di rinviare la redazione del bilancio consolidato.

Nell'anno 2015 l'Ente non ha proceduto a riclassificare il PEG 2015 per missioni e programmi, per cui ha elaborato il bilancio di previsione 2015/2017 con funzione conoscitiva.

L'Ente entro il 30 novembre 2015 ha aggiornato gli stanziamenti 2016 del bilancio di previsione **2015/2017**.

Essendo in esercizio provvisorio l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2016 e, gli stanziamenti di competenza 2016 del bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2015, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

L'Ente non ha deliberato riduzioni/esenzioni di tributi locali ai sensi dell'art.24 del D.L. n. 133/2014 (c.d. "Baratto amministrativo").

**VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI****GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015**

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 22 del 29.04.2015 esecutiva, il rendiconto per l'esercizio 2014.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 94 in data 8/04/2015, risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del patto di stabilità;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2014:

- a) si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2014 (dopo il riaccertamento straordinario dei residui) così distinto ai sensi dell'art.187 del Tuel:

|                                                                                                             |     |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 DETERMINATO DAL RENDICONTO 2014 (a)                        |     | 2.988.570,89 |
| RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)               | (-) | 4.145.710,42 |
| RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c)              | (+) | 4.786.398,95 |
| RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)                      | (-) | 1.000.738,35 |
| RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)                     | (+) | 2.529.056,64 |
| FONDO PLURENNALE VINCOLATO (f) = (e) - (d)                                                                  | (-) | 1.528.318,29 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (g) = (a)-(b)+(c)-(d)+(e)-(f) |     | 3.629.259,42 |

Composizione del risultato di amministrazione dopo il riaccertamento straordinario dei residui:

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| PARTE ACCANTONATA                                 |              |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ AL 31/12/2014 | 1.772.493,59 |
| TOTALE PARTE ACCANTONATA (H)                      | 1.772.493,59 |
| PARTE VINCOLATA                                   |              |
| VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI   | 35.193,65    |
| VINCOLI DA TRASFERIMENTI                          | 500,00       |

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI         | -                   |
| VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE             | -                   |
| ALTRI VINCOLI DA SPECIFICARE                         | -                   |
| <b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>                        | <b>35.693,65</b>    |
| <b>TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>      | <b>1.807.263,08</b> |
| <b>TOTALE PARTE DISPONIBILE (m)= (g)-(h)-(i)-(l)</b> | <b>13.809,10</b>    |

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare. Nell'esercizio 2015 è stato riconosciuto e finanziati un debito fuori bilancio relativi al servizio manutenzioni.

Dalle comunicazioni ricevute non risultano passività potenziali probabili.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

|                      | <b>2012</b>  | <b>2013</b>  | <b>2014</b> |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>Disponibilità</b> | 2.547.390,53 | 1.752.001,76 | 686.107,68  |
| <b>Anticipazioni</b> | 0,00         | 0,00         | 0,00        |



**BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Le previsioni di competenza per gli anni 2016, 2017 e 2018 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2015, sono così formulate:

**1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli**

| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI |                                                                   |                      |                         |                         |                         |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                | DENOMINAZIONE                                                     |                      |                         |                         |                         |
|                                       |                                                                   | PREV.DEF.2015        | PREVISIONI<br>ANNO 2016 | PREVISIONI<br>ANNO 2017 | PREVISIONI<br>ANNO 2018 |
|                                       | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    | 242.728,12           | 14.910,00               | -                       | -                       |
|                                       | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           | 1.299.195,56         | 22.786,08               | 7.069,30                | -                       |
|                                       | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                | 1.807.263,00         | -                       |                         |                         |
|                                       | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente              |                      | -                       |                         |                         |
| 1                                     | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.413.785,00        | 12.369.189,47           | 12.467.848,00           | 12.437.848,00           |
| 2                                     | Trasferimenti correnti                                            | 1.006.536,00         | 774.153,00              | 416.784,00              | 416.784,00              |
| 3                                     | Entrate extratributarie                                           | 2.473.658,00         | 3.006.251,00            | 3.272.317,00            | 3.272.317,00            |
| 4                                     | Entrate in conto capitale                                         | 6.462.039,64         | 5.058.469,06            | 5.473.930,70            | 2.388.000,00            |
| 5                                     | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | -                    | -                       | -                       |                         |
| 6                                     | Accensione prestiti                                               | -                    | -                       | -                       |                         |
| 7                                     | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 4.000.000,00         | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            | 4.000.000,00            |
| 9                                     | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 8.785.000,00         | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            | 6.685.000,00            |
| <b>totale</b>                         |                                                                   | <b>36.141.018,64</b> | <b>31.893.062,53</b>    | <b>32.315.879,70</b>    | <b>29.199.949,00</b>    |
|                                       | <b>totale generale delle entrate</b>                              | <b>39.490.205,32</b> | <b>31.930.758,61</b>    | <b>32.322.949,00</b>    | <b>29.199.949,00</b>    |



# BILANCIO DI PREVISIONE

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO   | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 |                                                                                                             | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016                      | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017                   |                               |                               |
|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|          |                                                                |                                                 |                                                                                                             |                                                           | PREVISIONE ANNO 2016                                   | PREVISIONE DELL'ANNO 2017     | PREVISIONE DELL'ANNO 2018     |
|          | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                   |                                                 |                                                                                                             | 0,00                                                      | 0,00                                                   | 0,00                          | 0,00                          |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI                                                 | 4.429.355,76                                    | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 16.507.561,12<br>599.536,00<br>21.301,47<br>21.089.570,67 | 15.042.392,47<br>599.536,00<br>0,00<br>15.463.216,25   | 14.378.571,00<br>0,00<br>0,00 | 14.890.650,00<br>0,00<br>0,00 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE                                        | 3.876.575,35                                    | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 9.566.496,00<br>497.715,49<br>30.000,00<br>18.324.241,19  | 5.081.255,14<br>497.715,49<br>7.069,30<br>5.960.961,19 | 5.451.000,00<br>0,00<br>0,00  | 2.386.000,00<br>0,00<br>0,00  |
| TITOLO 3 | SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE                      | 0,00                                            | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00          |
| TITOLO 4 | RIMBORSO PRESTITI                                              | 0,01                                            | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.129.146,00<br>0,00<br>1.129.146,00                      | 1.102.111,00<br>0,00<br>1.102.111,00                   | 1.178.375,00<br>0,00<br>0,00  | 1.236.299,00<br>0,00<br>0,00  |
| TITOLO 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASCIERE | 0,00                                            | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 4.000.000,00<br>0,00<br>4.000.000,00                      | 4.000.000,00<br>0,00<br>4.000.000,00                   | 4.000.000,00<br>0,00<br>0,00  | 4.000.000,00<br>0,00<br>0,00  |
| TITOLO 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                       | 256.376,92                                      | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 8.796.000,00<br>0,00<br>6.436.636,45                      | 6.665.000,00<br>0,00<br>6.590.376,92                   | 6.665.000,00<br>0,00<br>0,00  | 6.665.000,00<br>0,00<br>0,00  |
|          | TOTALE TITOLI                                                  | 8.602.006,06                                    | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 39.490.205,32<br>51.301,47<br>50.979.794,31               | 31.930.758,61<br>1.097.254,55<br>39.537.267,36         | 32.322.945,00<br>0,00         | 29.199.545,00<br>0,00         |
|          | TOTALE GENERALE DELLE SPESE                                    | 8.602.006,06                                    | previsione di competenza di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 39.490.205,32<br>51.301,47<br>50.979.794,31               | 31.930.758,61<br>1.097.254,55<br>39.537.267,36         | 32.322.945,00<br>0,00         | 29.199.545,00<br>0,00         |

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

### 1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al d.lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del Tuel in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;

- e) la formulazione di adeguati crono programmi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti dal FPV negli esercizi 2016-2017-2018 di riferimento.

## 2. Previsioni di cassa

| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI |                                                                   |                         |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                       |                                                                   | PREVISIONI<br>ANNO 2016 |
|                                       | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento                   | 1.840.671,25            |
|                                       |                                                                   |                         |
| 1                                     | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.978.106,19           |
| 2                                     | Trasferimenti correnti                                            | 1.236.543,10            |
| 3                                     | Entrate extratributarie                                           | 3.626.672,36            |
| 4                                     | Entrate in conto capitale                                         | 9.879.303,28            |
| 5                                     | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | -                       |
| 6                                     | Accensione prestiti                                               | -                       |
| 7                                     | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 4.000.000,00            |
| 9                                     | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 6.808.907,52            |
| TOTALE TITOLI                         |                                                                   | 39.529.532,45           |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE         |                                                                   | 41.370.203,70           |

| RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI |                                                       |                         |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                           |                                                       | PREVISIONI<br>ANNO 2016 |
| 1                                         | Spese correnti                                        | 18.483.918,25           |
| 2                                         | Spese in conto capitale                               | 8.950.861,19            |
| 3                                         | Spese per incremento attività finanziarie             | -                       |
| 4                                         | Rimborso di prestiti                                  | 1.122.111,00            |
| 5                                         | Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere | 4.000.000,00            |
| 6                                         | Spese per conto terzi e partite di giro               | 6.980.376,92            |
| TOTALE TITOLI                             |                                                       | 39.537.267,36           |
|                                           |                                                       |                         |
| SALDO DI CASSA                            |                                                       | 1.832.936,34            |

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal Baratto amministrativo.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del Tuel;

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 300.000,00 pari all'1,09% delle spese finali di cassa.



La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

| titoli                               |                                                              | RESIDUI              | PREV.COMP.           | TOTALE               | PREV.CASSA           |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento              |                      |                      | -                    | 1.840.671,25         |
|                                      |                                                              |                      |                      | -                    |                      |
| 1                                    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereq. | 4.903.916,72         | 12.369.189,47        | 17.273.106,19        | 13.978.106,19        |
| 2                                    | Trasferimenti correnti                                       | 462.390,10           | 774.153,00           | 1.236.543,10         | 1.236.543,10         |
| 3                                    | Entrate extratributarie                                      | 2.192.421,36         | 3.006.251,00         | 5.198.672,36         | 3.626.672,36         |
| 4                                    | Entrate in conto capitale                                    | 4.820.834,22         | 5.058.469,06         | 9.879.303,28         | 9.879.303,28         |
| 5                                    | Entrate da riduzione di attività finanziarie                 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 6                                    | Accensione prestiti                                          | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 7                                    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | -                    | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| 9                                    | Entrate per conto terzi e partite di giro                    | 123.907,52           | 6.685.000,00         | 6.808.907,52         | 6.808.907,52         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |                                                              | <b>12.503.469,92</b> | <b>31.893.062,53</b> | <b>44.396.532,45</b> | <b>41.370.203,70</b> |
|                                      |                                                              |                      |                      |                      |                      |
| 1                                    | Spese correnti                                               | 4.429.955,78         | 15.042.392,47        | 19.472.348,25        | 18.483.918,25        |
| 2                                    | Spese in conto capitale                                      | 3.876.675,35         | 5.081.255,14         | 8.957.930,49         | 8.950.861,19         |
| 3                                    | Spese per incremento attività finanziarie                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 4                                    | Rimborso di prestiti                                         | 0,01                 | 1.122.111,00         | 1.122.111,01         | 1.122.111,00         |
| 5                                    | Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere        | -                    | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| 6                                    | Spese per conto terzi e partite di giro                      | 295.376,92           | 6.685.000,00         | 6.980.376,92         | 6.980.376,92         |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>   |                                                              | <b>8.602.008,06</b>  | <b>31.930.758,61</b> | <b>40.532.766,67</b> | <b>39.537.267,36</b> |
|                                      |                                                              |                      |                      |                      |                      |
| <b>SALDO DI CASSA</b>                |                                                              | <b>3.901.461,86</b>  | <b>- 37.696,08</b>   | <b>3.863.765,78</b>  | <b>1.832.936,34</b>  |

**3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2016-2018**

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

| <b>BILANCIO DI PREVISIONE</b>                                                                                                                                                                                     |     |                                 |                                 |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                       |     |                                 |                                 |                                 |
| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>                                                                                                                                                                           |     | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2016</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2017</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2018</b> |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti                                                                                                                                                      | (+) | 14.910,00                       | 00:00                           | -                               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                                    | (-) | -                               | -                               | -                               |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                                                                                              | (+) | 16.149.593,47                   | 16.156.949,00                   | 16.126.949,00                   |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                                      |     | -                               | -                               | -                               |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                             | (+) | -                               | -                               | -                               |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                                                                                             | (-) | 15.042.392,47                   | 14.978.571,00                   | 14.890.650,00                   |
| di cui:                                                                                                                                                                                                           |     |                                 |                                 |                                 |
| - fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                                                                     |     | -                               | -                               | -                               |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                                                                                             |     | 1.288.430,00                    | 1.100.915,00                    | 1.094.693,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                      | (-) | -                               | -                               | -                               |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                                                                                               | (-) | 1.122.111,00                    | 1.178.378,00                    | 1.236.299,00                    |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                                      |     | -                               | -                               | -                               |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                         |     | -                               | -                               | -                               |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>            |     |                                 |                                 |                                 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)                                                                                                                                                     | (+) |                                 | -                               | -                               |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                                      |     | -                               | -                               | -                               |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                                | (+) | -                               | -                               | -                               |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                                      |     | -                               | -                               | -                               |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                         | (-) | -                               | -                               | -                               |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                               | (+) | -                               | -                               | -                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                             |     | -                               | -                               | -                               |
| C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000. |     |                                 |                                 |                                 |
| E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.                                                 |     |                                 |                                 |                                 |



**BILANCIO DI PREVISIONE****EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                       |     | COMPETENZA<br>ANNO 2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                                                                                        | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                                                                                  | (+) | 22.786,08               | 7.069,30                | -                       |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                                                                                       | (+) | 5.058.469,06            | 5.473.930,70            | 2.388.000,00            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                  | (-) | -                       | -                       | -                       |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                     | (-) | -                       | -                       | -                       |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                                                                                       | (-) | -                       | -                       | -                       |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                                                                                 | (-) | -                       | -                       | -                       |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                                                                                  | (-) | -                       | -                       | -                       |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                              | (+) | -                       | -                       | -                       |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | (-) | 5.081.255,14            | 5.481.000,00            | 2.388.000,00            |
| di cui fondo pluriennale vincolato di spesa                                                                                                                                                            |     | 7.069,30                | -                       | -                       |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                                                                                          | (-) | -                       | -                       | -                       |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                           | (+) | -                       | -                       | -                       |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>                                                                                                                                      |     | -                       | -                       | -                       |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                                                                                       | (+) | -                       | -                       | -                       |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                                                                                 | (+) | -                       | -                       | -                       |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                                                                                  | (+) | -                       | -                       | -                       |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                                                                                                                                         | (-) | -                       | -                       | -                       |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                                                                                                                                   | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie                                                                                                                              | (-) | -                       | -                       | -                       |
| <b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                                                                                                                       |     | -                       | -                       | -                       |
| S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.               |     |                         |                         |                         |
| S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.         |     |                         |                         |                         |
| T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000. |     |                         |                         |                         |
| X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.                 |     |                         |                         |                         |
| X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.           |     |                         |                         |                         |
| Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.    |     |                         |                         |                         |

**4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo**

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti

| <b>entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                          |                  |                  |                  |
| contributo R.T. progetto recupero evasione               | 3.500,00         |                  |                  |
| contributo .R.T. per difesa boschi da incendi            | 5.025,00         |                  |                  |
| contributo da ATO Toscana Sud per rifiuti                | 4.944,00         |                  |                  |
|                                                          |                  |                  |                  |
|                                                          |                  |                  |                  |
|                                                          |                  |                  |                  |
| <b>totale</b>                                            | <b>13.469,00</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

| <b>spese del titolo 1° non ricorrenti</b>            | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                  |                  |                  |
| reimpiego contributo R.T. progetto rec. evasione     | 3.500,00         |                  |                  |
| reimpiego contrib. R.T. per difesa boschi da incendi | 5.025,00         |                  |                  |
| reimpiego contrib. ATO Toscana Sud per rifiuti       | 4.944,00         |                  |                  |
|                                                      |                  |                  |                  |
|                                                      |                  |                  |                  |
| altre da specificare                                 |                  |                  |                  |
| <b>totale</b>                                        | <b>13.469,00</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |



**5. Finanziamento della spesa del titolo II**

Il titolo II della spesa, al netto del fondo pluriennale vincolato, è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

|                                                               |              |                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>Mezzi propri</b>                                           |              |                     |
| - contributo permesso di costruire                            | 1.150.000,00 |                     |
| - contributo permesso di costruire destinato a spesa corrente | -            |                     |
| - alienazione di beni                                         | 627.000,00   |                     |
| - saldo positivo delle partite finanziarie                    |              |                     |
| <b>Totale mezzi propri</b>                                    |              | <b>1.777.000,00</b> |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                         |              |                     |
| - mutui                                                       | -            |                     |
| - prestiti obbligazionari                                     | -            |                     |
| - aperture di credito                                         | -            |                     |
| - contributi da amministrazioni pubbliche                     | 3.092.444,20 |                     |
| - contributi da imprese                                       | 189.024,86   |                     |
| - contributi da famiglie                                      |              |                     |
| <b>Totale mezzi di terzi</b>                                  |              | <b>3.281.469,06</b> |
| <b>TOTALE RISORSE</b>                                         |              | <b>5.058.469,06</b> |
| <b>TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA</b>               |              | <b>5.081.255,14</b> |

La differenza di €. 22.786,08 è finanziata con il fondo pluriennale vincolato parte c/capitale di pari importo.

Come indicato dal principio contabile applicato 4/2

- a) La copertura degli investimenti imputati all'esercizio in corso di gestione, può essere costituita da:
- l'accertamento di un'entrata imputata al titolo 4, 5 o 6 delle entrate, a seguito di un'obbligazione giuridica perfezionata o, fino all'esercizio 2015, l'autorizzazione all'indebitamento con legge regionale;
  - il saldo corrente dell'esercizio cui è imputata la spesa, risultante dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione;
- b) la copertura finanziaria delle spese di investimento imputate agli esercizi successivi a quello in corso di gestione può essere costituita da una delle seguenti modalità alternative:
- l'accertamento di un'entrata imputata al titolo 4, 5 o 6 delle entrate, a seguito di un'obbligazione giuridica perfezionata;
  - da una quota del margine corrente di competenza finanziaria dell'equilibrio di parte corrente rappresentato nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, di importo non superiore ai limiti previsti dal principio contabile generale della contabilità finanziaria. Tale limite identifica la quota della previsione del margine corrente di competenza che può considerarsi consolidata, e costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi futuri compresi nel bilancio di previsione;
  - la quota del margine corrente costituita dal 50 % delle previsioni riguardanti l'incremento di gettito derivante dall'applicazione di nuove o maggiori aliquote fiscali e derivanti dalla maggiorazione di oneri concessori e sanzioni, formalmente deliberate, stanziare nel bilancio di previsione e non accertate negli ultimi tre esercizi rendicontati, al netto dell'eventuale relativo FCDE. Trattandosi di previsioni di nuove e maggiore entrate, tali

risorse non sono comprese nella quota consolidata del margine corrente di cui al precedente punto;

- la quota del margine corrente costituita da riduzioni permanenti della spesa corrente, realizzate nell'esercizio in corso e risultanti da un titolo giuridico perfezionato, non compresa nella quota del margine corrente consolidata.

## **6. La nota integrativa**

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del d.lgs.23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'*art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel*;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.





**VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI****7. Verifica della coerenza interna**

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2016-2018 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.)

**7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP**

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011).

Sul Dup l'organo di revisione ha espresso un parere di coerenza con gli atti di programmazione generali dell'Ente, con verbale n. 11 del 30.12.2015 e sulla relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione ha espresso parere con verbale n. 5 del 22.03.2016 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

**7.2. Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni****7.2.1. programma triennale lavori pubblici**

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al DM 11/11/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo con atto n. 144 del 29.09.2015. Lo schema di programma è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi a decorrere dal 30.12.2015.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione;
- d) la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Per gli interventi contenuti nell'elenco annuale d'importo superiore a 100.000 euro, ad eccezione degli interventi di manutenzione, la giunta ha provveduto all'approvazione dei progetti preliminari e per quelli di importo inferiore ha approvato uno studio di fattibilità. Per i lavori inclusi nell'elenco annuale è stata perfezionata la conformità urbanistica ed ambientale.

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'Ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2016-2018 ed il crono programma dei pagamenti è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio di cassa.

Il programma, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere trasmesso all'Osservatorio dei lavori pubblici.

## 7.2.2. programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n. 6 in data 24.03.2016 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

Il DUP è coerente con il presente atto di programmazione di settore.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2016/2018, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

## 8. Verifica della coerenza esterna

### 8.1. Saldo di finanza pubblica

Come disposto dall'art. 1 comma 712 della Legge 208/2015, i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del comma 728 (patto regionale orizzontale), 730 (patto nazionale orizzontale), 731 e 732 deve essere non negativo.

A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2,e 3 dello schema di bilancio ex d.lgs 118/2011.

Per l'anno 2016 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Pertanto la previsione di bilancio 2016/2018 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

In caso di mancato conseguimento del saldo di cui al comma 710, nell'anno successivo a quello dell'inadempienza:

a) l'Ente locale è assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo di solidarietà comunale in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato. Le province della Regione siciliana e della regione Sardegna sono assoggettate alla riduzione dei trasferimenti erariali nella misura indicata al primo periodo. Gli enti locali delle regioni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta e delle province autonome di Trento e di Bolzano sono assoggettati ad una riduzione dei trasferimenti correnti erogati dalle medesime regioni o province autonome in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato. In caso di incapienza gli enti locali sono tenuti a versare all'entrata del bilancio dello Stato le somme residue presso la competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato, al Capo X dell'entrata del bilancio dello Stato, al capitolo 3509, articolo 2. In caso di mancato versamento delle predette somme residue nell'anno successivo a quello dell'inadempienza, il recupero è operato con le procedure di cui ai commi 128 e 129 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;

b) la regione è tenuta a versare all'entrata del bilancio dello Stato, entro sessanta giorni dal termine stabilito per la trasmissione della certificazione relativa al rispetto del pareggio di bilancio, l'importo corrispondente allo scostamento registrato. In caso di mancato versamento si procede al recupero di detto scostamento a valere sulle giacenze depositate a qualsiasi titolo nei conti aperti presso la tesoreria statale.



Trascorso inutilmente il termine dei trenta giorni dal termine di approvazione del rendiconto della gestione per la trasmissione della certificazione da parte della regione, si procede al blocco di qualsiasi prelievo dai conti della tesoreria statale sino a quando la certificazione non è acquisita;

c) l'Ente non può impegnare spese correnti, per le regioni al netto delle spese per la sanità, in misura superiore all'importo dei corrispondenti impegni effettuati nell'anno precedente a quello di riferimento;

d) l'Ente non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti; i mutui e i prestiti obbligazionari posti in essere con istituzioni creditizie o finanziarie per il finanziamento degli investimenti o le aperture di linee di credito devono essere corredati da apposita attestazione da cui risulti il conseguimento dell'obiettivo di cui al primo periodo relativo all'anno precedente. L'istituto finanziatore o l'intermediario finanziario non può procedere al finanziamento o al collocamento del prestito in assenza della predetta attestazione;

e) l'Ente non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione;

f) l'Ente è tenuto a rideterminare le indennità di funzione ed i gettoni di presenza del presidente, del sindaco e dei componenti della giunta in carica nell'esercizio in cui è avvenuta la violazione, con una riduzione del 30 per cento rispetto all'ammontare risultante alla data del 30 giugno 2014.

Gli importi di cui al periodo precedente sono acquisiti al bilancio dell'Ente.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta:



| EQUILIBRIO ENTRATE FINALI – SPESE FINALI<br>(Art. 1, commi 710-711, Legge di stabilità 2016)                                                                                                                                                                                                                                                      |         | COMPETENZA<br>ANNO 2016 | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)                                                                                                                                                                                                                                                          | (+)     | 14.910,00               |                         |                         |
| B) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)                                                                                                                                                                                                       | (+)     | 22.786,08               |                         |                         |
| C) Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                                                                                                                                                                                                                                                   | (+)     | 12.369.189,47           | 12.467.848,00           | 12.437.848,00           |
| D1) Titolo 2 – Trasferimenti correnti                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (+)     | 774.153,00              | 416.784,00              | 416.784,00              |
| D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i Comuni)                                                                                                                                                                                                                                                      | (-)     | 334.100,00              | -                       | -                       |
| D) Titolo 2 – Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2)                                                                                                                                                                                                                                                       | (+)     | 440.053,00              | 416.784,00              | 416.784,00              |
| E) Titolo 3 – Entrate extratributarie                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (+)     | 3.006.251,00            | 3.272.317,00            | 3.272.317,00            |
| F) Titolo 4 – Entrate in c/capitale                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (+)     | 5.058.469,06            | 5.473.930,70            | 2.388.000,00            |
| G) Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (+)     | -                       | -                       | -                       |
| H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)                                                                                                                                                                                                                                                                      | (+)     | 20.873.962,53           | 21.630.879,70           | 18.514.949,00           |
| I1) Titolo 1 – Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                            | (+)     | 15.027.482,47           | 14.978.571,00           | 14.890.650,00           |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)                                                                                                                                                                                                                                                                              | (+)     | 14.910,00               | -                       | -                       |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(1)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                          | (-)     | 1.288.430,00            | 1.100.915,00            | 1.094.693,00            |
| I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amm.ne)                                                                                                                                                                                                                                                                             | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amm.ne) <sup>(2)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| I) Titolo 1 – Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I3-I4-I5)                                                                                                                                                                                                                                                         | (+)     | 13.753.962,47           | 13.877.656,00           | 13.795.957,00           |
| L1) Titolo 2 – Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                      | (+)     | 5.058.469,06            | 5.481.000,00            | 2.388.000,00            |
| L2) Fondo pluriennale vincolato in c/ capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)                                                                                                                                                                                                                                       | (+)     | 22.786,08               | -                       | -                       |
| L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/ capitale <sup>(1)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                             | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                  | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| L5) Spese per edilizia sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| L) Titolo 2 – Spese in c/ capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5)                                                                                                                                                                                                                                                | (+)     | 5.081.255,14            | 5.481.000,00            | 2.388.000,00            |
| M) Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziaria                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (+)     | -                       | -                       | -                       |
| N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)                                                                                                                                                                                                                                                                            |         | 18.835.217,61           | 19.358.656,00           | 16.183.957,00           |
| O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)                                                                                                                                                                                                                                                      |         | 2.076.441,00            | 2.272.223,70            | 2.330.992,00            |
| Spazi finanziari che si prevede di cedere ex art. 1, comma 728 della Legge di stabilità 2016 (patto regionale)                                                                                                                                                                                                                                    | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| Spazi finanziari che si prevede di cedere ex art. 1, comma 732 della Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)                                                                                                                                                                                                                        | (-)     | -                       | -                       | -                       |
| Patto regionalizzato orizzontale ex art. 1, comma 141 della Legge n. 220/2010 (Legge di stabilità 2011)                                                                                                                                                                                                                                           | (-)/(+) | -                       | -                       | -                       |
| Patto regionalizzato orizzontale ex art. 1, comma 480 e segg. della Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015)                                                                                                                                                                                                                                   | (-)/(+) | 450.000,00              | 450.000,00              | -                       |
| Patto naz.le orizz.le ex art. 4, commi 1-7 del d.l. n. 16/2012 anno 2014                                                                                                                                                                                                                                                                          | (-)/(+) | -                       | -                       | -                       |
| Patto naz.le orizz.le ex art. 4, commi 1-7 del d.l. n. 16/2012 anno 2015                                                                                                                                                                                                                                                                          | (-)/(+) | -                       | -                       | -                       |
| EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) <sup>(4)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           |         | 2.526.441,00            | 2.722.223,70            | 2.330.992,00            |
| (1) indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dell'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione)                                                                                                                                                                                     |         |                         |                         |                         |
| (2) i fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione                                                                                                                                                                                                                                         |         |                         |                         |                         |
| (3) 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)                                                                                                                                        |         |                         |                         |                         |
| (4) 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 |         |                         |                         |                         |



**VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2016-2018****A) ENTRATE CORRENTI**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2016-2018, alla luce della manovra disposta dall'Ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

**Imposta municipale propria**

Il gettito, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della Legge 24/12/2012 n. 228;
- delle aliquote per l'anno 2016 in variazione rispetto all'aliquota base ai sensi dei commi da 6 a 10 dell'art. 13 D.L. n. 201 del 6/12/2011 e sulla base del regolamento del tributo è stato previsto in euro 4.300.000,00 con un aumento di circa euro 300.000,00 rispetto alla somma accertata per IMU nel rendiconto 2015 per effetto della riduzione della percentuale a circa il 22% del gettito standard dell'IMU che finanzia il fondo di solidarietà comunale (*riduzione per gli immobili locati a canone concordato, riduzione per gli immobili concessi in uso a parenti in linea retta di primo grado con contratto di comodato registrato ecc.*).

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in euro 460.000,00 con una diminuzione di circa euro 554.000,00 rispetto alla somma accertata con il rendiconto 2015, in quanto in tale esercizio sono stati notificati accertamenti, per importi ingenti, ad imprese e società in procedure concorsuali.

L'Ente dovrà provvedere a norma dell'art. 31, comma 19 della Legge 27/12/2002 n. 289 a comunicare ai proprietari la natura di area fabbricabile del terreno posseduto.

**TASI**

L'Ente ha previsto nel bilancio 2016, tra le entrate tributarie la somma di euro 30.000 per il tributo sui servizi indivisibili (TASI) istituito con i commi da 669 a 681 dell'art.1 della legge 147/2013, con una diminuzione di circa euro 1.540.000 rispetto alle somme accertate con il rendiconto 2015 per effetto principalmente dell'abolizione della Tasi sulla abitazione principale escluse le categorie catastali A1, A/8 e A/9.

L'aliquota massima complessiva dell'IMU e della TASI non supera i limiti prefissati dalla sola IMU per ciascuna tipologia di immobile come disposto dal comma 677 dell'art.1 della legge 147/2013.

L'aliquota proposta per l'anno 2016 è del 1 per mille sia per gli immobili A1, A8 e A9 che per i fabbricati rurali strumentali.

Si richiede all'Ente di inviare ai fini della loro pubblicazione le deliberazioni di approvazione delle aliquote e delle detrazioni nonché i regolamenti dell'IMU entro il termine perentorio del 14 ottobre.

**Addizionale comunale Irpef**

L'Ente ha disposto la conferma dell'addizionale comunale Irpef da applicare per l'anno 2016, con applicazione nella misura dello 0,6 per cento.

Il gettito previsto in euro 1.570.000,00, in linea rispetto alla somma accertata con il rendiconto 2015, è stato stimato in base alle stime effettuate dal Ministero dell'Economia e della Finanze, sul portale del federalismo fiscale e sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario 2014 come da indicazioni ARCONET. (*L'accertamento dell'addizionale comunale all'IRPEF, oltre che per cassa, può avvenire anche sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento, anche se non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento*).

**Imposta di soggiorno**

Il comune incluso nell'elenco regionale delle località turistiche o d'arte, ai sensi dell'art.4 del D.Lgs. 23/2011, ha istituito con delibera C.C. n. 170 del 22.11.2011 una imposta di soggiorno.

L'Ente ha provveduto a regolamentare ai sensi dell'art.52 del D.Lgs. 446/1997 il tributo con atto n.26 del 15.03.2012.

La previsione per l'anno 2016 è fondata sul gettito storico.

Il gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali, come indicato nella nota integrativa.

**TARI**

L'Ente ha previsto nel bilancio 2016, la somma di euro 3.959.760,00, stesso importo del 2015 in quanto alla data odierna il piano finanziario 2016 ancora non è disponibile e non è stato approvato dall'organo competente, l'ATO Toscana Sud; l'importo comunque consente la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La disciplina dell'applicazione del tributo sarà approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

**Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria**

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

| Tributo            | Accertamento<br>2015 | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione<br>2018 |
|--------------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| ICI                | 195.347,14           | 60.000,00       | 20.000,00       | 10.000,00          |
| IMU                | 818.999,34           | 400.000,00      | 400.000,00      | 400.000,00         |
| Addizionale Irpef  |                      |                 |                 |                    |
| TARI               |                      |                 |                 |                    |
| Imposta Pubblicità |                      |                 |                 |                    |
| Altre              |                      |                 |                 |                    |
| Totale             | 1.014.346,48         | 460.000,00      | 420.000,00      | 410.000,00         |

**Proventi da partecipazione all'attività di accertamento tributario e contributivo**

La previsione è minima ed è di euro 50,00. *(Il comma 702 dell'art.1 della legge 190/2014 riduce per gli anni dal 2015 al 2017 al 55% la quota devoluta ai Comuni del maggior gettito riscosso a seguito dell'attività di accertamento dei tributi erariali. Con la legge 138/2011 la quota di compartecipazione era prevista nella misura del 100%).*

**Trasferimenti correnti dallo Stato**

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno e su stime del Servizio Finanziario dell'Ente.



**Contributi per funzioni delegate dalla regione**

I contributi per funzioni delegate dalla Regione sono previsti in euro 500,00 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dalla tabella prevista dal d.gs. 118/2011 riportante il quadro analitico delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposta secondo le norme regionali ai sensi dell'articolo 165, comma 9, del TUEL.

**Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali**

Non sono previsti contributi di organismi comunitari ed internazionali.

**Proventi dei servizi pubblici**

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

| SERVIZIO          | <i>Entrate/prov.<br/>prev. 2016</i> | <i>Spese/costi<br/>prev. 2016</i> | <i>%<br/>copertura<br/>2016</i> |
|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Asilo nido        | 146.006,00                          | 192.829,30                        | 75,72%                          |
| Impianti sportivi | 114.200,00                          | 582.362,00                        | 19,61%                          |
| Bagni pubblici    | 0,00                                | 19.610,00                         | 0,00%                           |
| Mensa scolastica  | 250.765,00                          | 646.433,00                        | 38,79%                          |
| Parcometri        | 160.000,00                          | 25.643,84                         | 623,93%                         |
| <b>Totale</b>     | <b>670.971,00</b>                   | <b>1.466.878,14</b>               | <b>45,74%</b>                   |

E' in corso di redazione da parte dell'organo esecutivo la deliberazione che dovrà essere obbligatoriamente allegata al bilancio, con la quale sarà determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale..

Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 23.933,00

In merito si osserva che la percentuale accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità è del 100%

**Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)**

L'ente ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. n. 446/97, con regolamento approvato con atto del Consiglio n. 137 del 29.02.1998, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche.

L'organo di revisione ha esaminato la proposta di deliberazione della Giunta Comunale dove è stato stabilito di confermare per l'anno 2016 le previsioni tariffarie dell'anno precedente.

Il gettito del canone per il 2016 è previsto in euro 200.000 sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il 2015.

**Sanzioni amministrative da codice della strada**

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2016 in euro 600.000 al valore nominale.

Con proposta di deliberazione della Giunta Comunale, in corso di approvazione, verrà destinato il 50% del provento al netto delle spese di riscossione e della quota spettante ad altri enti, negli interventi di spesa, alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

Il principio contabile n. 4/2 all'interno dell'esempio 4 presente nell'appendice tecnica chiarisce che la somma su cui calcolare il vincolo è rappresentata dalle sanzioni irrogate dedotto il relativo fondo crediti di dubbia esigibilità finale e le eventuali spese per il concessionario. La parte vincolata, quindi, è pari a €. 142.675,00.

La Giunta tenuto conto di quanto stabilito in merito dalla deliberazione n. 104 del 15.09.2010 della Corte dei Conti della Toscana, Sezione Controllo, ha stabilito le quote da destinare a ogni singola voce di spesa nel seguente modo:

- a) ai sensi e per le finalità del comma 5 bis dell'art. 208 del codice della strada una somma pari ad almeno euro 35.669 dei proventi vincolati al potenziamento della segnaletica stradale;
- b) ai sensi e per le finalità del comma 12 dell'art. 142 del codice della strada una somma pari ad almeno euro 35.669 dei proventi vincolati al finanziamento di spese di personale connesse al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale;
- c) ai sensi dell'art. 208 del codice della strada una somma pari ad almeno euro 71.338 al miglioramento della sicurezza stradale, manutenzione di strade e sistemazione del manto stradale, interventi sulla sicurezza stradale di utenti deboli (bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti), svolgimento di corsi didattici di educazione stradale, etc.

La quota vincolata è destinata al titolo I della spesa.

L'entrata presenta il seguente andamento:

|                   | importo    |
|-------------------|------------|
| Accertamento 2014 | 167.226,55 |
| Accertamento 2015 | 142.171,75 |

**Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società**

Sono previsti euro 10.000 per prelievo utili e dividendi dalla società Intesa Spa.

**Contributi per permesso di costruire**

La previsione del contributo per permesso di costruire è la seguente:



| Anno | importo      |
|------|--------------|
| 2013 | 1.000.000,00 |
| 2014 | 1.270.000,00 |
| 2015 | 1.150.000,00 |
| 2016 | 1.150.000,00 |
| 2017 | 1.150.000,00 |
| 2018 | 1.200.000,00 |

## **B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI**

Le previsioni degli esercizi 2016-2018 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dagli interventi dal rendiconto 2015 è la seguente:

*interventi ex dpr 194/96*

*macroaggregati d.gs. 118/2011*

|                                                  |                                        |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1) Personale                                     |                                        |
|                                                  | 1) Redditi da lavoro dipendente        |
| 7) Imposte e tasse                               |                                        |
|                                                  | 2) Imposte e tasse a carico dell'Ente  |
| 2) Acquisto di beni di consumo                   |                                        |
| 3) Prestazioni di servizi                        |                                        |
| 4) Utilizzo di beni di terzi                     |                                        |
|                                                  | 3) Acquisto di beni e servizi          |
| 5) Trasferimenti correnti                        |                                        |
|                                                  | 4) Trasferimenti correnti              |
|                                                  | 5) Trasferimenti di tributi            |
|                                                  | 6) Fondi perequativi                   |
| 6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi |                                        |
|                                                  | 7) Interessi passivi                   |
|                                                  | 8) Altre spese per redditi di capitale |
| 8) Oneri straordinari della gestione corrente    |                                        |
| 9) Ammortamenti di esercizio                     |                                        |
| 10) Fondo Svalutazione Crediti                   |                                        |
| 11) Fondo di Riserva                             |                                        |
|                                                  | 9) Altre spese correnti                |

Sviluppo previsione per aggregati di spesa.

|     | macroaggregati                      | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|-----|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente        | 3.811.106,00    | 3.814.980,00    | 3.805.187,00    |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'Ente  | 223.449,00      | 217.093,00      | 216.429,00      |
| 103 | Acquisto di beni e servizi          | 7.402.532,47    | 7.597.269,00    | 7.597.676,00    |
| 104 | Trasferimenti correnti              | 1.071.267,00    | 1.062.717,00    | 1.063.217,00    |
| 105 | Trasferimenti di tributi            | 186.109,00      | 186.109,00      | 186.109,00      |
| 106 | Fondi perequativi                   | -               | -               | -               |
| 107 | Interessi passivi                   | 641.386,00      | 583.545,00      | 522.801,00      |
| 108 | Altre spese per redditi di capitale | -               | -               | -               |
| 109 | Altre spese correnti                | 1.706.543,00    | 1.516.858,00    | 1.499.231,00    |
|     | Totale Titolo 1                     | 15.042.392,47   | 14.978.571,00   | 14.890.650,00   |

### Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2016-2018, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 139.348,18;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 3.581.971,14.

L'organo di revisione ha provveduto con verbale n. 6 in data 24.03.2016, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

## SPESA MEDIA 2011-2013

| COMPONENTI DI SPESA CONSIDERATE                                                                                                                  | 2011                | 2012                | 2013                | NOTE                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato | 3.175.060,86        | 3.143.381,10        | 3.057.315,60        |                                                                                                          |
| Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile         | 12.000,00           | 12.000,00           | -                   |                                                                                                          |
| Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili                                                   | 33.700,00           | 22.985,61           | 6.179,17            |                                                                                                          |
| Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori                                                                          | 927.457,00          | 916.077,93          | 892.193,00          |                                                                                                          |
| IRAP                                                                                                                                             | 209.934,00          | 204.880,00          | 198.635,00          |                                                                                                          |
| Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo                                                                           | 19.193,00           | 14.204,24           | 13.767,22           |                                                                                                          |
| Spese per la formazione, rimborsi, missioni, censimenti                                                                                          | 37.852,00           | 19.625,00           | 45.914,83           | 2011: include diritti segreteria € 17.000 - compensi censimenti € 8.602 - formazione e missione € 12.250 |
| <b>TOTALE (A)</b>                                                                                                                                | <b>4.415.196,86</b> | <b>4.333.153,88</b> | <b>4.214.004,82</b> |                                                                                                          |
| COMPONENTI DI SPESA DA SOTTRARRE                                                                                                                 | 2011                | 2012                | 2013                |                                                                                                          |
| Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati                                                                     | 3.600,00            | -                   | -                   |                                                                                                          |
| Spese per la formazione, rimborsi e missioni                                                                                                     | 12.250,00           | 19.625,00           | 45.914,83           |                                                                                                          |
| Eventuali oneri derivanti da rinnovi contrattuali pregressi                                                                                      | 522.493,00          | 502.998,00          | 493.542,75          |                                                                                                          |
| Spese per il personale appartenente alle categorie protette                                                                                      | 176.961,00          | 164.663,51          | 126.384,15          |                                                                                                          |
| Incentivi per la progettazione                                                                                                                   | 18.816,00           | 40.017,59           | 16.473,88           |                                                                                                          |
| Incentivi per il recupero ICI                                                                                                                    | 2.656,00            | 2.656,00            | 3.857,84            |                                                                                                          |
| Diritti di rogito                                                                                                                                | 22.662,00           | 7.344,83            | 5.999,00            |                                                                                                          |
| Spese per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT                 | 8.602,00            | 18.924,77           | -                   |                                                                                                          |
| Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente                                                                                             | -                   | -                   | -                   |                                                                                                          |
| <b>TOTALE (B)</b>                                                                                                                                | <b>768.040,00</b>   | <b>756.229,70</b>   | <b>692.172,45</b>   |                                                                                                          |
| <b>SPESA NETTA PERSONALE (A) - (B)</b>                                                                                                           | <b>3.647.156,86</b> | <b>3.576.924,18</b> | <b>3.521.832,37</b> |                                                                                                          |

MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013 =  $\frac{3.664.156,86 + 3.576.924,18 + 3.521.832,35}{3}$  =

**3.581.971,14**



|                                                        | previsione   | previsione   | previsione   |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                        | 2016         | 2017         | 2018         |
| Spese macroaggregato 101                               | 3.811.106,00 | 3.814.980,00 | 3.805.187,00 |
| Spese macroaggregato 103                               | 13.000,00    | 13.000,00    | 13.000,00    |
| Irap macroaggregato 102                                | 188.646,00   | 180.423,00   | 179.759,00   |
| Spese macroaggregato 110 (fondi rinnovi contrattuali)  | 48.997,00    | 48.672,00    | 48.254,00    |
| Spese macroaggregato 103 (formazione e missioni)       | 27.150,00    | 23.150,00    | 23.150,00    |
| Totale spese di personale (A)                          | 4.088.899,00 | 4.080.225,00 | 4.069.350,00 |
| (-) Componenti escluse (B)                             | 760.816,00   | 768.341,00   | 766.832,00   |
| (=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B     | 3.328.083,00 | 3.311.884,00 | 3.302.518,00 |
| (ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562) |              |              |              |

La previsione per gli anni 2016, 2017 e 2018 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013.

#### **Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)**

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è previsto per gli anni 2016-2018 in euro 17.893,00.

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

L'Ente ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 della Legge 133/2008 ed a trasmetterlo entro 30 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

L'Ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

#### **Spese per acquisto beni e servizi**

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2016-2018 rispettano i seguenti limiti:

| Tipologia spesa                                                    | Rendiconto 2009   | Riduzione disposta | Limite di spesa   | Previsione 2016  | Previsione 2017  | Previsione 2018  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Studi e consulenze                                                 | 114.004,23        | 84,00%             | 18.240,68         | 17.893,00        | 17.893,00        | 17.893,00        |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 435.449,80        | 80,00%             | 87.089,96         | 50.502,00        | 50.950,00        | 51.450,00        |
| Sponsorizzazioni                                                   | -                 | 100,00%            | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Missioni                                                           | 9.300,00          | 50,00%             | 4.650,00          | 2.500,00         | 2.500,00         | 2.500,00         |
| Formazione                                                         | 23.506,94         | 50,00%             | 11.753,47         | 11.700,00        | 11.700,00        | 11.700,00        |
| <b>totale</b>                                                      | <b>582.260,97</b> |                    | <b>121.734,11</b> | <b>82.595,00</b> | <b>83.043,00</b> | <b>83.543,00</b> |

Le spese per la formazione hanno uno stanziamento nel 2016 di euro 25.000 perché comprendono spese da effettuarsi obbligatoriamente per legge quali spese per la formazione del primo soccorso

euro 5.804, spesa per la formazione del servizio antincendio euro 5.100, spesa per le esercitazioni di tiro della polizia municipale euro 2.286 e spese per la formazione del responsabile della sicurezza euro 110. Detratto tali spese il limite è ampiamente rispettato.

La Corte costituzionale con sentenza 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'Ente.

### **Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche per quelle di cui non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2016-2018 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo semplice.

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione del nuovo ordinamento contabile erano state accertate per cassa, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base di dati extra-contabili, ad esempio confrontando il totale dei ruoli ordinari emessi negli ultimi cinque anni con gli incassi complessivi (senza distinguere gli incassi relativi ai ruoli ordinari da quelli relativi ai ruoli coattivi) registrati nei medesimi esercizi.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa.

Per le entrate da tributi in autoliquidazione in ossequio al principio 3.7.5, stante le modalità di accertamento non è stato previsto il FCDE.

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un Ente per conto di un altro Ente e destinate ad essere versate all'Ente beneficiario finale. (Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'Ente beneficiario finale).

Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55%, nel 2017 è pari almeno al 70%, nel 2018 è pari almeno all'85% di quello risultante dall'applicazione e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, pur confluenndo in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2, deve essere articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale di accantonamento del 100% nell'anno 2016 e del 90% negli anni 2017 e 2018.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2016-2018 risulta come dai seguenti prospetti:



| DESCRIZIONE                                                                                                           | CALCOLO<br>FCDDE<br>(SI/NO) | ANNOTAZIONI                   | STANZIAMENTO<br>FCDDE BILANCIO<br>2016 | STANZIAMENTO<br>FCDDE BILANCIO<br>2017 | STANZIAMENTO<br>FCDDE BILANCIO<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Imposta comunale pubblicità                                                                                           | SI                          | Media semplice                | 2.724,00                               | 2.452,00                               | 2.452,00                               |
| Addizionale comunale IRPEF                                                                                            | NO                          | Tributo accertato per cassa   |                                        |                                        |                                        |
| ICI recupero evasione                                                                                                 | SI                          | Media semplice                | 41.484,00                              | 6.223,00                               |                                        |
| IMU recupero evasione                                                                                                 | SI                          | Media semplice                | 276.560,00                             | 248.904,00                             | 248.904,00                             |
| IMU                                                                                                                   | NO                          | Tributo accertato per cassa   |                                        |                                        |                                        |
| TASI                                                                                                                  | NO                          | Tributo accertato per cassa   |                                        |                                        |                                        |
| TARI RIFIUTI                                                                                                          | SI                          | Media semplice                | 516.353,00                             | 476.453,00                             | 476.454,00                             |
| <b>Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati</b>                                                         |                             |                               | <b>837.1210,00</b>                     | <b>734.032,00</b>                      | <b>727.810,00</b>                      |
| Fondo sperimentale                                                                                                    | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| <b>Totale Tipologia Fondi perequativi</b>                                                                             |                             |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| Contributi f.do sviluppo investimenti                                                                                 | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Servizi militari                                                                                                      | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Contributi statali - IMU terreni agricoli                                                                             | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Contr. Provincia I.r. ....                                                                                            | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| <b>Totale Tipologia Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                                           |                             |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| Diritti di segreteria                                                                                                 | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Diritti rilascio carte d'identità                                                                                     | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Proventi utilizzo impianti sportivi                                                                                   | SI                          | Media semplice                | 2.362,00                               | 2.126,00                               | 2.126,00                               |
| Proventi mensa scolastica                                                                                             | SI                          | Media semplice                | 19.802,00                              | 45.320,00                              | 45.320,00                              |
| Proventi centro diurno                                                                                                | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Proventi asilo nido                                                                                                   | SI                          | Media semplice                | 1.770,00                               | 1.593,00                               | 1.593,00                               |
| Proventi trasporto scolastico                                                                                         | NO                          | Media semplice                | 274,00                                 | 246,00                                 | 246,00                                 |
| Proventi illuminazione votiva                                                                                         | SI                          | Media semplice                | 410,00                                 | 369,00                                 | 369,00                                 |
| Proventi concess. Circoli quart.                                                                                      | SI                          | Media semplice                | 11.618,00                              | 10.456,00                              | 10.456,00                              |
| Proventi concessione loculi                                                                                           | NO                          | Accesso al servizio prepagato |                                        |                                        |                                        |
| Rimborso da comune per servizi sociali                                                                                | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| Proventi concess. locali ass.                                                                                         | SI                          | Media semplice                | 570,00                                 | 512,00                                 | 512,00                                 |
| COSAP                                                                                                                 | SI                          | Media semplice                | 1.102,00                               | 992,00                                 | 992,00                                 |
| Proventi SAD da AUSL                                                                                                  | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Proventi SAD                                                                                                          | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Proventi pasti                                                                                                        | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Proventi taxi sociale                                                                                                 | NO                          |                               |                                        |                                        |                                        |
| Fitto reale di Fabbricati                                                                                             | NO                          | Media semplice                | 13.538,00                              | 12.184,00                              | 12.184,00                              |
| Canone concessione Siena Case                                                                                         | SI                          | Media semplice                | 11.000,00                              | 9.900,00                               | 9.900,00                               |
| <b>Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                        |                             |                               | <b>62.445,00</b>                       | <b>83.698,00</b>                       | <b>84.698,00</b>                       |
| Proventi contravvenzioni                                                                                              | SI                          | Media semplice                | 314.650,00                             | 283.185,00                             | 283.185,00                             |
| <b>Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> |                             |                               | <b>314.650,00</b>                      | <b>283.185,00</b>                      | <b>283.185,00</b>                      |
| Interessi sulle giacenze di cassa                                                                                     | NO                          |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| <b>Totale Tipologia Interessi attivi</b>                                                                              |                             |                               | -                                      | -                                      | -                                      |
| Rimborso dall'Unione spese personale Comando                                                                          | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |
| IVA da split payment                                                                                                  | NO                          | Trasferimento da P.A.         |                                        |                                        |                                        |

|                                                          |    |                |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------------|----|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate da manifestazioni                                | NO |                |                     |                     |                     |
| Fondo tariffa sociale servizio idrico                    | NO |                |                     |                     |                     |
| Introiti e rimborsi diversi                              | SI | Media semplice | 74.214,00           | -                   |                     |
| <b>Totale Tipologia Rimborsie altre entrate correnti</b> | -  |                | <b>74.214,00</b>    | -                   | -                   |
| <b>TOTALE</b>                                            |    |                | <b>1.288.430,00</b> | <b>1.100.915,00</b> | <b>1.094.693,00</b> |

**Fondo di riserva di competenza**

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto in:

per l'anno 2016 in euro 113.310,00 pari allo 0,75% delle spese correnti;

per l'anno 2017 in euro 111.485,00 pari allo 0,74% delle spese correnti;

per l'anno 2018 in euro 100.208,00 pari allo 0,67% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità .

**Fondi per spese potenziali**

Non sono previsti accantonamenti per contenziosi in quanto l'Ente ha proceduto ad una ricognizione dei contenziosi in essere e non risultano passività potenziali probabili.

**Fondo di riserva di cassa**

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del Tuel. *(non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali)*

| BILANCIO | TOTALE SPESE FINALI | MINIMO 0,20% SPESE FINALI | RAPPORTO |
|----------|---------------------|---------------------------|----------|
| 2016     | 27.434.779,54       | 300.000,00                | 1,09%    |



### ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del 2015 l'Ente non ha effettuato esternalizzazione di servizi, anzi ha provveduto alla reinternalizzazione del servizio aree di sosta a pagamento, con decorrenza dal 01.01.2016.

Nel 2016 continuando il processo è prevista la reinternalizzazione dei servizi amministrativi mensa scolastica, (decorrenza dall'anno scolastico 2016-2017), servizi cimiteriali e servizi museali entro il primo semestre 2016.

Per gli anni dal 2016 al 2018, l'Ente non prevede l'esternalizzazione di servizi.

L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati è così previsto nel bilancio 2016-2018:

|                                         | A.S.M.            | F.T.S.A.          |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Per contratti di servizio               | 659.933,00        |                   |
| Per concessione di crediti              |                   |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio    |                   | 781.495,00        |
| Per trasferimento in conto capitale     |                   |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite    |                   |                   |
| Per acquisizione di capitale            |                   |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite |                   |                   |
| Altre spese                             |                   |                   |
| <b>Totale</b>                           | <b>659.933,00</b> | <b>781.495,00</b> |

Nelle previsioni si è tenuto conto del divieto disposto dall'art.6, comma 19 del D.L. 78/2010, di apporti finanziari a favore di società partecipate che abbiano registrato per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio o che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infrannuali.

Non ci sono società che hanno registrato perdite per tre esercizi consecutivi.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 ad eccezione del Consorzio Il Cristallo di Colle di Val d'Elsa, società consortile Srl e tali documenti sono allegati al bilancio di previsione.

Nessun organismo partecipato nell'ultimo bilancio approvato ha presentato perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 del codice civile.

Dalla verifica della situazione economica degli organismi partecipati o controllati dall'Ente risulta quanto segue:

- organismi per i quali nel 2016 è prevista la distribuzione di dividendi:
  - Intesa Spa;
- non si hanno notizie di organismi che sulla base dei dati del bilancio di esercizio 2015, richiederanno nell'anno 2016, i finanziamenti aggiuntivi da parte dell'Ente per assicurare l'equilibrio economico.

**Riduzione compensi cda**

Le società controllate direttamente o indirettamente dall'Ente, avendo conseguito nell'anno 2011 un fatturato da prestazione di servizi a favore di amministrazioni pubbliche superiore al 90 per cento dell'intero fatturato, hanno applicato dal 1° gennaio 2015, come disposto dall'art. 4 del D.L. 6/7/2012, n. 95 la riduzione del costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori di tali società, ivi compresa la remunerazione di quelli investiti di particolari cariche, al limite dell'80 per cento del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013.

In virtù del principio di onnicomprensività della retribuzione, qualora siano nominati dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o della società controllante in caso di partecipazione indiretta o del titolare di poteri di indirizzo e di vigilanza, fatto salvo il diritto alla copertura assicurativa e al rimborso delle spese documentate, nel rispetto del limite di spesa di cui al precedente periodo, essi hanno l'obbligo di riversare i relativi compensi all'amministrazione o alla società di appartenenza e, ove riassegnabili, in base alle vigenti disposizioni, al fondo per il finanziamento del trattamento economico accessorio.

**Accantonamento a copertura di perdite**

(art. 1 commi da 550 a 562 della legge 147/2013)

Dai dati comunicati dalle società partecipate sul risultato dell'esercizio 2014, non risultano risultati d'esercizio negativi non immediatamente ripianabili che obbligano l'Ente a provvedere agli accantonamenti ai sensi del comma 552 dell'art. 1 della legge 147/2013.

**Riduzione dei compensi per risultato economico negativo nei tre precedenti esercizi.**

L'azienda speciale del Comune, titolare di affidamenti diretti, non corrisponde compensi ai propri amministratori, con l'eccezione dell'organo di revisione.

**Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni**

L'Ente ha approvato ai sensi del comma 612 dell'art. 1 della legge 190/2014, un piano operativo, corredato da relazione tecnica, di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, indicando le modalità, i tempi di attuazione ed il dettaglio dei risparmi da conseguire.

Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'Ente.

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro:

- 5.081.255,14 per l'anno 2016;
- 5.481.000,00 per l'anno 2017;
- 2.388.000,00 per l'anno 2018;

è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

**Finanziamento spese investimento con indebitamento**

Le spese d'investimento previste negli anni 2016, 2017 e 2018 sono finanziate senza il ricorso all'indebitamento.

**Investimenti senza esborsi finanziari**

Sono programmati per gli anni 2016-2018 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie) rilevati in bilancio nell'entrata e nelle spesa come segue:

|                                                                       | 2016                | 2017              | 2018              |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| opere a scomputo di permesso di costruire                             | 100.000,00          | 100.000,00        | 100.000,00        |
| acquisizioni gratuite da convenzioni urbanistiche                     | 500.000,00          | 0,00              | 0,00              |
| permuta                                                               | 407.500,00          | 0,00              | 0,00              |
| project financing                                                     |                     |                   |                   |
| trasferimento di immobili ex art. 128, co 4 e 53, co 6 D.lgs 163/2006 |                     |                   |                   |
| <b>Totale</b>                                                         | <b>1.007.500,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |

L'Ente non intende acquisire beni con contratto di locazione finanziaria.

**Limitazione acquisto immobili**

La spesa prevista per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge 24/12/2012 n.228.

*(Ai sensi del comma 1 ter dell'articolo 12 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111, a decorrere dal 1° gennaio 2014 al fine di pervenire a risparmi di spesa ulteriori rispetto a quelli previsti dal patto di stabilità interno, gli enti territoriali effettuano operazioni di acquisto di immobili solo se:*

- a) siano comprovate documentalmente l'indispensabilità e l'indilazionabilità attestate dal responsabile del procedimento;*
- b) la congruità del prezzo sia attestata dall'Agenzia del demanio, previo rimborso delle spese.*
- c) delle predette operazioni sia data preventiva notizia, con l'indicazione del soggetto alienante e del prezzo pattuito, nel sito internet istituzionale dell'Ente.)*



**INDEBITAMENTO**

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2016,2017 e 2018 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto;

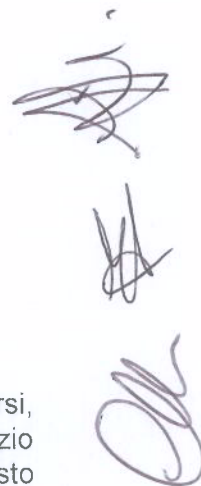
| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>                                                                                                                 |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> |                        |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                                           | € 13.434.676,91        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)                                                                                                                                                                     | € 1.530.860,39         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)                                                                                                                                                                   | € 2.267.801,12         |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>                                                                                                                                                                    | <b>€ 17.233.338,42</b> |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>                                                                                                                                                          |                        |
| Livello massimo di spesa annuale (1):                                                                                                                                                                     | € 1.723.333,84         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)                                | € 650.059,10           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                               | € 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                                                                                                                                                                 | € 1.073.274,74         |
| Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti                                                                                                                                              | 3,77%                  |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>                                                                                                                                                                            |                        |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente                                                                                                                                                            | € 12.415.628,54        |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                                | € 0,00                 |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>                                                                                                                                                                            | <b>€ 12.415.628,54</b> |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>                                                                                                                                                                                  |                        |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni                                                                                                                    | 13.983,00              |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                                           | € 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                                        | <b>€ 13.983,00</b>     |

1) per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

|                       | 2016          | 2017          | 2018          |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Interessi passivi     | 650.059,10    | 592.218,79    | 531.471,27    |
| entrate correnti      | 17.233.338,92 | 16.964.123,47 | 16.149.593,47 |
| % su entrate correnti | 3,77%         | 3,49%         | 3,29%         |
| Limite art.204 TUEL   | 10,00%        | 10,00%        | 10,00%        |



### Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per gli anni 2016, 2017 e 2018 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 13.983,00 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel precedente prospetto.

L'indebitamento dell'Ente subisce la seguente evoluzione:

| Anno                                  | 2013                | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                | 2018               |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Residuo debito (+)                    | 16.170.202          | 14.779.530          | 13.544.774          | 12.415.628          | 11.293.518          | 10.115.141         |
| Nuovi prestiti (+)                    | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                  |
| Prestiti rimborsati (-)               | 1.390.672,00        | 1.232.126,00        | 1.129.146,00        | 1.122.110,00        | 1.178.377,00        | 1.236.298,00       |
| Estinzioni anticipate (-)             |                     |                     |                     |                     |                     |                    |
| Altre variazioni +/- (da specificare) |                     | -2.630,00           |                     |                     |                     |                    |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>14.779.530,0</b> | <b>13.544.774,0</b> | <b>12.415.628,0</b> | <b>11.293.518,0</b> | <b>10.115.141,0</b> | <b>8.878.843,0</b> |

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| Anno             | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Oneri finanziari | 812.929          | 749.076          | 693.084          | 636.076          | 578.236          | 517.488          |
| Quota capitale   | 1.390.672        | 1.232.126        | 1.129.146        | 1.122.110        | 1.178.377        | 1.236.298        |
| <b>Totale</b>    | <b>2.203.601</b> | <b>1.981.202</b> | <b>1.822.230</b> | <b>1.758.186</b> | <b>1.756.613</b> | <b>1.753.786</b> |

## OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

### a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2015;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'Ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- dei vincoli disposti per il rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali.

### b) Riguardo alle previsioni per investimenti

- Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.
- Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare, i finanziamenti esterni quali: contributi della Regione Toscana, contributi dell'Amministrazione Provinciale di Siena, contributi da altri organismi pubblici, contributi da privati e che siano accertati i proventi da permessi a costruire e i proventi da alienazioni.

### c) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'Ente può conseguire negli anni 2016, 2017 e 2018, gli obiettivi di finanza pubblica.

### d) riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai crono programmi e alle scadenze di legge.



**e) Salvaguardia equilibri**

In sede di salvaguardia degli equilibri sarà possibile modificare le tariffe ed aliquote dei tributi di propria competenza in deroga all'art. 1, comma 169 della Legge 296/2006.

In sede di salvaguardia degli equilibri i proventi di alienazione potranno essere utilizzati solo per ripristinare gli equilibri di parte capitale.

**d) Obbligo di pubblicazione**

L'Ente deve rispettare l'obbligo di pubblicazione stabilito dagli artt. 29 e 33 del d.l.g s. 14/3/2013 n.33:

- del bilancio e documenti allegati, nonché in forma sintetica, aggregata e semplificata entro 30 giorni dall'adozione;
- dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio di previsione in formato tabellare aperto secondo lo schema definito con D.p.c.m. 22/9/2014;
- degli indicatori dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale secondo lo schema tipo definito con D.p.c.m. 22/9/2014.

**e) Adempimenti per il completamento dell'armonizzazione contabile**

A decorrere dal 2016 l'Ente è tenuto ad adottare un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale e dovrà pertanto avviare le attività necessarie per dare attuazione agli adempimenti dell'armonizzazione contabile rinviati al 2016, con particolare riferimento a:

- l'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale;
- applicare il piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 al D.Lgs. n. 118/2011;
- applicare il principio contabile generale n. 17 della competenza economica di cui all'allegato n. 1 al D.Lgs. n. 118/2011;
- applicare il principio applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento al principio n. 9, concernente "L'avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata" ;
- aggiornare l'inventario e la sua codifica secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato (allegato n. 6 al DLgs 118/2011);
- aggiornare le valutazioni delle voci dell'attivo e del passivo nel rispetto del principio applicato della contabilità economico patrimoniale;
- effettuare la ricognizione del perimetro del gruppo amministrazione pubblica ai fini del bilancio consolidato.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 86 del 30.10.2015 l'Ente si è avvalso della facoltà di rinviare all'annualità 2016 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio consolidato.

A tale riguardo si invita l'Ente ad impartire specifiche direttive ai propri Enti strumentali di cui al comma 1 dell'art.17 del D.Lgs. n.118/2011 affinché:

- predispongano le azioni e gli adempimenti previsti nel medesimo art.17;
- conformino la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del predetto D.Lgs. n.118/2011 ed ai principi del codice civile, ai sensi dell'art.3, comma 3 del medesimo decreto.



## CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- ☐ del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- ☐ del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- ☐ delle variazioni rispetto all'anno precedente;

l'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs.n.118/2011 e dai principi contabili applicati n. 4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti dalle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica

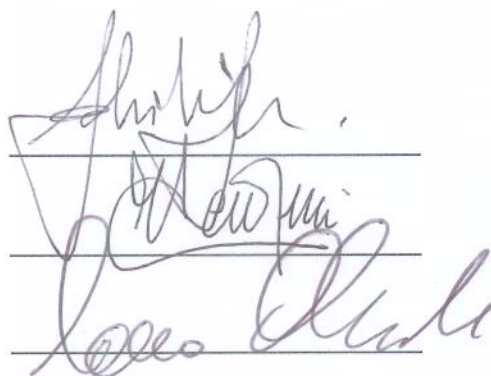
ed esprime, pertanto, **parere favorevole** sulla proposta di bilancio di previsione 2016-2018 e sui documenti allegati.

### L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Gabriele Guidi

Dott. Massimo Longini

Dott. Lauro Alessandri



# CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

CODICE ENTE

3 | 0 | 9 | 0 | 7 | 5 | 0 | 1 | 2 | 0

COMUNE DI

Colle di Val d'Elsa

PROVINCIA DI

SI

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2014

delibera n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

SI



Parametri da considerare  
per l'individuazione  
delle condizioni struttu-  
ralmente deficitarie

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;
- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;
- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

SI



SI



SI



X

NO

SI



SI



SI



SI



SI



SI



Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

Colle di Val d'Elsa

16/04/2015

LUOGO

DATA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA  
Bartalucci Fabrizio

Michelotti Alessandro

Viciani Leonardo

IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Branchini AlessioIL SEGRETARIO  
Capalbo Angelo



**COMUNE DI  
COLLE DI VAL  
D'ELSA**  
(Provincia di Siena)

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE  
N. 437/2016**

**AREA A4 SERVIZI FINANZIARI E GESTIONE RISORSE UMANE**

Parere/visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria  
(art. 49, comma 1 - art. 147 bis, d.l. 187 comma 7 )

IL RESPONSABILE

Visto l'atto di riferimento  
- esprime parere/visto favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Colle di Val d'Elsa, 12/04/2016

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

FRANCHINI RAG. ALESSIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



**Comune di Colle di Val d'Elsa**  
(Provincia di Siena)

**PARERE TECNICO**

(Di cui all'art. 49 T.U. D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m.i.)

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**

**N. 437/2016**

**OGGETTO:**BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 E DOCUMENTI ALLEGATI. APPROVAZIONE

Il Dirigente del Settore Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane esprime parere FAVOREVOLE sulla proposta della deliberazione in oggetto indicata **in ordine alla regolarità tecnica**.

---

Colle di Val d'Elsa, 12/04/2016

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

FRANCHINI RAG. ALESSIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



# **Comune di Colle di Val d'Elsa**

## **Provincia di Siena**

### **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

**DELIBERAZIONE DELLA SEDUTA DEL 12/04/2016**  
**N. 31 DEL 12/04/2016**

**OGGETTO:** BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 E DOCUMENTI ALLEGATI. APPROVAZIONE.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo ENTE.

Colle di Val d'Elsa, 13/05/2016

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. CAPALBO ANGELO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)