



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

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
N. 26 DEL 26/02/2018

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED APPROVAZIONE.

L'anno **2018**, addì **26** del mese di **febbraio** alle ore **16:30**, 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	Presente
LEGNAIOLI CRISTIANA	CONSIGLIERE	Assente
BUCALOSSI MIRIANA	CONSIGLIERE	Presente
DE MARCO FILOMENA	PRESIDENTE DEL CONSIGLIO	Presente
NARDI STEFANO	CONSIGLIERE	Assente
RABAZZI GIANNI	CONSIGLIERE	Assente
BIANCUCCI KETI	CONSIGLIERE	Assente
OLIVIERO ANTONIETTA	CONSIGLIERE	Presente

Sono altresì presenti il Vice Sindaco ANDREUCCI LODOVICO e gli Assessori Comunali: AGGRAVI SOFIA, 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: 2018
Numero: 201

OGGETTO

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED APPROVAZIONE.

IL CONSIGLIO COMUNALE

SENTITO il Sindaco illustrare il provvedimento in esame;

SENTITI gli interventi dei Consiglieri intervenuti nel dibattito, come da resoconto verbale audiovisivo agli atti del Consiglio Comunale;

PREMESSO che il D.Lgs 23.06.2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs 10.08.2014, n. 126, e ss.mm.ii. 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 L. 05.05.2009, 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;

VISTI:

- l’art. 151 D.Lgs 267/2000 che prevede che gli enti locali approvino entro il 31 dicembre il bilancio di previsione finanziario, riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;
- l’art. 162, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs 10.08.2014, n. 126, 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 23.06.2011, n. 118;
- l’art. 170, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs 10.08.2014, n. 126, 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 per il triennio di bilancio;
- l’art. 174, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs 10.08.2014, n. 126, 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;

RILEVATO che ai sensi dell’art. 151 del D.Lgs 267/2000 entro il 31 dicembre deve essere deliberato il bilancio di previsione per l’anno successivo, salvo differimento dei termini disposto con legge e con decreto del Ministero dell’Interno;

PRESO ATTO che con decreto del Ministero dell’Interno del 29.11.2017, pubblicato sulla G.U. n. 285 del 06.12.2017, è stato differito al 28.02.2018 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2018/2020 da parte degli enti locali;

VISTO il successivo Decreto del Ministero dell'Interno D.M. 9/02/2018 recante ad oggetto: "Ulteriore differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2018/2020 degli enti locali, dal 28 febbraio al 31 marzo 2018", (Pubblicato nella Gazz. Uff. 15 febbraio 2018, n. 38), con il quale il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2018/2020 da parte degli enti locali è stato ulteriormente differito al 31 marzo 2018 ed ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è autorizzato per gli enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio, sino al 31.03..2018;

RICHIAMATE:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 88 del 31.07.2017, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione, DUP, per il triennio 2018-2020;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 71 del 26.09.2017 di presentazione del Documento Unico di Programmazione, DUP, per il triennio 2018-2020;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 19 in data 01.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, di approvazione, a seguito delle modifiche normative intervenute e di nuovi obiettivi da raggiungere, della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione, DUP, per il triennio 2018-2020;

VISTO lo schema di bilancio annuale di previsione predisposto per il triennio 2018-2020, allegato A, 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 prospetto riportato nel dispositivo della presente deliberazione e che contiene anche i seguenti allegati

- a) 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;
- b) il prospetto delle spese per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il quadro generale riassuntivo;
- d) gli equilibri di bilancio;
- e) il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- g) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- h) il prospetto contenente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- i) il prospetto di verifica di rispetto dei vincoli di finanza pubblica, ai sensi dell'art. 1 commi da 463 a 484 della Legge 232/2016, dell'art. 9, comma 1-bis della L. 243/2012, come modificato dalla Legge 164/2016 e come integrati dall'art. 1, comma 785, della L. 27.12.2017, n. 205, nella versione aggiornata dalla Commissione Arconet nella riunione del 17.01.2018;
- j) il piano degli indicatori di bilancio e dei risultati attesi, approvati con D.M. 22.12.2015;
- k) la nota integrativa;
- l) la relazione dell'organo di revisione economica finanziaria;

DATO ATTO che con deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 01.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stato approvato il progetto di bilancio di previsione per il periodo 2018-2020 ed i suoi documenti allegati;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 05.02.2018, con la quale il progetto di bilancio di previsione per il periodo 2018-2020 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 l'art. 21, comma 1, del D.Lgs 50/2016 secondo cui le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali e che detto programma è approvato nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio di previsione;

VISTE, altresì,:

- *la deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 26.01.2017, esecutiva ai sensi di legge, che ha approvato la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017-2019, ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2011;*

- *la deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 27.07.2017, esecutiva ai sensi di legge, di modifica alla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017-2019, ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2011;*
- *la deliberazione di Giunta Comunale n. 139 del 15.12.2017, esecutiva ai sensi di legge, di modifica alla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017-2019, ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2011;*

RICHIAMATE:

- *la deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 02.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato aggiornato il piano straordinario di assunzioni a tempo indeterminato del personale educativo, ai sensi dell'art. 17 del D.L. 113/2016;*
- *la deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 02.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2018-2020, ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2011;*

RILEVATO che il piano *del fabbisogno del personale per il triennio 2018-2020*, redatto ai sensi *ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2001* è ricompreso anche nel Documento Unico di Programmazione DUP 2018/2020;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 10 del 30.01.2018, 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 quali: programma triennale dei lavori pubblici ed elenco annuale, il piano delle alienazioni e il piano del fabbisogno del personale sopra richiamate sono contenuti anche nella nota di aggiornamento Documento Unico di Programmazione, che è stata presentata al Consiglio comunale dalla Giunta Comunale, con atto n. 19 del 01.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge ed approvata dal Consiglio Comunale, con atto n 19 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

ATTESO 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;

PRESO ATTO che l'art. 1, comma 37, della L. 27.12.2017, n. 205, modificando l'art. 1 della L. 208/2015 ha confermato anche per l'anno 2018 il divieto di deliberare aumenti dei tributi e delle addizionali sospendendo l'efficacia delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevede tali aumenti rispetto ad aliquote, tariffe e agevolazioni applicate nel 2017, con le sola esclusione della TARI e dell'imposta di soggiorno, quest'ultima ai sensi dell'art. 4, comma 7, del D.L. 50/2017;

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 deliberazione dal 2009 al 2017;

ACCERTATO che anche per l'anno 2018, così come per gli esercizi 2019 e 2020, non è previsto l'aumento dell'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF come stabilito dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 05.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, che ha confermato per il 2018 l'aliquota del 2017;

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 ai sensi di legge, 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, esecutiva 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, esecutiva 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, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2016 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2015;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 26.01.2017, esecutiva ai sensi di legge eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2017 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2016;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2018 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2017;

VISTO l'articolo 1, comma 639, della Legge n. 147/2013, 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);

PRESO ATTO che il Piano Economico e Finanziario della TARI per l'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 24 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, sulla base del Corrispettivo d'Ambito approvato dall'ATO Rifiuti Toscana Sud con delibera assembleare nella seduta del 31.01.2018 n. 5, integrato con le voci di spesa di diretta competenza comunale;

DATO ATTO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 in data odierna, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, sono state approvate le tariffe, le agevolazioni e le esenzioni della Tassa sui Rifiuti – T.A.R.I.;

RILEVATO che ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs 36/2003 le entrate della Tassa sui Rifiuti – T.A.R.I. dovranno assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio raccolta e smaltimento rifiuti, salvo le esenzioni;

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. 13 del 05.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, sono state approvate le aliquote e le relative detrazioni della Tassa sui servizi indivisibili, TASI per l'anno 2018, confermando quelle dell'anno 2017, con l'eliminazione dell'aliquota relativa all'abitazione principale per le categorie diverse dalla A1, A8 e A9, disposta dall'art. 1, comma 14, della L. 208/2015;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 05.02.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le aliquote e le relative detrazioni della *per l'imposta municipale propria (IMU) per l'anno 2018 confermando quelle del 2017*;

OSSERVATO che la manovra finanziaria dell'ente che trova espressione nei dati del bilancio di previsione 2018-2020 si articola nella sostanziale invarianza delle imposte, tasse, tributi e tariffe;

ATTESO che l'istituzione del Fondo di solidarietà comunale è stata disposta dall'art. 1, comma 380-ter, lettera b) della L. 24.12.2012 n. 228, come modificato, da ultimo, dall'art. 1, comma 17 della L. 208/2015, che ha inserito nuovi commi da 380-sexies a 380-octies;

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;

VISTO che quest'anno, per la prima volta, il Ministero dell'Interno, Dipartimento della Finanza Locale, ha messo a disposizione sul proprio sito internet l'importo provvisorio del Fondo di solidarietà comunale 2018, fin dal 30.11.2017, al fine di facilitare la predisposizione del bilancio di previsione 2018-2020;

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

RICHIAMATE 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. 8 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, "Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni – Determinazione delle tariffe per l'anno 2018, con conferma di quelle del 2017";
- n. 7 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile, "Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche – Determinazione delle tariffe per l'anno 2018, con conferma di quelle del 2017";
- *n. 18 del 31.01.2018, 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 2018 e determinato il grado di copertura complessivo nella misura del 63,01%;*
- *n. 6 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono stati stabiliti i diritti del servizio urbanistica per l'anno 2018 confermando quelli del 2017;*

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, *con la quale sono confermati nella stessa misura del 2017 i diritti del servizio SUAP e sviluppo economico, quelli dell'ufficio demografico, delle lampade votive e dei servizi cimiteriali;*

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 30.01.2018 con la quale è stato preso atto delle tariffe per i servizi sociali per l'anno 2018;

RILEVATO che nella predisposizione del bilancio di previsione 2018-2020 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. 11 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

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

DATO ATTO che nel triennio 2018-2020 non ci sono spese correnti finanziate con i proventi dei permessi a costruire e che tali proventi sono stati destinati interamente al titolo II della spesa (spese in conto capitale), nel rispetto di quanto previsto dall'art. 1, comma 460, della L. 11.12.2016, n. 232, come modificato dall'art. 1-bis del D.L. 156.10.2017 n. 148, convertito dalla L. 4.12.2017, n. 172;

RILEVATO che nel triennio 2018-2020 non è previsto il ricorso al credito per finanziare opere pubbliche, nessuna contrazione di prestiti e/o la stipula di mutui e che sono rispettati i limiti di indebitamento previsti dall'art. art. 204 del D.Lgs 267/2000 e dei vincoli di finanza pubblica "pareggio di bilancio", come in dettaglio indicato nella nota integrativa;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 32 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stata approvata la programmazione biennale per gli acquisti di beni e servizi di importo uguale o superiore a 40.000 euro, ai sensi dell'art. 21, comma 6, del D.Lgs 50/2016 nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente ed in coerenza con i propri bilanci;

RILEVATO che l'obbligo di approvazione del suddetto Programma decorre, come stabilito dalla Legge 232/2016, a partire dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018;

OSSERVATO:

che nel bilancio di previsione 2018-2020, in tutti e tre gli esercizi, è prevista la realizzazione di un piano di alienazioni e dismissioni immobiliari;

che nella redazione del bilancio di previsione 2018-2020 è stato tenuto conto del contenimento delle spese di funzionamento della proprie strutture, previsto dall'art. 2, commi 594 e seguenti, della L. 244/2007, contenuto nel D.U.P 2018/2020;

che, in ottemperanza all'art. 27 della Legge 133/2008 non sono state incrementate le spese, già ridotte negli scorsi anni, per la stampa di pubblicazioni previste da leggi e regolamenti e distribuite gratuitamente e per le spese postali, le quali potranno essere ridotte in previsione di un maggior utilizzo della posta elettronica certificata;

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 l'energia elettrica tramite il Consorzio Toscana Energia, che consente forniture a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati dalla CONSIP mentre per le forniture del gas da riscaldamento abbiamo aderito all'apposita convenzione CONSIP;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 in data 05.02.2018, 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;

RICHIAMATA, altresì, la deliberazione della Giunta Comunale n. 10 del 30.01.2018, 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. 15 in data 05.02.2018, 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 2018-2020; deliberazione che viene allegata al presente atto sotto la lettera "E" per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che nella predisposizione del bilancio di previsione 2018-2020 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, noleggio di autovetture, come meglio indicato nel seguente prospetto:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Studi e consulenze	114.004,23	20,00%	22.800,85	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	435.449,80	80,00%	87.089,96	57.974,00	59.332,00	59.699,00
Sponsorizzazioni	-	100,00%	-	-	-	-
Missioni	9.300,00	50,00%	4.650,00	2.200,00	2.214,00	2.230,00
Formazione	23.506,94	50,00%	11.753,47	11.753,00	11.753,00	11.753,00
totale	582.260,97		126.294,28	86.927,00	88.299,00	88.682,00

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;

DATO atto 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;

PRESO ATTO della sentenza della Corte Costituzionale n. 175/2015 che ha annunciato 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 2018-2020 sono previsti in bilancio gli oneri per i suddetti rinnovi contrattuali sulla base della pre-intesa siglata a novembre 2016 e dell'ipotesi di contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto Funzioni locali, triennio 2016-2018, sottoscritto in data 21.02.2018;

ATTESO 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 come stabilito, da ultimo, dal comma 882 dell'art. 1 della L. 27.12.2017, n. 205, deve avere accantonamenti minimi pari al 75% nel 2018, all'85% nel 2019 e del 95% nel 2020 degli importi correttamente quantificati, determinati 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 2018-2020 risulta nel 2018 di €. 1.566.217,00, nel 2019 di €. 1.431.778,00 e nel 2020 di €. 1.431.778,00 pari ad un accantonamento in tutti e tre gli esercizi del 100% degli importi correttamente quantificati, determinati secondo le modalità del suddetto D.Lgs 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs 126/2014;

RILEVATO, inoltre:

che il fondo di riserva è previsto nei limiti indicati dall'art. 166 del D.Lgs 267/2000, risultando pari allo 0,72% delle spese correnti inizialmente previste in bilancio nel 2018, lo 0,67% nel 2019 e lo 0,70% nel 2020;

che il fondo di riserva di cassa è previsto nei limiti indicati dall'art. 166, comma 2 quater, del D.Lgs 267/2000 risultando nel 2018 l'1,56% delle spese finali;

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 2016 con i seguenti atti:

- INTESA S.p.A - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 28.06.2017;
- TRA-IN S.p.A. di Siena - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 14.04.2017;
- ACQUEDOTTO DEL FIORA SpA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 12.05.2017;
- SIENA AMBIENTE Spa – Deliberazione dall'assemblea dei Soci in data 05.07.2017;
- SIENA CASA SpA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 27.03.2017;
- FONDAZIONE SERVIZI SOCIALI ALTA VALDELSA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 14.04.2017;

g) *AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI – Deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 in data 09.05.2017;*

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 2015 con i seguenti atti:

i) *C.R.E.A Società consortile a r.l. – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci 27.04.2017;*

l) *APEA S.r.l. (Agenzia Provinciale per l'energia e l'ambiente) – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 12.04.2017;*

m) *FIDI TOSCANA Spa – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 10.05.2017;*

DATO ATTO che è stato approvato dal Consiglio Comunale il rendiconto della gestione per l'esercizio 2016 con deliberazione n. 46 in data 09.05.2017, esecutiva ai sensi di legge e che lo stesso ha evidenziato un avanzo di amministrazione di €. 7.396.194,78 distinto: nella parte accantonata per €. 5.708.563,90, nella parte vincolata per €. 97.707,99, nella parte destinata agli investimenti per €. 707.002,60 ed in quella disponibile per €. 882.920,29;

RILEVATO che l'avanzo di amministrazione è stato applicato al bilancio di previsione dell'esercizio 2017 per €. 56.645,09 parte vincolata per il finanziamento delle relative spese, tutto quello distinto nella parte destinata agli investimenti per finanziare spese in conto capitale e parte di quello disponibile per €. 882.920,29 per finanziare spese in conto capitale;

CONSIDERATO che il pre-consuntivo 2017 chiude con un avanzo di amministrazione presunto quantificato in euro 8.734.456,22, di cui euro 6.089.710,11 accantonati, euro 73.478,57 vincolati, euro 313.068,95 destinati ad investimenti ed euro 2.258.198,59 di avanzo libero, come risulta dal prospetto esplicativo del "risultato di amministrazione presunto";

DATO ATTO che per quanto attiene ai debiti fuori bilancio non risultano al 31.12.2017 debiti fuori bilancio da riconoscere, riconosciuti e non finanziati;

DATO ATTO, altresì, che dalla tabella allegata al suddetto rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 non risulta che questo Ente è in condizioni strutturalmente deficitarie;

DATO ATTO, inoltre, che è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2016 dell'Azienda Speciale Multiservizi con deliberazione consiliare n. 45 del 09.05.2017, esecutiva ai sensi di legge;

ATTESO che gli atti fondamentali della programmazione 2018-2020 dell'Azienda Speciale Multiservizi sono stati approvati dal Consiglio Comunale, con deliberazione n. 20 in data odierna;

ACCERTATA la corrispondenza fra le previsioni del bilancio annuale 2018 con gli atti di programmazione dell'Azienda Speciale Multiservizi e della Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato preso atto che 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 del 1° trimestre 2017 è risultato di 22,77, quello del secondo semestre di 27,15, quello del terzo trimestre di 19,10 e quello del quarto trimestre di - 5,77, mentre quello annuale del 2017 è risultato di 17,26 e l'importo annuale dei pagamenti posteriori alla scadenza in euro 6.327.816,24, e che tali indicatori sono stati pubblicati sul sito istituzionale del Comune;

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 2018-2020, 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 da 463 a 484 della Legge 232/2016, come integrato da ultimo dall'art. 1, commi 785 e seguenti della L. 27.12.2017, n. 205, 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 2018, 2019 e 2020, allegato al presente atto sotto la lettera "C" per farne parte integrante e sostanziale;

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 2017 in €. 22.800,00;

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, allegati sotto la lettera "A" al presente atto 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;

RILEVATO che negli allegati di bilancio sono compresi:

- gli allegati di cui all'art. 172 del D.Lgs 267/2000;
- gli allegati previsti nell'allegato 9 del D.Lgs 118/2011;
- viene esplicitato il fabbisogno triennale del personale;
- i prospetti di articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati ai sensi dell'art. 165, commi 3 e 5 del D.Lgs 267/2000;
- il piano degli indicatori di bilancio e dei risultati attesi, approvati con D.M. 22.12.2015, allegato "I" al presente atto;

RITENUTO che sussistono le condizioni previste dalla legge per sottoporre lo schema del bilancio annuale di previsione per il triennio 2018-2020 e gli atti allo stesso allegati all'esame del Consiglio Comunale;

ACQUISITO il parere favorevole espresso dall'organo di revisione economico-finanziaria sul bilancio di previsione con relazione in data 2 Febbraio 2018, 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 votanti si ottiene il seguente esito:

- voti favorevoli: n. 9;

- voti contrari: n. 3 (Bucalossi, De Marco, Oliviero);

DELIBERA

- 1) le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di approvare il progetto del bilancio di previsione 2018-2020, allegato A, le cui risultanze complessive sono riportate nel seguente prospetto:

LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA 2018

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.262.657,67				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.769.053,11	12.823.673,00	Titolo 1 - Spese correnti	18.977.131,27	15.672.641,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	791.835,73	724.436,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.236.235,90	3.400.437,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.991.039,52	3.293.750,16
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.063.195,15	3.401.350,16	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	30.860.319,89	20.349.896,16	Totale spese finali	31.968.170,79	18.966.391,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.383.505,00	1.383.505,00
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	7.290.383,96	7.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.581.125,35	7.000.000,00
Totale Titoli	42.150.703,87	31.349.896,16	Totale Titoli	44.932.801,14	31.349.896,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.413.361,54	31.349.896,16	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	44.932.801,14	31.349.896,16
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	1.480.560,40				

LE PREVISIONI DI COMPETENZA 2019/2020

ENTRATE	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	SPESE	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Fondo pluriennale vincolato	0,000	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.692.673,00	12.692.673,00	Titolo 1 - Spese correnti	15.422.104,00	15.486.045,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	403.011,00	403.011,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.409.437,00	3.409.437,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.165.400,00	2.165.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.273.000,00	2.273.000,00	- 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	18.778.121,00	18.778.121,00	Totale spese finali	17.587.504,00	17.651.445,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.190.617,00	11.126.676,00
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	7.000.000,00	7.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.000.000,00	7.000.000,00
Totale Titoli	29.778.121,00	29.778.121,00	Totale Titoli	29.778.121,00	29.778.121,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	29.778.121,00	29.778.121,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	29.778.121,00	29.778.121,00

- 3) di approvare i documenti allegati alla presente deliberazione ed in premessa indicati;
- 4) di dare atto che la nota di aggiornamento del Documento Unico di programmazione 2017/2019 è stata presentata al Consiglio comunale con delibera della Giunta Comunale n. 19 del 01.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, così come previsto dall'articolo 170, comma 1, del D.Lgs 267/2000 ed approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 19 in data odierna;
- 5) di approvare la nota integrativa al bilancio di previsione 2018-2020, 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;
- 6) di dare atto che nella deliberazione della Giunta Comunale di approvazione della nota di aggiornamento del DUP 2018/2020 n. 19/2018 sono approvati, affinché diventino allegati obbligatori al bilancio di previsione il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2018 – 2020 nonché il relativo elenco annuale, ai sensi e per gli effetti dell'art. 58, comma 1, del D.L. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge 133/2008 (allegato lettera G);
- 7) di dare atto del rispetto del pareggio di bilancio, disciplinato dall'art. 1, comma da 709 e seguenti della Legge n. 232/2016 come integrato dall'art. 1, commi 785 e seguenti della Legge 27.12.2017, n. 205, avendo conseguito un saldo positivo fra entrate finali e spese finali, come risulta anche dall'apposito prospetto allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C" 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 n. 101 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 €. 22.800,00;
- 9) di richiamare, fare proprie ed approvare le deliberazioni della Giunta Comunale relative ad aliquote tributarie e tariffe dei servizi così come proposte dalla Giunta al Consiglio Comunale e citate nelle premesse del presente atto (allegate in atti 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 2018-2020 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 2017 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. 25 in data odierna, 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 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;

- 15) di dare atto che il rendiconto della gestione del Comune per il 2016 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 46 del 09.05.2017, esecutiva ai sensi di legge;
- 16) di dare atto che è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2016 dell'Azienda Speciale Multiservizi con deliberazione consiliare n. 45 del 09.05.2017, esecutiva ai sensi di legge;
- 17) di accertare la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs 18.08.2000, n. 267 e ss.mm.ii.;
- 18) 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;
- 19) 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 2017-2019 e dei suoi allegati con le modalità previste dallo statuto e dai regolamenti, ai sensi dell'art. 162 del D.Lgs 267/2000;
- 20) di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs 33/2013 ed in particolare all'art. 23, disponendo una volta approvato la pubblicazione sul sito internet "Amministrazione trasparente" in formato tabellare, a cura del servizio CED dell'Ente;
- 21) stante l'urgenza di dichiarare, con votazione separata e con esito invariato - a maggioranza, con n. 9 voti favorevoli, n. 3 contrari (Bucalossi, De Marco, Oliviero), 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.Lgs n 82/2005 e s.m.i.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE
DOTT.SSA FILOMENA DE MARCO

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. ANGELO CAPALBO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Esercizio 2018

1 di 1

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio	4.262.657,67								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.769.053,11	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	18.977.131,27	15.672.641,00 0,00	15.422.104,00 0,00	15.486.045,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	791.835,73	724.436,00	403.011,00	403.011,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.236.235,90	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.063.195,15	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	12.991.039,52	3.293.750,16 0,00	2.165.400,00 0,00	2.165.400,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	30.860.319,89	20.349.896,16	18.778.121,00	18.778.121,00	Totale spese finali.....	31.968.170,79	18.966.391,16	17.587.504,00	17.651.445,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	1.383.505,00	1.383.505,00 0,00	1.190.617,00 0,00	1.126.676,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.290.383,98	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.581.125,35	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Totale Titoli.....	42.150.703,87	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00	Totale Titoli.....	44.932.801,14	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.413.361,54	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	44.932.801,14	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00
Fondo di cassa finale presunto	1.480.560,40								



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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		Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	12.926.452,50	13.159.523,44	12.823.673,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	832.311,81	734.873,09	724.436,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.997.500,97	3.321.056,30	3.400.437,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		16.756.265,28	17.215.452,83	16.948.546,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	1.675.626,53	1.721.545,26	1.694.854,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	(-)	555.452,87	493.055,73	438.090,00
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	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.120.173,66	1.228.489,53	1.256.764,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2017	(+)	11.115.181,37	9.839.276,85	8.756.260,89
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		11.115.181,37	9.839.276,85	8.756.260,89
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		14.497,89	13.801,62	13.080,76
di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		14.497,89	13.801,62	13.080,76



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	350.408,47	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.011.816,26	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione <i>-di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>		previsioni di competenza	1.646.567,98 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2018		previsioni di cassa	3.573.528,09	4.262.657,67		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.667.910,45	previsione di competenza previsione di cassa	11.079.488,00 12.531.804,44	10.797.101,00 12.665.011,45	10.666.101,00	10.666.101,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 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 previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	77.469,66	previsione di competenza previsione di cassa	2.031.651,00 2.210.780,82	2.026.572,00 2.104.041,66	2.026.572,00	2.026.572,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.745.380,11	previsione di competenza previsione di cassa	13.111.139,00 14.742.585,26	12.823.673,00 14.769.053,11	12.692.673,00	12.692.673,00
Totale TITOLO 1							
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	67.399,73	previsione di competenza previsione di cassa	711.894,00 866.382,72	716.436,00 783.835,73	393.011,00	393.011,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	8.615,98	8.000,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000	Trasferimenti correnti	67.399,73	previsione di competenza	719.894,00	724.436,00	403.011,00	403.011,00
Totale TITOLO 2			previsione di cassa	874.998,70	791.835,73		
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.192.670,38	previsione di competenza	2.215.887,00	2.286.768,00	2.235.768,00	2.235.768,00
			previsione di cassa	3.421.698,24	2.969.438,38		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.036.712,36	previsione di competenza	507.000,00	507.000,00	507.000,00	507.000,00
			previsione di cassa	506.357,31	493.712,36		
30300	Tipologia 300: Interessi Attivi	337,13	previsione di competenza	1.110,00	610,00	610,00	610,00
			previsione di cassa	1.443,36	947,13		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	previsione di competenza	224.208,00	140.000,00	180.000,00	180.000,00
			previsione di cassa	283.000,74	140.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	416.079,03	previsione di competenza	550.178,00	466.059,00	486.059,00	486.059,00
			previsione di cassa	744.283,71	632.138,03		
30000	Entrate extratributarie	2.645.798,90	previsione di competenza	3.498.383,00	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
Totale TITOLO 3			previsione di cassa	4.956.783,36	4.236.235,90		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.045.919,56	previsione di competenza	6.993.997,51	843.350,16	115.000,00	115.000,00



BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	8.694.638,92	6.889.269,72		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.852,51	previsione di competenza	1.386.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
			previsione di cassa	717.814,84	1.083.852,51		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	610.072,92	previsione di competenza	1.508.881,00	1.480.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
			previsione di cassa	2.116.244,05	2.090.072,92		
40000	Entrate in conto capitale	6.661.844,99	previsione di competenza	9.888.878,51	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
Totale TITOLO 4			previsione di cassa	11.528.697,81	10.063.195,15		
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	previsione di competenza	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
50000	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	1.000.000,00	previsione di competenza	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
TITOLO 6	Accensioni prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsione di competenza	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.000.000,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
60000	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000,00 1.000.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale TITOLO 6							
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00
70000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 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	280.544,42	previsione di competenza previsione di cassa	6.750.000,00 6.750.002,23	6.705.000,00 6.985.544,42	6.705.000,00 6.705.000,00	6.705.000,00 6.705.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	9.839,56	previsione di competenza previsione di cassa	295.000,00 302.318,67	295.000,00 304.839,56	295.000,00 295.000,00	295.000,00 295.000,00
90000	Entrate per conto terzi e partite di giro	290.383,98	previsione di competenza previsione di cassa	7.045.000,00 7.052.320,90	7.000.000,00 7.290.383,98	7.000.000,00 7.000.000,00	7.000.000,00 7.000.000,00
Totale TITOLO 9							
TOTALE TITOLI		19.410.807,71	previsione di competenza previsione di cassa	40.263.294,51 45.155.386,03	31.349.896,16 42.150.703,87	29.778.121,00 29.778.121,00	29.778.121,00 29.778.121,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		19.410.807,71	previsione di competenza previsione di cassa	44.272.087,22 48.728.914,12	31.349.896,16 46.413.361,54	29.778.121,00 29.778.121,00	29.778.121,00 29.778.121,00



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.927.275,27	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.104.082,27 10.604.361,92	3.681.818,25 103.375,51 8.609.093,52	3.549.819,58	3.562.750,23
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	52.776,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	705.684,14 725.607,66	702.627,50 383,00 755.403,97	708.447,19	709.810,04
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	3.231.012,18	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	6.045.139,95 6.789.718,88	2.526.231,00 86.302,41 5.757.243,18	2.299.165,20	2.725.511,58
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	460.312,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	971.186,62 1.174.500,18	353.279,50 36.649,00 813.591,82	733.114,41	514.330,28
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	356.514,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	743.007,88 1.399.150,30	733.695,50 31.552,00 1.090.209,74	705.037,03	706.439,90



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	66.705,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	160.574,06 216.915,09	64.774,00 131.479,90	65.730,95	66.712,84
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	423.244,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.021.921,13 1.205.942,08	126.723,00 549.967,10	38.803,40	38.806,86
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.124.547,86	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.384.953,54 5.546.370,93	4.224.348,92 59.193,41 5.348.896,78	4.125.188,20	3.979.504,13
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.713.211,95	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.581.108,64 4.879.962,97	2.473.319,24 6.021,00 5.186.531,19	1.568.295,94	1.596.640,44
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	4.787,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	17.047,18 17.828,29	8.216,00 13.003,00	8.350,58	8.487,43
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	733.866,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.714.416,89 2.404.548,83	1.778.874,00 121.846,41 2.512.740,67	1.704.617,77	1.709.423,40



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	57.297,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	188.518,92 227.584,37	151.727,00 13.696,00 209.024,38	152.552,85	153.409,03
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	24.331,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	20.000,00 53.908,00	20.000,00 44.331,30	20.000,00	20.000,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 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 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.817.300,00 130.616,00	1.691.713,25 502.000,00	1.540.875,90	1.546.185,84
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	465,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.752.146,00 1.752.146,00	1.812.549,00 1.813.014,09	1.558.122,00	1.440.109,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	581.125,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	7.045.000,00 7.374.200,00	7.000.000,00 7.581.125,35	7.000.000,00	7.000.000,00
TOTALE MISSIONI		14.772.618,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	44.272.087,22 48.518.506,65	31.349.896,16 459.018,74 44.932.801,14	29.778.121,00 0,00	29.778.121,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		14.772.618,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	44.272.087,22 48.518.506,65	31.349.896,16 459.018,74 44.932.801,14	29.778.121,00 0,00	29.778.121,00 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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
E.1.00.00.00.000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	12.823.673,00	14.769.053,11
E.1.01.00.00.000	Tributi	10.797.101,00	12.665.011,45
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	10.797.101,00	12.665.011,45
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	4.900.000,00	4.849.817,84
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	135.946,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	1.536.193,00	1.789.784,00
E.1.01.01.17.000	Addizionale regionale IRPEF non sanita	0,00	0,00
E.1.01.01.20.000	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) non Sanita	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	115.000,00	116.809,50
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	3.857.531,00	4.942.534,85
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 pubblicita e diritto sulle pubbliche affissioni	138.000,00	208.449,37
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	82.901,64
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 CasinA	0,00	0,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	58.500,00	70.894,64
E.1.01.01.77.000	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00
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 attivita 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.	191.877,00	467.873,61
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanita	0,00	0,00
E.1.01.02.01.000	Imposta regionale sulle attivita produttive - IRAP - Sanita	0,00	0,00
E.1.01.02.02.000	Imposta regionale sulle attivita produttive - IRAP - Sanita derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00
E.1.01.02.03.000	Compartecipazione IVA - Sanita	0,00	0,00
E.1.01.02.04.000	Addizionale IRPEF - Sanita	0,00	0,00
E.1.01.02.05.000	Addizionale IRPEF - Sanita derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00
E.1.01.02.06.000	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita	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
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00
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 societa (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 finalita 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	Imposta 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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.1.01.03.10.000	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00
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.1.01.03.18.000	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00
E.1.01.03.19.000	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali	0,00	0,00
E.1.01.03.21.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00
E.1.01.03.22.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.23.000	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.24.000	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00
E.1.01.03.25.000	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	0,00	0,00
E.1.01.03.26.000	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00
E.1.01.03.27.000	Accisa sui prodotti energetici	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
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
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
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	2.026.572,00	2.104.041,66
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.026.572,00	2.104.041,66
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	2.026.572,00	2.104.041,66
E.1.03.01.02.000	Fondo perequativo dallo Stato - Sanita	0,00	0,00
E.1.03.02.00.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E.1.03.02.01.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.2.00.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	724.436,00	791.835,73
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	724.436,00	791.835,73
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	716.436,00	783.835,73
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	498.940,00	507.851,10
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	217.496,00	275.984,63
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 unità locali della amministrazione	0,00	0,00
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	8.000,00
E.2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	8.000,00	8.000,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.3.00.00.00.000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.400.437,00	4.236.235,90
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.286.768,00	2.969.438,38
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	6.000,00	14.778,37
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	6.000,00	14.778,37
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.283.000,00	1.719.851,04
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.283.000,00	1.719.851,04
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	997.768,00	1.234.808,97
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	768.418,00	941.449,18
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	229.350,00	293.359,79
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	507.000,00	493.712,36
E.3.02.01.00.000	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
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
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	507.000,00	493.712,36
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	507.000,00	493.712,36
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
E.3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
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
E.3.02.04.00.000	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	610,00	947,13
E.3.03.01.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
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
E.3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00
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
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	610,00	947,13
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	500,00	503,77
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
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	140.000,00	140.000,00
E.3.04.01.00.000	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00
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
E.3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	140.000,00	140.000,00
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	140.000,00	140.000,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00
E.3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	0,00	0,00
E.3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	0,00	0,00
E.3.04.99.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
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
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	466.059,00	632.138,03
E.3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
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
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	31.165,00	118.610,04
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	31.165,00	118.610,04
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 nei confronti di terzi	0,00	0,00
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	434.894,00	513.527,99
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	12.894,00	12.894,00
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.	422.000,00	500.633,99
E.4.00.00.00.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.401.350,16	10.063.195,15
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E.4.01.01.00.000	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00
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
E.4.01.02.00.000	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00
E.4.01.02.99.000	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	843.350,16	6.889.269,72



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	743.350,16	6.316.201,20
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	80.000,00	80.000,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	663.350,16	6.236.201,20
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
E.4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	12.500,00
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	12.500,00
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	100.000,00	285.730,93
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
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	274.837,59
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	274.837,59
E.4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.4.02.06.00.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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 unit� locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E.4.03.01.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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 unit� locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.02.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00
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
E.4.03.03.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.4.03.04.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
E.4.03.05.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
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
E.4.03.06.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
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
E.4.03.07.00.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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 unità locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.08.00.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00
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
E.4.03.09.00.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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 unità locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E.4.03.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E.4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00
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
E.4.03.13.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.03.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.03.14.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.078.000,00	1.083.852,51
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	1.078.000,00	1.083.852,51
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
E.4.04.01.07.000	Alienazione di hardware	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	1.000.000,00	1.000.000,00
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	77.000,00	82.852,51
E.4.04.01.99.000	Alienazione di altri beni materiali	0,00	0,00
E.4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00
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
E.4.04.03.00.000	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
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
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.480.000,00	2.090.072,92
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	1.480.000,00	2.090.072,92
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	1.480.000,00	2.090.072,92
E.4.05.02.00.000	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E.4.05.02.01.000	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E.4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
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
E.4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	1.000.000,00
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E.5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
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
E.5.01.02.00.000	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
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
E.5.01.03.00.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve 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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
E.5.01.04.00.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.01.04.01.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
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
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E.5.02.01.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
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
E.5.02.02.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.02.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.03.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
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
E.5.02.04.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.04.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.05.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.5.02.06.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
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
E.5.02.07.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.07.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.08.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.02.08.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.02.09.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.09.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.10.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.02.10.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.02.10.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.03.01.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
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 unit� locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.03.02.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.02.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.03.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
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
E.5.03.04.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.04.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.05.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.5.03.06.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
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 unit� locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.03.07.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.07.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.08.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.03.08.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa	0,00	0,00
E.5.03.08.99.000	Depositi e Prestiti Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.09.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.09.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.10.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.5.03.11.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
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
E.5.03.12.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.12.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.13.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00
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
E.5.03.14.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
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
E.5.03.15.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
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
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	1.000.000,00
E.5.04.01.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
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
E.5.04.02.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E.5.04.02.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E.5.04.03.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.04.04.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.04.04.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.04.05.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.05.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea	0,00	0,00
E.5.04.05.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.06.00.000	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E.5.04.06.01.000	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E.5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	1.000.000,00
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	1.000.000,00
E.5.04.08.00.000	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00
E.5.04.08.01.000	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
E.6.01.01.00.000	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
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
E.6.01.02.00.000	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
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
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E.6.02.01.00.000	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
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
E.6.02.02.00.000	Anticipazioni	0,00	0,00
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
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
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
E.6.03.02.00.000	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E.6.03.02.01.000	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E.6.03.03.00.000	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E.6.04.02.00.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E.6.04.02.01.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E.6.04.03.00.000	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
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
E.6.04.04.00.000	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E.6.04.04.01.000	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E.7.00.00.00.000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	4.000.000,00	4.000.000,00
E.7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
E.9.00.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.000.000,00	7.290.383,98
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	6.705.000,00	6.985.544,42
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.380.000,00	1.595.509,07
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	65.000,00	65.000,00
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.	1.315.000,00	1.530.509,07
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.160.000,00	1.190.099,84
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	700.000,00	722.017,64
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	405.000,00	408.371,15
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	55.000,00	59.711,05
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	150.000,00	184.935,51
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	150.000,00	184.935,51
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
E.9.01.04.00.000	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
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
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	4.015.000,00	4.015.000,00
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	15.000,00
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
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	295.000,00	304.839,56
E.9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
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
E.9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali 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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
E.9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00
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
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	95.000,00	99.001,21
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	50.300,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	45.000,00	48.701,21
E.9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
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
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	200.000,00	205.838,35
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	200.000,00	205.838,35



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
	SPESE		
S.1.00.00.00.000	SPESE CORRENTI	15.672.641,00	18.977.131,27
S.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.795.894,00	4.223.315,00
S.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.931.741,00	3.257.147,73
S.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.869.961,00	3.154.518,41
S.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	61.780,00	102.629,32
S.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	864.153,00	966.167,27
S.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	838.385,00	940.037,15
S.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	25.768,00	26.130,12
S.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	241.999,00	281.636,98
S.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	241.999,00	281.636,98
S.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivit� produttive (IRAP)	207.927,00	230.939,40
S.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	5.510,00	7.725,10
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)	6.050,00	6.050,00
S.1.02.01.10.000	Imposta 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.	22.512,00	36.922,48
S.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	7.670.981,75	10.669.306,19
S.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	264.570,00	405.752,74
S.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	7.500,00	8.720,78
S.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	257.070,00	397.031,96
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
S.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	7.406.411,75	10.263.553,45
S.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	152.300,00	183.316,43
S.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicit� e servizi per trasferta	17.300,00	17.400,00
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	13.100,00	15.284,84
S.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.056.746,75	1.577.765,45
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	48.674,00	76.420,62
S.1.03.02.08.000	Leasing operativo	0,00	0,00
S.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	228.260,00	334.828,92
S.1.03.02.10.000	Consulenze	8.000,00	13.635,71
S.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	20.000,00	66.685,91
S.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	10.000,00	10.000,00
S.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	49.000,00	56.450,64
S.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	14.500,00	20.312,32
S.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	5.136.356,00	6.804.178,91
S.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	45.200,00	74.330,17
S.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	43.600,00	57.612,68
S.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	6.700,00	7.100,80
S.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	66.000,00	117.379,08
S.1.03.02.99.000	Altri servizi	490.675,00	830.850,97
S.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.149.528,00	1.822.866,10



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	88.585,00	376.449,95
S.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	43.700,00	93.027,88
S.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	44.885,00	283.422,07
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	0,00
S.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	118.963,00	234.508,22
S.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	0,00	0,00
S.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	116.963,00	231.752,58
S.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca 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	2.755,64
S.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	868.496,00	1.068.600,37
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	868.496,00	1.068.600,37
S.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00
S.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.484,00	143.307,56
S.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.484,00	143.307,56
S.1.04.05.00.000	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.00.000	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.01.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.02.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.03.000	Accisa sull'energia elettrica (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.04.000	Accisa sui prodotti energetici (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.05.000	Imposta di registro (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.06.000	Imposta di bollo (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.07.000	Imposta ipotecaria (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.08.000	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.09.000	Accisa sui tabacchi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.10.000	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.11.000	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.12.000	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.13.000	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.14.000	Altre imposte sostitutive n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.15.000	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.16.000	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societ� di capitali (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.17.000	Altre ritenute n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.18.000	Imposte sul reddito delle persone fisiche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.19.000	Imposte sul reddito delle societ� (ex IRPEG) (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.99.000	Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.00.000	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.01.000	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanit� (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.02.000	Compartecipazione al bollo auto a Province (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.03.000	Compartecipazione IVA a Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.04.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.05.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.98.000	Altre compartecipazioni alle Province (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.99.000	Altre compartecipazioni a Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.06.00.00.000	Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.06.01.00.000	Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.06.01.01.000	Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.07.00.00.000	Interessi passivi	546.367,00	546.969,09
S.1.07.01.00.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.01.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.1.07.02.00.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
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
S.1.07.04.00.000	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
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
S.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	540.967,00	541.432,09
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	540.967,00	541.432,09
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
S.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	5.400,00	5.537,00
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	400,00	537,00
S.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
S.1.08.02.00.000	Diritti reali di godimento e servit�� onerose	0,00	0,00
S.1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servit�� onerose	0,00	0,00
S.1.08.99.00.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
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
S.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	54.000,00	91.520,41
S.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc��)	0,00	0,00
S.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc��)	0,00	0,00
S.1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	54.000,00	91.520,41
S.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	54.000,00	91.520,41
S.1.09.02.02.000	Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita	0,00	0,00
S.1.09.03.00.000	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.1.09.03.01.000	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente 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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
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
S.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.213.871,25	1.341.517,50
S.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	1.847.863,25	658.150,00
S.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	113.496,25	500.000,00
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	1.566.217,00	0,00
S.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	156.150,00	156.150,00
S.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	12.000,00	2.000,00
S.1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
S.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
S.1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	0,00	0,00
S.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	0,00
S.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	179.291,00	239.809,93
S.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	179.291,00	239.809,93
S.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
S.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	1.000,00	1.000,00
S.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	1.000,00	1.000,00
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
S.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	185.717,00	442.557,57
S.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	185.717,00	442.557,57
S.2.00.00.00.000	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.293.750,16	12.991.039,52
S.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.01.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.01.01.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.99.00.000	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00
S.2.01.99.01.000	Altri tributi in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.268.750,16	12.858.667,79
S.2.02.01.00.000	Beni materiali	3.240.350,16	12.682.798,46
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	10.000,00	20.736,00
S.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	30.000,00	76.957,51
S.2.02.01.05.000	Attrezzature	10.000,00	242.495,69
S.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	2.849,92
S.2.02.01.07.000	Hardware	0,00	6.500,01
S.2.02.01.08.000	Armi	0,00	0,00
S.2.02.01.09.000	Beni immobili	3.145.350,16	11.880.467,65
S.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	45.000,00	452.791,68
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
S.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	28.400,00	28.400,00
S.2.02.02.01.000	Terreni	28.400,00	28.400,00



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00
S.2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	147.469,33
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	0,00	147.469,33
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
S.2.02.04.00.000	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
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
S.2.02.05.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.05.01.000	Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.00.000	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
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
S.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	15.000,00	122.371,73
S.2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	100.000,00
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	100.000,00
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
S.2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	15.000,00	15.000,00
S.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	15.000,00	15.000,00
S.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
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	0,00	0,00
S.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00
S.2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	7.371,73
S.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	7.371,73
S.2.03.05.00.000	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
S.2.04.01.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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 unità locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.02.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.02.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.03.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	0,00	0,00
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
S.2.04.04.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.04.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.05.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.2.04.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie	0,00	0,00
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
S.2.04.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.12.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
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
S.2.04.14.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.14.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.15.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
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
S.2.04.16.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.04.17.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.17.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.18.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	0,00	0,00
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
S.2.04.19.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
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
S.2.04.20.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.2.04.21.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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
S.2.04.22.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.22.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.23.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00
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
S.2.04.24.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.24.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.25.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00
S.2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
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
S.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.03.00.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.03.01.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	10.000,00	10.000,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
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
S.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	10.000,00	10.000,00
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
S.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.3.00.00.00.000	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
S.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
S.3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
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
S.3.01.02.00.000	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
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
S.3.01.03.00.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
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
S.3.01.04.00.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
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
S.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
S.3.02.01.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
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
S.3.02.02.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.02.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.03.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
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
S.3.02.04.00.000	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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.02.04.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.05.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.3.02.06.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
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
S.3.02.07.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.07.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.08.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
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
S.3.02.09.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.09.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.10.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
S.3.03.01.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
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
S.3.03.02.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.02.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.03.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
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
S.3.03.04.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.04.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine 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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.03.05.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.3.03.06.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
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
S.3.03.07.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.07.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.08.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
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
S.3.03.09.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.09.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.10.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
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
S.3.03.11.00.000	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
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
S.3.03.12.00.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.12.01.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.00.000	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
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
S.3.03.14.00.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.14.01.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.00.000	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.01.000	Concessione crediti a Unione Europea 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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.03.15.02.000	Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attivit� finanziarie	0,00	0,00
S.3.04.01.00.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
S.3.04.01.01.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.04.01.02.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.04.01.03.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.04.02.00.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
S.3.04.02.01.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
S.3.04.03.00.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
S.3.04.03.01.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00
S.3.04.03.02.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.04.03.03.000	Incremento di altre attivit� finanziarie versolla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.04.03.04.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso altre Imprese	0,00	0,00
S.3.04.04.00.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.04.04.01.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.04.05.00.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso UE e Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.04.05.01.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso la UE	0,00	0,00
S.3.04.05.02.000	Incremento di altre attivit� finanziarie verso il Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.04.06.00.000	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
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
S.3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
S.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
S.3.04.08.00.000	Spese da derivato di ammortamento	0,00	0,00
S.3.04.08.01.000	Spese da derivato di ammortamento	0,00	0,00
S.4.00.00.00.000	RIMBORSO PRESTITI	1.383.505,00	1.383.505,00
S.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
S.4.01.01.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
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
S.4.01.02.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
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
S.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
S.4.02.01.00.000	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
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
S.4.02.02.00.000	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
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
S.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.275.905,00	1.275.905,00
S.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.275.905,00	1.275.905,00
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.4.03.01.03.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali	0,00	0,00
S.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1.275.905,00	1.275.905,00
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
S.4.03.02.00.000	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.4.03.02.01.000	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
S.4.04.02.00.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
S.4.04.02.01.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
S.4.04.03.00.000	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.4.04.03.01.000	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.4.04.04.00.000	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
S.4.04.04.01.000	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
S.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	107.600,00	107.600,00
S.4.05.01.00.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
S.4.05.01.01.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
S.4.05.99.00.000	Altri fondi per rimborso prestiti	107.600,00	107.600,00
S.4.05.99.99.000	Altri fondi per rimborso prestiti	107.600,00	107.600,00
S.5.00.00.00.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	4.000.000,00	4.000.000,00
S.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
S.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
S.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
S.7.00.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.000.000,00	7.581.125,35
S.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	6.755.000,00	7.235.467,72
S.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.350.000,00	1.703.936,93
S.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	35.000,00	35.000,00
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.	1.315.000,00	1.668.936,93
S.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.190.000,00	1.204.046,18
S.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	730.000,00	738.017,64
S.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	405.000,00	406.768,59
S.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	55.000,00	59.259,95
S.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	150.000,00	180.042,21
S.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	150.000,00	180.042,21
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
S.7.01.04.00.000	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0,00	0,00
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
S.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	4.065.000,00	4.147.442,40
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



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 2018	
		COMPETENZA	CASSA
S.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	15.000,00	15.000,00
S.7.01.99.04.000	Integrazione disponibilità dal conto sanitario al conto non sanitario della Regione	0,00	0,00
S.7.01.99.05.000	Integrazione disponibilità dal conto non sanitario al conto sanitario 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	4.000.000,00
S.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	50.000,00	132.442,40
S.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	245.000,00	345.657,63
S.7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
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
S.7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
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
S.7.02.03.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
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
S.7.02.04.00.000	Depositi di/prezzo terzi	95.000,00	176.452,07
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	150.332,70
S.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00
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
S.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	150.000,00	169.205,56
S.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	150.000,00	169.205,56



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	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
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	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
	Totale MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	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
	Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	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
05	Istruzione tecnica superiore	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
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	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
	Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	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
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	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
03	Trasporto per vie d'acqua	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
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	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



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	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
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	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
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	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
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	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
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, e PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	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
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	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
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	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
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18								
01 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19								
01 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20								
01 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
Fondo di riserva	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
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50								
01 MISSIONE 50 - Debito pubblico								
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60								
01 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinvia all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Elenco Residui Attivi - 2018

del 29/01/2018

Titolo - Tipologia	Descrizione	Residui Effettivi
10101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Imposte, tasse e proventi assimilati	8.667.910,45
10301	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	77.469,66
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	67.399,73
30100	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.192.670,38
30200	Entrate extratributarie-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.036.712,36
30300	Entrate extratributarie-Interessi Attivi	337,13
30500	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	416.079,03
40200	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	6.045.919,56
40400	Entrate in conto capitale-Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.852,51
40500	Entrate in conto capitale-Altre entrate in conto capitale	610.072,92
50400	Entrate da riduzioni di attività finanziarie-Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00
90100	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	280.544,42
90200	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per conto terzi	9.839,56
Totale Residui Attivi		19.410.807,71

Elenco Residui Passivi - 2018

del 29/01/2018

Missione - Programma - Titolo	Descrizione	Residui Effettivi
01011	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti	33.230,08
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	96.503,77
01022	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese in conto capitale	24.682,62
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	31.473,25
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	82.994,81
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	4.178,61
01052	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale	3.928.736,75
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	184.717,87
01062	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese in conto capitale	239.574,54
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	16.535,49
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	62.316,53
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	16.442,29
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	205.888,66
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	52.776,47
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	58.116,83
04012	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese in conto capitale	1.718.476,83
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	61.699,94
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	908.626,20
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	409.088,75
04071	Istruzione e diritto allo studio-Diritto allo studio-Spese correnti	75.003,63
05011	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Valorizzazione dei beni di interesse storico-Spese correnti	20.162,69
05021	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese correnti	72.308,07
05022	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese in conto capitale	367.841,56
06011	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese correnti	332.142,50
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	24.371,74
07011	Turismo-Sviluppo e valorizzazione del turismo-Spese correnti	29.705,90
07012	Turismo-Sviluppo e valorizzazione del turismo-Spese in conto capitale	37.000,00
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	33.761,89
08012	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese in conto capitale	265.255,88
08021	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare-Spese correnti	13.441,53
08022	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare-	110.784,80

Elenco Residui Passivi - 2018

del 29/01/2018

Spese in conto capitale

09012	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Difesa del suolo-Spese in conto capitale	2.522,57
09021	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese correnti	201.569,00
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	112.187,34
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	765.810,23
09041	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Servizio idrico integrato-Spese correnti	36.323,98
09042	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Servizio idrico integrato-Spese in conto capitale	6.134,74
10021	Trasporti e diritto alla mobilità-Trasporto pubblico locale-Spese correnti	594.272,14
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	287.366,06
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	1.831.573,75
11011	Soccorso civile-Sistema di protezione civile-Spese correnti	4.787,00
12011	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese correnti	66.503,89
12031	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per gli anziani-Spese correnti	6.624,91
12032	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per gli anziani-Spese in conto capitale	100.000,00
12061	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per il diritto alla casa-Spese correnti	74.768,93
12071	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali-Spese correnti	422.016,87
12091	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Servizio necroscopico e cimiteriale-Spese correnti	44.432,03
12092	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Servizio necroscopico e cimiteriale-Spese in conto capitale	19.520,04
14031	Sviluppo economico e competitività-Ricerca e innovazione-Spese correnti	13.979,53
14041	Sviluppo economico e competitività-Reti e altri servizi di pubblica utilità-Spese correnti	43.317,85
16011	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare-Spese correnti	15.145,15
17011	Energia e diversificazione delle fonti energetiche-Fonti energetiche-Spese correnti	24.331,30
50011	Debito pubblico-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari-Spese correnti	465,09
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	581.125,35
Totale Residui Passivi		14.772.618,23



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONE ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020
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	33.230,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	258.930,65	242.309,00 19.119,00	238.744,86	239.189,51
			previsione di cassa	331.248,01	275.539,08		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	33.230,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	258.930,65	242.309,00 19.119,00	238.744,86 0,00	239.189,51 0,00
			previsione di cassa	331.248,01	275.539,08		
0102 Programma 02	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	96.503,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	415.506,32	281.057,25 21.124,85	284.869,97	286.366,26
			previsione di cassa	452.802,26	377.561,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	24.682,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	60.001,89	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	75.920,51	34.682,62		
Totale Programma 02	Segreteria generale	121.186,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	475.508,21	291.057,25 21.124,85	294.869,97 0,00	296.366,26 0,00
			previsione di cassa	528.722,77	412.243,64		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	31.473,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	228.443,27	211.098,50 700,00	210.296,03	210.645,87
			previsione di cassa	237.203,61	242.571,75		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di cassa	1.000.000,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	97.600,00	107.600,00	107.600,00	107.600,00
			previsione di cassa	97.600,00	107.600,00		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	31.473,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.326.043,27	318.698,50 700,00	317.896,03 0,00	318.245,87 0,00
			previsione di cassa	1.334.803,61	350.171,75		
0104 Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	82.994,81	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	369.992,99	349.774,00 19.291,11	356.501,50	356.743,18
			previsione di cassa	392.230,58	432.768,81		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	82.994,81	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	369.992,99	349.774,00 19.291,11	356.501,50 0,00	356.743,18 0,00
			previsione di cassa	392.230,58	432.768,81		
0105 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	4.178,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	67.700,00	55.500,00	3.500,00	3.500,00
			previsione di cassa	74.283,63	59.678,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.928.736,75	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	4.640.240,00	165.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.640.240,00	4.093.736,75		
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.932.915,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	4.707.940,00	220.500,00	3.500,00 0,00	3.500,00 0,00
			previsione di cassa	4.714.523,63	4.153.415,36		
0106 Programma 06	Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	184.717,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.130.266,17	1.099.950,00 29.087,52	1.113.359,78	1.119.202,64
			previsione di cassa	1.215.146,00	1.284.667,87		
Titolo 2	Spese in conto capitale	239.574,54	previsione di competenza	619.843,45	75.000,00	135.000,00	135.000,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONE ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	424.292,41	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	718.637,33	314.574,54		
			previsione di competenza	1.750.109,62	1.174.950,00	1.248.359,78	
			di cui già impegnato*		29.087,52	0,00	1.254.202,64
			di cui fondo pluriennale				0,00
			previsione di cassa	1.933.783,33	1.599.242,41		
0107 Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	Spese correnti	16.535,49	previsione di competenza	141.286,00	144.496,50	144.833,19	145.182,96
			di cui già impegnato*		568,67		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	144.476,01	161.031,99		
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				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	16.535,49	previsione di competenza	141.286,00	144.496,50	144.833,19	145.182,96
			di cui già impegnato*		568,67	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	144.476,01	161.031,99		
0108 Programma 08	Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	Spese correnti	62.316,53	previsione di competenza	154.200,98	144.586,00	145.793,00	147.020,52
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	174.001,74	206.902,53		
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				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	62.316,53	previsione di competenza	154.200,98	144.586,00	145.793,00	147.020,52
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	174.001,74	206.902,53		
0109 Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
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				
			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				
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	16.442,29	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	136.655,84	122.602,00 5.368,00	122.996,40	123.397,51
			previsione di cassa	140.973,68	139.044,29		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 10	Risorse umane	16.442,29	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	136.655,84	122.602,00 5.368,00	122.996,40 0,00	123.397,51 0,00
			previsione di cassa	140.973,68	139.044,29		
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	205.888,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	783.414,71	672.845,00 8.116,36	676.324,85	678.901,78
			previsione di cassa	909.598,56	878.733,66		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	205.888,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	783.414,71	672.845,00 8.116,36	676.324,85 0,00	678.901,78 0,00
			previsione di cassa	909.598,56	878.733,66		
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.927.275,27	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	10.104.082,27	3.681.818,25 103.375,51	3.549.819,58 0,00	3.562.750,23 0,00
			previsione di cassa	10.604.361,92	8.609.093,52		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 02 Giustizia							
0201 Programma 01 Uffici giudiziari							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01 Uffici giudiziari		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0202 Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 Giustizia		0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza						
0301 Programma 01	Polizia locale e amministrativa						
Titolo 1	Spese correnti	52.776,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	705.684,14	702.627,50 383,00	708.447,19	709.810,04
			previsione di cassa	725.607,66	755.403,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Polizia locale e amministrativa	52.776,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	705.684,14	702.627,50 383,00	708.447,19 0,00	709.810,04 0,00
			previsione di cassa	725.607,66	755.403,97		
0302 Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	52.776,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	705.684,14	702.627,50 383,00	708.447,19 0,00	709.810,04 0,00
			previsione di cassa	725.607,66	755.403,97		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
0401 Programma 01 Istruzione prescolastica							
Titolo 1	Spese correnti	58.116,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	86.779,00	86.321,50	89.060,83	91.934,82
			previsione di cassa	140.124,36	144.438,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.718.476,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	2.973.246,85	240.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	3.037.226,63	1.958.476,83		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01 Istruzione prescolastica		1.776.593,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	3.060.025,85	326.321,50	99.060,83 <i>0,00</i>	101.934,82 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	3.177.350,99	2.102.915,16		
0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
Titolo 1	Spese correnti	61.699,94	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	176.520,00	179.430,00	186.377,04	193.646,98
			previsione di cassa	225.427,81	241.129,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	908.626,20	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.243.230,03	535.000,00	520.000,00	900.000,00
			previsione di cassa	1.289.553,38	1.443.626,20		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria		970.326,14	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.419.750,03	714.430,00	706.377,04 <i>0,00</i>	1.093.646,98 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.514.981,19	1.684.756,14		
0404 Programma 04 Istruzione universitaria							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 Istruzione universitaria		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore				0,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo 1	Spese correnti	409.088,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.462.432,07	1.404.403,50 86.302,41	1.412.651,33	1.448.853,78
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.898.346,15	1.813.492,25		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.000,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	409.088,75	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.467.432,07	1.404.403,50 86.302,41	1.412.651,33 0,00	1.448.853,78 0,00
			previsione di cassa	1.903.346,15	1.813.492,25		
0407 Programma 07	Diritto allo studio						
Titolo 1	Spese correnti	75.003,63	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	97.932,00	81.076,00	81.076,00	81.076,00
			previsione di cassa	194.040,55	156.079,63		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Diritto allo studio	75.003,63	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	97.932,00	81.076,00	81.076,00 0,00	81.076,00 0,00
			previsione di cassa	194.040,55	156.079,63		
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	3.231.012,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	6.045.139,95	2.526.231,00 86.302,41	2.299.165,20 0,00	2.725.511,58 0,00
			previsione di cassa	6.789.718,88	5.757.243,18		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
0501 Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico						
Titolo 1	Spese correnti	20.162,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	37.900,00	14.495,00	12.738,60	12.987,90
			previsione di cassa	55.706,58	34.657,69		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	20.162,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	37.900,00	14.495,00	12.738,60 <i>0,00</i>	12.987,90 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	55.706,58	34.657,69		
0502 Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1	Spese correnti	72.308,07	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	319.481,08	293.784,50 36.649,00	296.975,81	301.342,38
			previsione di cassa	402.335,66	366.092,57		
Titolo 2	Spese in conto capitale	367.841,56	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	613.805,54	45.000,00	423.400,00	200.000,00
			previsione di cassa	716.457,94	412.841,56		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	440.149,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	933.286,62	338.784,50 36.649,00	720.375,81 <i>0,00</i>	501.342,38 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.118.793,60	778.934,13		
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	460.312,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	971.186,62	353.279,50 36.649,00	733.114,41 <i>0,00</i>	514.330,28 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.174.500,18	813.591,82		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601 Programma 01	Sport e tempo libero						
Titolo 1	Spese correnti	332.142,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	502.007,88	493.695,50 31.552,00	495.037,03	506.439,90
Titolo 2	Spese in conto capitale	24.371,74	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.158.150,30	825.838,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	241.000,00	240.000,00	210.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	241.000,00	264.371,74		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	356.514,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	743.007,88	733.695,50 31.552,00	705.037,03 0,00	706.439,90 0,00
			previsione di cassa	1.399.150,30	1.090.209,74		
0602 Programma 02	Giovani						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Giovani	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	356.514,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	743.007,88	733.695,50 31.552,00	705.037,03 0,00	706.439,90 0,00
			previsione di cassa	1.399.150,30	1.090.209,74		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 07 Turismo							
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	29.705,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	122.424,06	64.774,00	65.730,95	66.712,84
			previsione di cassa	178.765,09	94.479,90		
Titolo 2	Spese in conto capitale	37.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	38.150,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.150,00	37.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	66.705,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	160.574,06	64.774,00	65.730,95 <i>0,00</i>	66.712,84 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	216.915,09	131.479,90		
Totale MISSIONE 07 Turismo		66.705,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	160.574,06	64.774,00	65.730,95 <i>0,00</i>	66.712,84 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	216.915,09	131.479,90		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 1	Spese correnti	33.761,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	40.305,12	15.200,00	15.203,40	15.206,86
			previsione di cassa	47.741,93	48.961,89		
Titolo 2	Spese in conto capitale	265.255,88	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	405.076,01	67.923,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	558.044,17	333.178,88		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	299.017,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	445.381,13	83.123,00	30.203,40 0,00	30.206,86 0,00
			previsione di cassa	605.786,10	382.140,77		
0802 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Titolo 1	Spese correnti	13.441,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	18.540,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
			previsione di cassa	42.155,98	22.041,53		
Titolo 2	Spese in conto capitale	110.784,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	558.000,00	35.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	558.000,00	145.784,80		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	124.226,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	576.540,00	43.600,00	8.600,00 0,00	8.600,00 0,00
			previsione di cassa	600.155,98	167.826,33		
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	423.244,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.021.921,13	126.723,00	38.803,40 0,00	38.806,86 0,00
			previsione di cassa	1.205.942,08	549.967,10		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.522,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	32.522,57	2.522,57		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Difesa del suolo	2.522,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	32.522,57	2.522,57		
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti	201.569,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	266.814,36	175.346,00 13.271,60	178.530,75	181.815,56
			previsione di cassa	420.079,23	376.915,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	112.187,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	149.970,29	115.000,00	200.000,00	50.000,00
			previsione di cassa	150.297,58	227.187,34		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	313.756,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	416.784,65	290.346,00 13.271,60	378.530,75 0,00	231.815,56 0,00
			previsione di cassa	570.376,81	604.102,34		
0903 Programma 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	765.810,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	3.690.659,02	3.677.785,00 43.814,48	3.677.621,00	3.677.449,00
			previsione di cassa	4.622.587,56	4.443.595,23		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	188.338,92	188.338,92	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	188.338,92	188.338,92		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 Rifiuti		765.810,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.878.997,94	3.866.123,92 43.814,48	3.677.621,00 0,00	3.677.449,00 0,00
0904 Programma 04 Servizio idrico integrato			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.810.926,48	4.631.934,15		
Titolo 1	Spese correnti	36.323,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	67.170,95	67.879,00 2.107,33	69.036,45	70.239,57
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.134,74	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	110.545,07	104.202,98		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	22.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	22.000,00	6.134,74		
Totale Programma 04 Servizio idrico integrato		42.458,72	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	89.170,95	67.879,00 2.107,33	69.036,45 0,00	70.239,57 0,00
0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	132.545,07	110.337,72		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0906 Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0907 Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0908 Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa				



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.124.547,86	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	4.384.953,54	4.224.348,92 59.193,41	4.125.188,20 0,00	3.979.504,13 0,00
			previsione di cassa	5.546.370,93	5.348.896,78		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
1001 Programma 01	Trasporto ferroviario						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Trasporto ferroviario	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1002 Programma 02	Trasporto pubblico locale						
Titolo 1	Spese correnti	594.272,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	292.913,00	298.500,00	303.574,50	308.735,27
			previsione di cassa	594.272,14	892.772,14		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Trasporto pubblico locale	594.272,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	292.913,00	298.500,00	303.574,50	308.735,27
			previsione di cassa	594.272,14	892.772,14	0,00	0,00
1003 Programma 03	Trasporto per vie d'acqua						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1004 Programma 04	Altre modalità di trasporto						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1005 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti	287.366,06	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	677.300,00	609.331,00 6.021,00	624.721,44	644.505,17
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.831.573,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.610.895,64	896.697,06	640.000,00	643.400,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.406.701,11	3.397.061,99		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	2.118.939,81	previsione di competenza	3.288.195,64	2.174.819,24	1.264.721,44	1.287.905,17
			di cui già impegnato*		6.021,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.285.690,83	4.293.759,05		
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.713.211,95	previsione di competenza	3.581.108,64	2.473.319,24	1.568.295,94	1.596.640,44
			di cui già impegnato*		6.021,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.879.962,97	5.186.531,19		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 11	Soccorso civile						
1101 Programma 01	Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	4.787,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	17.047,18	8.216,00	8.350,58	8.487,43
			previsione di cassa	17.828,29	13.003,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	4.787,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	17.047,18	8.216,00	8.350,58 0,00	8.487,43 0,00
			previsione di cassa	17.828,29	13.003,00		
1102 Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	4.787,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	17.047,18	8.216,00	8.350,58 0,00	8.487,43 0,00
			previsione di cassa	17.828,29	13.003,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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	66.503,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	385.272,40	442.290,00 321,41	375.533,70	377.792,77
			previsione di cassa	418.522,27	508.793,89		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	66.503,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	385.272,40	442.290,00 321,41	375.533,70 0,00	377.792,77 0,00
			previsione di cassa	418.522,27	508.793,89		
1202 Programma 02	Interventi per la disabilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Interventi per la disabilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1203 Programma 03	Interventi per gli anziani						
Titolo 1	Spese correnti	6.624,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	80.878,30	77.264,00	77.264,00	77.264,00
			previsione di cassa	80.878,30	83.888,91		
Titolo 2	Spese in conto capitale	100.000,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Interventi per gli anziani	106.624,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	80.878,30	77.264,00	77.264,00 0,00	77.264,00 0,00
1204 Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	180.878,30	183.888,91		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.000,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.000,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
1206 Programma 06	Interventi per il diritto alla casa		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	74.768,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	72.212,00	62.556,00	62.556,00	62.556,00
			previsione di cassa	153.764,82	137.324,93		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Interventi per il diritto alla casa	74.768,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	72.212,00	62.556,00	62.556,00 <i>0,00</i>	62.556,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	153.764,82	137.324,93		
1207 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	422.016,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.021.735,15	1.064.664,00 <i>2.583,00</i>	1.065.122,37	1.065.592,52
			previsione di cassa	1.343.353,60	1.486.680,87		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	422.016,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.021.735,15	1.064.664,00 <i>2.583,00</i>	1.065.122,37 <i>0,00</i>	1.065.592,52 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.343.353,60	1.486.680,87		
1208 Programma 08	Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08	Cooperazione e associazionismo	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
1209 Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 1	Spese correnti	44.432,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	120.100,00	120.100,00 <i>118.942,00</i>	122.141,70	124.218,11
			previsione di cassa	273.790,80	164.532,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	19.520,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	24.219,04	12.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	24.239,04	31.520,04		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	63.952,07	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	144.319,04	132.100,00 <i>118.942,00</i>	124.141,70 <i>0,00</i>	126.218,11 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	298.029,84	196.052,07		
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	733.866,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.714.416,89	1.778.874,00 121.846,41	1.704.617,77 0,00	1.709.423,40 0,00
			previsione di cassa	2.404.548,83	2.512.740,67		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1305 Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1306 Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1307 Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
1401 Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1402 Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	500,00	500,00	500,00	500,00
			previsione di cassa	500,00	500,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	500,00	500,00	500,00	500,00
			previsione di cassa	500,00	500,00	0,00	0,00
1403 Programma 03	Ricerca e innovazione						
Titolo 1	Spese correnti	13.979,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	3.496,00	3.496,00	3.496,00	3.496,00
			previsione di cassa	13.979,53	17.475,53		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 Ricerca e innovazione		13.979,53	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.496,00	3.496,00	3.496,00 0,00	3.496,00 0,00
1404 Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità				13.979,53	17.475,53		
Titolo 1	Spese correnti	43.317,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	184.522,92	147.731,00 13.696,00	148.556,85	149.413,03
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	213.104,84	191.048,85		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità		43.317,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	184.522,92	147.731,00 13.696,00	148.556,85 0,00	149.413,03 0,00
Totale MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		57.297,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	213.104,84	191.048,85		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	188.518,92	151.727,00 13.696,00	152.552,85 0,00	153.409,03 0,00
				227.584,37	209.024,38		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501 Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1502 Programma 02	Formazione professionale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1503 Programma 03	Sostegno all'occupazione						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	di cui gi� impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 Sostegno all'occupazione		0,00	di cui gi� impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	di cui gi� impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* 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 PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701 Programma 01	Fonti energetiche						
Titolo 1	Spese correnti	24.331,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	53.908,00	44.331,30		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Fonti energetiche	24.331,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	53.908,00	44.331,30	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	24.331,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	53.908,00	44.331,30	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1801 Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 19	Relazioni internazionali						
1901 Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
2001 Programma 01	Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	147.676,00	113.496,25	103.097,90	108.407,84
			previsione di cassa	108.616,00	500.000,00		
Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	147.676,00	113.496,25	103.097,90 0,00	108.407,84 0,00
			previsione di cassa	108.616,00	500.000,00		
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.613.757,00	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.613.757,00	1.566.217,00	1.431.778,00 0,00	1.431.778,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	55.867,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00
			previsione di cassa	22.000,00	2.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	55.867,00	12.000,00	6.000,00 0,00	6.000,00 0,00
			previsione di cassa	22.000,00	2.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<i>Totale MISSIONE 20</i>	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.817.300,00	1.691.713,25	1.540.875,90 0,00	1.546.185,84 0,00
			previsione di cassa	130.616,00	502.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 50	Debito pubblico						
5001 Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 1	Spese correnti	465,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	573.768,00	536.644,00	475.105,00	421.033,00
			previsione di cassa	573.768,00	537.109,09		
Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	465,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	573.768,00	536.644,00	475.105,00 0,00	421.033,00 0,00
			previsione di cassa	573.768,00	537.109,09		
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.178.378,00	1.275.905,00	1.083.017,00	1.019.076,00
			previsione di cassa	1.178.378,00	1.275.905,00		
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.178.378,00	1.275.905,00	1.083.017,00 0,00	1.019.076,00 0,00
			previsione di cassa	1.178.378,00	1.275.905,00		
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	465,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.752.146,00	1.812.549,00	1.558.122,00 0,00	1.440.109,00 0,00
			previsione di cassa	1.752.146,00	1.813.014,09		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie						
6001 Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00 0,00	4.000.000,00 0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00 0,00	4.000.000,00 0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	581.125,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	7.045.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
			previsione di cassa	7.374.200,00	7.581.125,35		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	581.125,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	7.045.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00 0,00	7.000.000,00 0,00
			previsione di cassa	7.374.200,00	7.581.125,35		
9902 Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	581.125,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	7.045.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00 0,00	7.000.000,00 0,00
			previsione di cassa	7.374.200,00	7.581.125,35		
TOTALE MISSIONI		14.772.618,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	44.272.087,22	31.349.896,16 459.018,74	29.778.121,00 0,00	29.778.121,00 0,00
			previsione di cassa	48.518.506,65	44.932.801,14		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		14.772.618,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	44.272.087,22	31.349.896,16 459.018,74	29.778.121,00 0,00	29.778.121,00 0,00
			previsione di cassa	48.518.506,65	44.932.801,14		

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	7.396.194,78
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	2.362.224,73
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	29.231.404,32
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	30.077.951,40
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	16.147,54
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	5.742,01
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2018	8.901.466,90
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	202.610,02
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2017	35.599,34
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	8.734.456,22

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		6.028.847,69
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		20.000,00
Fondo contenzioso		33.867,00
Altri accantonamenti		6.995,42
B) Totale parte accantonata		6.089.710,11
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		41.062,90
Vincoli derivanti da trasferimenti		32.415,67
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		73.478,57
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		313.068,95
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		2.258.198,59
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	33.251,00	12.050,00	193.508,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	242.309,00
02	Segreteria generale	200.901,00	11.884,00	68.272,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.057,25
03	Gestione economica,	173.550,00	12.060,00	20.488,50	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	211.098,50
04	Gestione delle entrate	236.630,00	12.464,00	46.280,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	54.000,00	0,00	349.774,00
05	Gestione dei beni demaniali e	0,00	0,00	55.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00
06	Ufficio tecnico	819.366,00	53.237,00	199.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.067,00	1.099.950,00
07	Elezioni e consultazioni	125.083,00	8.271,00	11.142,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.496,50
08	Statistica e sistemi informativi	71.521,00	2.065,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.586,00
09	Assistenza tecnico-	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	93.241,00	6.161,00	23.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.602,00
11	Altri servizi generali	272.970,00	26.475,00	86.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.150,00	672.845,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.026.513,00	144.667,00	774.921,25	3.000,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	54.000,00	315.717,00	3.324.218,25
02	MISSIONE 2 - Giustizia											
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	601.459,00	40.461,00	60.707,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702.627,50
02	Sistema integrato di sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	601.459,00	40.461,00	60.707,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702.627,50



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	57.492,50	28.829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.321,50
02	Altri ordini di istruzione non	0,00	0,00	167.730,00	11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.430,00
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	245.882,00	7.048,00	1.139.238,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.235,00	1.404.403,50
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	81.076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.076,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	245.882,00	7.048,00	1.364.461,00	121.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.235,00	1.751.231,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di	0,00	0,00	14.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.495,00
02	Attività culturali e interventi	99.043,00	6.606,00	184.223,50	3.912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.784,50
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	99.043,00	6.606,00	198.718,50	3.912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.279,50
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	30.666,00	1.967,00	431.062,50	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.695,50
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	30.666,00	1.967,00	431.062,50	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.695,50
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del	0,00	100,00	46.100,00	18.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.774,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	100,00	46.100,00	18.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.774,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del	0,00	0,00	14.200,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00
02	Edilizia residenziale pubblica e	0,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	8.600,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	17.400,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	23.800,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
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	30.080,00	1.941,00	141.325,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.346,00
03	Rifiuti	30.344,00	0,00	3.449.531,00	13.270,00	0,00	0,00	4.323,00	0,00	0,00	180.317,00	3.677.785,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	24.367,00	43.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.879,00
05	Aree protette, parchi naturali,	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	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	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
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	60.424,00	26.308,00	3.634.368,00	15.270,00	0,00	0,00	4.323,00	0,00	0,00	180.317,00	3.921.010,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
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	298.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.500,00
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	115.218,00	8.063,00	479.709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.341,00	609.331,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	115.218,00	8.063,00	778.209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.341,00	907.831,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	300,00	5.768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148,00	8.216,00
02	Interventi a seguito di calamità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	300,00	5.768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148,00	8.216,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i	282.316,00	50,00	159.924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.290,00
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	77.264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.264,00
04	Interventi per soggetti a	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	0,00	0,00	4.000,00	58.556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.556,00
07	Programmazione e governo	160.788,00	0,00	25.822,00	878.054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.664,00
08	Cooperazione e	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	0,00	0,00	120.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	520.368,00	50,00	309.846,00	936.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.766.874,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
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 -	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 -	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 -	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
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	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	96.321,00	6.429,00	29.420,00	15.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.731,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	96.321,00	6.429,00	29.420,00	19.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.727,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e	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
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
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
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle 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



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.496,25	113.496,25
02	Fondo crediti di dubbia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.566.217,00	1.566.217,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.691.713,25	1.691.713,25
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.644,00	0,00	0,00	0,00	536.644,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.644,00	0,00	0,00	0,00	536.644,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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	3.795.894,00	241.999,00	7.670.981,75	1.149.528,00	0,00	0,00	546.367,00	0,00	54.000,00	2.213.871,25	15.672.641,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
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	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica,	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	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	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	65.000,00	0,00	0,00	10.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni	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-	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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	240.000,00	0,00	0,00	10.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 2 - Giustizia											
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non	0,00	535.000,00	0,00	0,00	0,00	535.000,00	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
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	775.000,00	0,00	0,00	0,00	775.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di	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	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	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
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del	0,00	52.923,00	15.000,00	0,00	0,00	67.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	87.923,00	15.000,00	0,00	0,00	102.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
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	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	188.338,92	0,00	0,00	0,00	188.338,92	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,	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	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	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
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	303.338,92	0,00	0,00	0,00	303.338,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
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	0,00	1.565.488,24	0,00	0,00	0,00	1.565.488,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	1.565.488,24	0,00	0,00	0,00	1.565.488,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i	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	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	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	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	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	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
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 -	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 -	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 -	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e	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
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
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
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI \ 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	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
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	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
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
02	Quota capitale ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	3.268.750,16	15.000,00	0,00	10.000,00	3.293.750,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

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	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	107.600,00	107.600,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	107.600,00	107.600,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1.275.905,00	0,00	0,00	1.275.905,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	1.275.905,00	0,00	0,00	1.275.905,00



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

TITOLO E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	6.755.000,00	245.000,00	7.000.000,00
02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	6.755.000,00	245.000,00	7.000.000,00



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	Titolo 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	3.795.894,00	2.000,00	3.815.082,00	2.000,00	3.815.082,00	2.000,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	241.999,00	0,00	242.625,00	0,00	242.625,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	7.670.981,75	52.000,00	7.608.077,14	0,00	7.707.852,45	0,00
104	Trasferimenti correnti	1.149.528,00	0,00	1.150.528,00	0,00	1.160.528,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	546.367,00	0,00	484.664,00	0,00	430.420,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	2.213.871,25	0,00	2.067.127,86	0,00	2.075.537,55	0,00
	TOTALE TITOLO 1	15.672.641,00	54.000,00	15.422.104,00	2.000,00	15.486.045,00	2.000,00
	Titolo 2 - Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.268.750,16	0,00	2.140.400,00	0,00	2.140.400,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	3.293.750,16	0,00	2.165.400,00	0,00	2.165.400,00	0,00
	Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie						
301	Acquisizioni di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 - Rimborso di prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.275.905,00	0,00	1.083.017,00	0,00	1.019.076,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	107.600,00	0,00	107.600,00	0,00	107.600,00	0,00
TOTALE TITOLO 4		1.383.505,00	0,00	1.190.617,00	0,00	1.126.676,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 5		4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
701	Uscite per partite di giro	6.755.000,00	0,00	6.755.000,00	0,00	6.755.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 7		7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00
TOTALE		31.349.896,16	54.000,00	29.778.121,00	2.000,00	29.778.121,00	2.000,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati	10.797.101,00	924.607,01	1.232.809,35	11,42
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 101:imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	10.797.101,00	924.607,01	1.232.809,35	11,42
1010200	Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi	0,00			0,00
1030100	Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.026.572,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	12.823.673,00	924.607,01	1.232.809,35	9,61
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	716.436,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102:Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			0,00
2010300	Tipologia 103:Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104:Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			0,00
2010500	Tipologia 105:Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00			0,00
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00			0,00
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	724.436,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.286.768,00	73.243,22	97.657,63	4,27
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	507.000,00	158.812,50	211.750,00	41,77
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	610,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	140.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	466.059,00	18.000,00	24.000,00	5,15
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.400.437,00	250.055,72	333.407,63	9,80
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	843.350,16			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	843.350,16			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e UE	0,00			0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.078.000,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.480.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	3.401.350,16	0,00	0,00	0,00
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=
5020000	Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine	0,00			0,00
5030000	Tipologia 300:Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			0,00
5040000	Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			0,00
	TOTALE GENERALE	20.349.896,16	1.174.662,73	1.566.216,98	7,70
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	16.948.546,00	1.174.662,73	1.566.216,98	9,24
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	3.401.350,16	0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	350.408,47	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.011.816,26	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	1.646.567,98	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2018		previsioni di cassa	3.573.528,09	4.262.657,67		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.745.380,11	previsione di competenza previsione di cassa	13.111.139,00 14.742.585,26	12.823.673,00 14.769.053,11	12.692.673,00	12.692.673,00
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	67.399,73	previsione di competenza previsione di cassa	719.894,00 874.998,70	724.436,00 791.835,73	403.011,00	403.011,00
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	2.645.798,90	previsione di competenza previsione di cassa	3.498.383,00 4.956.783,36	3.400.437,00 4.236.235,90	3.409.437,00	3.409.437,00
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	6.661.844,99	previsione di competenza previsione di cassa	9.888.878,51 11.528.697,81	3.401.350,16 10.063.195,15	2.273.000,00	2.273.000,00
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	1.000.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000,00 1.000.000,00	0,00 1.000.000,00	0,00	0,00
60000 Titolo 6	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000,00 1.000.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
90000 Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	290.383,98	previsione di competenza previsione di cassa	7.045.000,00 7.052.320,90	7.000.000,00 7.290.383,98	7.000.000,00	7.000.000,00
TOTALE TITOLI		19.410.807,71	previsione di competenza previsione di cassa	40.263.294,51 45.155.386,03	31.349.896,16 42.150.703,87	29.778.121,00	29.778.121,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		19.410.807,71	previsione di competenza previsione di cassa	44.272.087,22 48.728.914,12	31.349.896,16 46.413.361,54	29.778.121,00	29.778.121,00



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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	467.436,00	403.011,00	403.011,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	330.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	5.000,00	2.000,00	2.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	14.101.424,00	13.988.326,00	14.052.267,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		3.027.722,00	2.624.395,00	2.560.454,00



BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONE DELL'ANNO 2019	PREVISIONE DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	4.494.203,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	16.558.091,56 0,00 19.065.999,47	15.672.641,00 459.018,74 0,00 18.977.131,27	15.422.104,00 0,00 0,00 0,00	15.486.045,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	9.697.289,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	14.393.017,66 0,00 15.802.329,18	3.293.750,16 0,00 0,00 12.991.039,52	2.165.400,00 0,00 0,00 0,00	2.165.400,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.275.978,00 0,00 1.275.978,00	1.383.505,00 0,00 0,00 1.383.505,00	1.190.617,00 0,00 0,00 0,00	1.126.676,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	581.125,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	7.045.000,00 0,00 7.374.200,00	7.000.000,00 0,00 0,00 7.581.125,35	7.000.000,00 0,00 0,00 0,00	7.000.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		14.772.618,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	44.272.087,22 48.518.506,65	31.349.896,16 459.018,74 44.932.801,14	29.778.121,00 0,00 0,00	29.778.121,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		14.772.618,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	44.272.087,22 48.518.506,65	31.349.896,16 459.018,74 44.932.801,14	29.778.121,00 0,00 0,00	29.778.121,00 0,00 0,00



SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
0402 Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	186.377,04	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	520.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	706.377,04 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0407 Programma 07	Diritto allo studio						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	81.076,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</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 <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale Programma 07	Diritto allo studio	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	81.076,00	0,00
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	787.453,04	0,00
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		



SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
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 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				15.145,15	15.145,15		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
				15.145,15	15.145,15		
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
				15.145,15	15.145,15		
TOTALE MISSIONI		15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	787.453,04 0,00	0,00 0,00
				15.145,15	15.145,15		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	787.453,04 0,00	0,00 0,00
				15.145,15	15.145,15		



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

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE							
TOTALE MISSIONI			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio esercizio		4.262.657,67			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		16.948.546,00 0,00	16.505.121,00 0,00	16.505.121,00 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		15.672.641,00 0,00 1.566.217,00	15.422.104,00 0,00 1.431.778,00	15.486.045,00 0,00 1.431.778,00
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		1.383.505,00 107.600,00 0,00	1.190.617,00 107.600,00 0,00	1.126.676,00 107.600,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-107.600,00	-107.600,00	-107.600,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		107.600,00 107.600,00	107.600,00 107.600,00	107.600,00 107.600,00
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
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	(-)		107.600,00	107.600,00	107.600,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3.293.750,16 0,00	2.165.400,00 0,00	2.165.400,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	10.797.101,00	0,00	10.666.101,00	0,00	10.666.101,00	0,00
1010106	Imposta municipale propria	4.900.000,00	0,00	4.750.000,00	0,00	4.750.000,00	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	1.536.193,00	0,00	1.536.193,00	0,00	1.536.193,00	0,00
1010117	Addizionale regionale IRPEF non sanit�	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010120	Imposta regionale sulle attivit� produttive (IRAP) non Sanit�	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 (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00
1010142	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010143	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio	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 automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.857.531,00	0,00	3.876.531,00	0,00	3.876.531,00	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 pubblicit� e diritto sulle pubbliche affissioni	138.000,00	0,00	138.000,00	0,00	138.000,00	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 igiene	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 pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	Proventi dei Casin� ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	58.500,00	0,00	58.500,00	0,00	58.500,00	0,00
1010177	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 attivit� 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



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
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.	191.877,00	0,00	191.877,00	0,00	191.877,00	0,00
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010201	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010202	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010203	Compartecipazione IVA - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010204	Addizionale IRPEF - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010205	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010206	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010299	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 società (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 bollo sulle	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, fusioni e scissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010307	Imposta 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 all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010310	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010311	Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010313	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a	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
1010318	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010323	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010324	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010325	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010326	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010327	Accisa sui prodotti energetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanità	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



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
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 automobilistica)	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 attività 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
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	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 deposito 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 alimentare il	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010497	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento	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
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.026.572,00	0,00	2.026.572,00	0,00	2.026.572,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	2.026.572,00	0,00	2.026.572,00	0,00	2.026.572,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanit�	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	12.823.673,00	0,00	12.692.673,00	0,00	12.692.673,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	716.436,00	0,00	393.011,00	0,00	393.011,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	498.940,00	0,00	241.940,00	0,00	241.940,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	217.496,00	0,00	151.071,00	0,00	151.071,00	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 unità locali della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	8.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2000000	TOTALE TITOLO 2	724.436,00	0,00	403.011,00	0,00	403.011,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.286.768,00	0,00	2.235.768,00	0,00	2.235.768,00	0,00
3010100	Vendita di beni	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.283.000,00	0,00	1.212.000,00	0,00	1.212.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	997.768,00	0,00	1.017.768,00	0,00	1.017.768,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	507.000,00	0,00	507.000,00	0,00	507.000,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle	507.000,00	0,00	507.000,00	0,00	507.000,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	610,00	0,00	610,00	0,00	610,00	0,00
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	610,00	0,00	610,00	0,00	610,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	140.000,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	140.000,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	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
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	466.059,00	0,00	486.059,00	0,00	486.059,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	31.165,00	0,00	31.165,00	0,00	31.165,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	434.894,00	0,00	454.894,00	0,00	454.894,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.400.437,00	0,00	3.409.437,00	0,00	3.409.437,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate in conto capitale						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	843.350,16	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	743.350,16	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 pubbliche per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	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 Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.078.000,00	0,00	1.078.000,00	0,00	1.078.000,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	1.078.000,00	0,00	1.078.000,00	0,00	1.078.000,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.480.000,00	0,00	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	0,00
4050100	Permessi di costruire	1.480.000,00	0,00	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	0,00
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	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
4000000	TOTALE TITOLO 4	3.401.350,16	0,00	2.273.000,00	0,00	2.273.000,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
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 Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040700	Prelievi 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
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Accensioni prestiti						
6010000	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	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	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	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	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	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	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	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	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non 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	TOTALE TITOLO 7	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6.705.000,00	0,00	6.705.000,00	0,00	6.705.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	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 ordinaria della	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	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00
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 conto terzi	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	TOTALE TITOLO 9	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	31.349.896,16	0,00	29.778.121,00	0,00	29.778.121,00	0,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018-2020

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 2017 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017
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 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

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), con la nota di aggiornamento.

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 per il triennio 2018-2020.

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 2018-2020 ed elenco annuale”;
 - “Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2018-2020”;
 - “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 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.262.657,67	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione					Disavanzo di amm.ne				
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	14.769.053,11	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.730,00	Titolo 1 - Spese correnti di cui F.P.V.	18.977.131,27	15.672.641,00 0,00	15.422.104,00 0,00	15.486.045,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	791.835,73	724.436,00	403.011,00	403.011,00		12.991.039,52 (di cui F.P.V.)	3.293.750,16 0,00	2.165.400,00 0,00	2.165.400,00 0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.236.235,90	3.400.347,00	3.409.437,00	3.409.437,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.063.195,15	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale				
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	30.860.319,89	20.349.896,16	18.778.121,00	18.778.121,00	Totale spese finali	31.968.170,79	18.966.391,16	17.587.504,00	17.651.445,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso	1.383.505,00	1.383.505,00	1.190.617,00	1.126.676,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.290.383,98	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	7.581.125,35	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Totale titoli	42.150.703,87	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00	Totale titoli	44.932.801,14	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.413.361,54	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	44.932.801,14	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00
Fondo di cassa finale presunto	1.480.560,40								



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

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			COMPETENZ A ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.262.657,67			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		16.948.546,00	16.505.121,00	16.505.121,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		15.672.641,00	15.422.104,00	15.488.045,00
di cui:					
– fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
– fondo svalutazione crediti			1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
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	(-)		1.383.505,00	1.190.617,00	1.126.676,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			107.600,00	107.600,00	107.600,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			- 107.600,00	-107.600,00	-107.600,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		107.600,00	107.600,00	107.600,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			107.600,00	107.600,00	107.600,00
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	(+)		0,00,	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO X	COMPETENZA ANNO X+1	COMPETENZA ANNO 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	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di	(-)		107.600,00	107.600,00	107.600,00
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	(+)		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	(-)		3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00



3.1 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

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

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali “tipologie” 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 sono compensate con incrementi del Fondo di solidarietà comunale e specifici trasferimenti.

Inoltre, il comma 37 dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2018, Legge 27.12.2017, n. 205, ha confermato anche per l'anno 2018 il blocco degli aumenti delle imposte, delle tasse, dei tributi e delle addizionali, rispetto alle aliquote ed alle agevolazioni deliberate nell'anno 2017, con la sola esclusione della TARI e dell'imposta di soggiorno.

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

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020
TITOLO 1			
Imposta com. pubblicità e diritti aff.	138.000,00	138.000,00	138.000,00
Addizionale comunale IRPEF	1.536.193,00	1.536.193,00	1.536.193,00
Accertamento IMU anni pregressi	600.000,00	450.000,00	450.000,00
IMU	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00
Imposta di soggiorno	115.000,00	115.000,00	115.000,00
TARI RIFIUTI + recupero evasione	3.856.531,00	3.876.531,00	3.876.531,00
Fondo di solidarietà	2.026.572,00	2.026.572,00	2.026.572,00

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

- dell'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;
- della proposta di delibera 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 2017 del 5 per mille.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni IMU di anni precedenti è previsto in euro 600.000 nel 2018, e 450.000 sia nel 2019 che nel 2020 sulla base del programma di controllo che l'ufficio potrà porre in essere nel triennio e sul trend storico.

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 2017, pari allo 0,60%



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

con una previsione iniziale di € 1.536.193,00= determinata secondo quanto previsto dal principio contabile 3.7.5 in base al quale, con le modifiche del D.M. 1.12.2015 e del D.M. 30.03.2016, gli enti locali possono accertare l'addizionale comunale IRPEF per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza. Tale previsione è stata confrontata per la verifica della coerenza anche con le 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 2017 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 3.836.531,00, determinato sulla lista di carico del 2017 considerando sgravi per circa €. 35.000 (dato storico), in quanto in quanto alla data odierna il piano finanziario del 2018 non è disponibile e non è stato ancora approvato dall'ATO competente ed 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 è del 22,43% del gettito standard dell'IMU. E' 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.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

La legge di bilancio 2018, L. 205/2017, non ha previsto ulteriori tagli.

Quest'anno, per la prima volta, il Ministero dell'Interno, Dipartimento della Finanza Locale, ha messo a disposizione sul proprio sito internet l'importo provvisorio del Fondo di Solidarietà Comunale 2018, fin dal 30.11.2017, al fine di facilitare la predisposizione del bilancio di previsione 2018-2020.

Questa Amministrazione in sede di redazione del bilancio 2018-2020 ha preso a riferimento tale importo.

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 2017;

è stato previsto in euro 115.000.-

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.

3.1.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di circa €. 724.436,00 con una riduzione di €. 20.475,00, pari al 2,75% rispetto agli accertamenti dell'esercizio 2017. Nel 2019 e nel 2020 la riduzione è di euro 341.900,00 pari al 45,89%.

Il gettito relativo ai contributi dello Stato è stato previsto sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno degli scorsi anni con la previsione soltanto per l'anno 2018 del contributo "IMU-TASI", in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 1, comma 870 della L. 27.12.2017, n. 205 - Legge di bilancio 2018. La norma precisa, al successivo comma 871, che tale contributo non è valido ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica,

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

DESCRIZIONE	BILANCIO 2018	BILANCIO 2019	BILANCIO 2020
CONTRIBUTO STATO - DIVERSI	452.860,00	195.860,00	195.860,00
CONTRIBUTO M.I.U.R.	46.080,00	46.080,00	46.080,00
CONTRIBUTI R.T. DIRITTO ALLO STUDIO – PACCHETTO SCUOLA, etc.	34.530,00	34.530,00	34.530,00
CONTRIBUTO R.T. PER INTERVENTI EDUCATIVI	144.410,00	77.985,00	77.985,00
CONTR. R.T. FONDO NAZ. L. 431/98 INTEGRAZIONE CANONI LOCAZIONE	38.556,00	38.556,00	38.556,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER ATTIVITA' ESTRATTIVE	8.000,00	10.000,00	10.000,00



3.1.3 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 2018 una previsione complessiva di € 3.400.347,00 con una diminuzione di circa euro 80.000,00 rispetto agli accertamenti registrati ad oggi nell'esercizio 2017, dove però ancora mancano i proventi della mensa scolastica e dell'asilo nido relativi al mese di dicembre. Sono previsti i rimborsi per una consultazione elettorale ed un canone dall'Azienda Speciale Multiservizi di concessione dei servizi.

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

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020
TITOLO 3			
Diritti di segreteria	15.000,00	15.000,00	15.000,00
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	55.000,00	60.000,00	60.000,00
Proventi servizi mensa	680.000,00	680.000,00	680.000,00
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	152.000,00	76.000,00	76.000,00
Proventi concessione loculi	155.000,00	175.000,00	175.000,00
Proventi canone concessione ATO S.I.I.	220.818,00	220.818,00	220.818,00
Fitto reali di fabbricati	188.740,00	188.740,00	188.740,00
Proventi A.S.M. canone concessione	122.000,00	122.000,00	122.000,00

Entrate dalla vendita di servizi

La previsione di entrata dell'esercizio 2018 di questa categoria ammonta a euro 2.190.873,00 ed è in linea con l'esercizio 2017.

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

La previsione di entrata 2018 di questa categoria ammonta a euro 507.000,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada, euro 505.000,00.

Tale importo è stato accantonato in via prudenziale al Fondo Crediti di dubbia esigibilità per euro 211.750,00 mentre la parte restante di €. 293.250,00, nella misura del 50% del provento è stato destinato 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 36.656,00 al potenziamento della segnaletica stradale;
- euro 36.656,00 al potenziamento della attività di controllo e accertamento in materia di circolazione stradale;
- euro 73.313,00 al miglioramento della sicurezza stradale e per la manutenzione delle strade dell'ente.

Interessi attivi

La previsione dell'esercizio 2018 in questa categoria di entrata ammonta a euro 1.110,00 a seguito delle



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 che ha reso infruttiferi i conti di tesoreria prorogate fino al 2021 dal comma 877 dell'articolo 1 della L. 27.12.2017, n. 205 - Legge di bilancio 2018 -.

Altre entrate da redditi da capitale

La previsione dell'esercizio 2018 di questa categoria di entrata è pari a euro 140.000,00.

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di due società:

- Intesa Spa;
- Acquedotto del Fiora Spa.

La previsione si basa sugli utili distribuiti nel 2017 da queste due società con l'applicazione di criteri prudenziali.

Rimborsi in entrata

La previsione dell'esercizio 2018 è di 466.059 euro e comprende:

- una previsione di 300.000,00 della voce di entrata denominata "Introiti e rimborsi diversi" in linea con gli stanziamenti 2017 e nella stessa previsione 2018 sono compresi il rimborso per una consultazione elettorale e la quota del conto energia piscina per la parte eccedente la quota a carico dell'Ente, stimata in euro 40.000;
- la previsione di circa 31.165,00 della voce rimborso da Comune per servizi in convenzione e comandi, in linea con la previsione dell'esercizio 2017 e relativa al Segretario comunale in forma associata con il comune di Casole d'Elsa ed altri rimborsi del personale comandato.

3.1.4 Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti degli'esercizi 2018-2020 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;
- tasso di inflazione programmato del 1,7% annuo.

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 2017 – 2019:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI BILANCIO 2018	PREVISIONI BILANCIO 2019	PREVISIONI BILANCIO 2020
	Titolo 1 – Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	3.795.894,00	3.815.082,00	3.815.082,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	241.999,00	242.625,00	242.625,00
103	Acquisto di beni e servizi	7.670.981,75	7.608.077,14	7.707.852,45
104	Trasferimenti correnti	1.149.528,00	1.150.528,00	1.160.528,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

105	Traferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	546.367,00	484.664,00	430.420,00
108	Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	54.000,00	54.000,00	54.000,00
110	Altre spese correnti	2.213.871,25	2.067.127,86	2.075.537,55
	TOTALE TITOLO 1	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2018 in euro 4.175.571,00 è riferita a n. 107,89 (media annua) dipendenti a tempo indeterminato, n. 2 a tempo determinato complessivamente (cat. C e D) e lavori socialmente utili ed è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro;
- prevedendo la spesa del rinnovo contrattuale sulla base del pre-accordo sottoscritto a novembre 2016;

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;
- l'art. 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017 per il trattamento salario accessorio che stabilisce che lo stesso non può superare quello del 2016.

Limite art. 1, comma 557, L. 296/2007 (Spesa assoluta)	
Descrizione	Importo 2018
Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	3.795.894,00
<i>di cui FPV</i>	0,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (L.S.U.)	10.000,00
Macroaggregato 110 – Altre spese correnti (rinnovi contrattuali)	156.150,00
SPESA PERSONALE NETTA	3.962.044,00
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	198.527,00
<i>di cui FPV</i>	0,00
SPESA IMPOSTE E TASSE NETTA	198.527,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (formazione, rimborsi e missioni)	15.000,00
ALTRE SPESE NETTE	15.000,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE LORDA	4.175.571,00
(-) Componenti escluse	873.362,00
Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1 comma 557 della Legge 296/2006)	3.302.209,00
Limite di spesa (media 2011-2013)	3.581.971,14
Differenza spese limite (se negativo vincolo rispettato)	- 279.762,14

Verifica rispetto riduzione indice $\frac{\text{spesa di personale}}{\text{spesa corrente}}$



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

Descrizione	Indice
Incidenza % spesa personale/spese correnti media 2011-2013	32,59%
Incidenza % spesa personale/spese correnti 2017	26,64%

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2018 in euro 241.999,00 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo e alle spese per le tasse automobiliste.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2018 in euro 7.670.981,75 è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi. Negli esercizi 2019 e 2020 è stata determinata tenendo conto anche del tasso di inflazione programmato al 1,7% annuo.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2018 in euro 1.149.528,00 ed è riferita alle spese per trasferimenti verso amministrazioni pubbliche e soprattutto nei confronti della Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa, FTSA per la gestione dei servizi sociali e della Provincia di Siena per il trasporto pubblico locale.

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 546.367,00 nel 2018 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. Nel 2019 ammonta a euro 484.664,00 e nel 2020 a euro 430.420,00.

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2018 in euro 54.000,00 e sono riferite ai rimborsi per spese di personale in comando/distacco, a rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso. Stesso importo nel 2019 e nel 2020.

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 1.566.217,00 ed è trattato in dettaglio al paragrafo 3.5 ed alla relativa relazione della presente nota integrativa a cui si rimanda. Nel 2019 ammonta a euro 1.431.778,00 così come nel 2020;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 113.496,25 pari al 0,72% 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
2018	15.672.641,00	113.496,25	0,72
2019	15.422.104,00	103.097,98	0,67
2020	15.486.045,00	108.407,84	0,70



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

- lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva di cassa nell'esercizio 2018 ammonta ad euro 500.000,00 e rispetta i limiti previsti dall'art. 166 del Tuel.

BILANCIO	TOTALE SPESE FINALI	MINIMO 0,20% SPESE FINALI	RAPPORTO
2018	31.961.348,79	500.000,00	1,56%

3.1.5 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:

ESERCIZIO 2018

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	12.926.452,50
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	832.311,81
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	2.997.500,97
Totale entrate primi tre titoli	16.756.265,28
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	1.675.626,53
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	555.452,87
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso, in ammortamento dal 2019	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	1.120.173,66
Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti	3,31%
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	11.115.181,37
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
Totale debito dell'ente	11.115.181,37
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	14.497,89
di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	14.497,89
Importo mutuabile al tasso medio del 3%	37.339.121,93

ESERCIZIO 2019

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE
(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)
ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000

dati da pre-consuntivo 2017

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	13.159.523,44
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	734.873,09
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	3.321.056,03
Totale entrate primi tre titoli	17.215.452,56
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	1.721.545,26
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 (	493.055,73
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso, in ammortamento dal 2020	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	1.228.489,53
Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti	2,86%
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	9.839.276,85
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
Totale debito dell'ente	9.839.276,85
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	13.801,62
di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	13.801,62
Importo mutuabile al tasso medio del 3%	40.949.650,87

ESERCIZIO 2020

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE
(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)
ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000

dati da stanziamenti bilancio pluriennale 2017-2019 esercizio 2017

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	12.823.673,00
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	724.436,00
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	3.400.437,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

Totale entrate primi tre titoli	16.948.546,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	1.694.854,60
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 (	438.090,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso, in ammortamento dal 2021	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	1.256.764,60
Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti	2,58%
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	8.756.260,89
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
Totale debito dell'ente	8.756.260,89
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	13.080,76
di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	13.080,76
Importo mutuabile al tasso medio del 3%	41.892.153,33

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 2018 una previsione complessiva di euro 3.401.350,16 e nel 2019 e 2020 di euro 2.273.000.-

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

	2018	2019	2020
Contributo Ministero Ambiente	80.000,00		
Contributi R.T.	525.011,24	15.000,00	15.000,00
Contributi da altri enti pubblici	138.338,92	0,00	0,00
Totale contributi agli investimenti	743.350,16	15.000,00	15.000,00
Alienazioni	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
Proventi permessi a costruire	1.580.000,00	1.180.000,00	1.180.000,00
Totale altre entrate in conto capitale	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00

3.3.7 Titolo 6 Prestiti

Nel triennio 2018-2020 non è previsto il ricorso al credito, mediante contrazione di prestiti e mutui per il finanziamento di spese in conto capitale (investimenti)..

Le quote capitale rimborsate per i mutui precedentemente assunti saranno di euro 1.275.904,52 nel 2018, di euro 1.083.015,96 nel 2019 e di euro 1.019.074,55 nel 2020, al netto di eventuali estinzioni anticipate.

Si evidenzia come la percentuale di indebitamento nel triennio diminuisca passando dal 3,31% del 2018 al



2,86% del 2019 ed al 2,58% del 2020.

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 ed è stato incluso nel documento unico di programmazione (D.U.P) di cui alla nota di aggiornamento in approvazione dalla Giunta Comunale;
2. lo stesso sarà modificato con l'approvazione della nuova di aggiornamento del D.U.P.;
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;
 - 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 ha approvato i progetti preliminari delle opere comprese nel PIU della R.T. .
5. gli importi inclusi nello schema trovano riferimento nel bilancio di previsione.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2018-2020 sono analizzati nei paragrafi 4 e 6 della presente nota integrativa.

Si riportano i principali lavori da realizzare nel triennio:

	DESCRIZIONE OPERA	BILANCIO 2018	BILANCIO 2019	BILANCIO 2020
1	Manutenzione straordinaria immobili	25.000,00	100.000,00	100.000,00
2	Realizzazione progetti compresi nel PIU della R.T.	165.000,00		
3	Manutenzioni straordinaria scuole materne	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Realizzazione scuola materna Via Volterrana	230.000,00		
5	Lavori di adeguamento a norma edifici scolastici	410.000,00	500.000,00	880.000,00
6	Manutenzioni straordinarie scuole elementari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7	Manutenzione straordinarie scuola media	35.000,00	10.000,00	10.000,00
8	Realizzazione nuova biblioteca comunale	30.000,00	423.400,00	200.000,00
9	Lavori di completamento museo archeologico	15.000,00		
10	Opere di urbanizzazione minori	52.923,00		
11	Manutenzioni ed opere cimiteriali	12.000,00	2.000,00	2.000,00
12	Manutenzioni e sistemazioni aree a verde	15.000,00	200.000,00	50.000,00
13	Completamento parco S. Agostino	100.000,00		
14	Manutenzioni straordinarie impianti sportivi	25.000,00	10.000,00	
15	Lavori a norma impianti sportivi	215.000,00	200.000,00	200.000,00
16	Realizzazione parcheggi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17	Manutenzioni straordinarie strade	320.200,00	530.000,00	533.400,00
18	Realizzazione progetto "Bottega solidarietà"	35.000,00		
19	Rifacimento Piazza Bartolomeo Scala	566.326,00		
20	Ristrutturazione e adeguamento isola ecologica	188.338,92		



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

21	Lavori stradali loc. Belvedere	348.441,00		
22	Completamento S.R. 68	110.521,24		
23	Manutenzioni straordinarie impianti pubblica illuminaz.	30.000,00		
24	Realizzazione progetto "Mobilità"	80.000,00		
25	Acquisto scuola S. Andrea	80.000,00		
26	Acquisto immobili	30.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE SPESA		3.148.750,16	2.020.400,00	2.020.400,00

Il finanziamento delle suddette opere è previsto con i seguenti mezzi

	ENTRATA	BILANCIO 2018	BILANCIO 2019	BILANCIO 2020
1	Proventi da alienazioni	950.400,00	950.400,00	950.400,00
2	Proventi da permessi a costruire	1.470.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00
3	Contributi Ministero dell'Ambiente	80.000,00		
4	Contributi Regione Toscana	510.011,24		
5	Contributi da altri enti pubblici	138.338,92		
TOTALE ENTRATA		3.148.750,16	2.020.400,00	2.020.400,00

3.3.9 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2018 e negli anni 2019 e 2020 sono state determinate in base:

- alle 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) che 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;
- alla 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, ad eccezione di quella di €. 33.080,00 relativa al contenzioso con la società Publiser Spa, il cui importo è già stato accantonato al relativo fondo nel corso del 2017.

Tuttavia, applicando criteri prudenziali è stato ritenuto opportuno effettuare accantonamenti a tal fine nel bilancio di previsione nella missione 20, nel 2018 di euro 5.000,00e di euro 2.000,00 rispettivamente nel 2019 e nel 2020..

Ai sensi della legge 147/2013 l'ente, a decorrere dal 2015, deve procedere ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati.

Al momento non siamo a conoscenza di società partecipate che possono chiudere in perdita il bilancio al 31.12.2017, comunque precauzionalmente è stato previsto in tutti e tre gli esercizi un accantonamento a tale fine



di euro 5.000,00 nel 2018 e di euro 2.000,00 sia nel 2019 che nel 2020

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:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- b) i crediti assistiti da fidejussione,
- c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- d) 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.

Per la determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di bilancio di previsione si è tenuto conto della FAQ n. 25 e n. 26 pubblicate sul proprio sito da ARCONET nell'ottobre scorso: in data 26 e 27 ottobre 2017.

Inoltre questa Amministrazione, così come negli anni passati, non si è avvalsa della facoltà prevista dal punto 3.3. dell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., come modificato da ultimo dal comma 882 dell'art. 1 della L. 27.12.2017, n. 205, che permette accantonamenti pari al 75% nel 2018, all'85% nel 2019 e del 95% nel 2020 degli importi correttamente quantificati. La percentuale applicata da questa Amministrazione è del 100% in ogni esercizio.

DESCRIZIONE	CALCOLO FCDDE (SI/NO)	ANNOTAZIONI	STANZIAMENTI TO FCDDE BILANCIO 2018	STANZIAMENTI TO FCDDE BILANCIO 2019	STANZIAMENTI TO FCDDE BILANCIO 2020
Imposta comunale pubblicità	SI	Media semplice	8.916,00	8.916,00	8.916,00
Addizionale comunale IRPEF	NO	Tributo accertato per			
IMU recupero evasione	SI	Media semplice	551.700,00	413.775,00	413.775,00
IMU	NO	Tributo accertato per			
TASI	NO	Tributo accertato per			
TARI recupero evasione	SI	Media semplice	3.486,00	6.972,00	6.972,00
TARI RIFIUTI	SI	Media semplice	668.707,35	668.707,35	668.707,35
Totale Tipologia Imposte e tasse e			1.232.809,35	1.098.370,35	1.098.370,35
Fondo sperimentale	NO	Trasferimento da P.A.			
Totale Tipologia Fondi perequativi			-	-	-
Contributi F.do sviluppo	NO	Trasferimento da P.A.			
Servizi militari	NO	Trasferimento da P.A.			
Contributi statali - IMU terreni agricoli	NO	Trasferimento da P.A.			



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

Contr. Provincia I.r.	NO	Trasferimento da P.A.			
Totale Tipologia Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			-	-	-
Diritti di segreteria	NO	Accesso al servizio			
Diritti rilascio carte	NO	Accesso al servizio			
Proventi utilizzo impianti sport.	SI	Media semplice	249,48	249,48	249,48
Proventi mensa scolastica	SI	Media semplice	69.428,00	69.428,00	69.428,00
Proventi centro diurno	NO	Accesso al servizio			
Proventi asilo nido	SI	Media semplice	0,00	0,00	0,00
Proventi trasporto scolastico	NO	Media semplice	325,60	325,60	325,60
Proventi illuminazione votiva	SI	Media semplice			
Proventi concess. Circoli	SI	Media semplice	11.500,68	11.500,68	11.500,68
Proventi concessione loculi	NO	Accesso al servizio			
Rimborso da comune per servizi sociali	NO	Trasferimento da P.A.			
Proventi concess. locali ass.	SI	Media semplice			
COSAP	SI	Media semplice	4.301,00	4.301,00	4.301,00
Proventi SAD da AUSL	NO				
Proventi SAD	NO				
Proventi pasti	NO				
Proventi taxi sociale	NO				
Fitto reale di Fabbricati	SI	Media semplice	11.852,87	11.852,87	11.852,87
Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei			97.657,63	97.657,63	97.657,63
Proventi contravvenzioni	SI	Media semplice	211.750,00	211.750,00	211.750,00
Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli			211.750,00	211.750,00	211.750,00
Interessi sulle giacenze di cassa	NO		-	-	-
Totale Tipologia Interessi attivi			-	-	-
Rimborso dall'Unione spese personale	NO	Trasferimento da P.A.			
IVA da split payment	NO	Trasferimento da P.A.			
Entrate da manifestazioni	NO				
Fondo tariffa sociale servizio idrico	NO				
Rimborso conto energia piscina	SI	Media semplice	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate	-		24.000,00	24.000,00	24.000,00
Arrotond.to per eccesso			0,02	0,02	0,02
TOTALE			1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00

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

4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2017 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2017 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

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)(*)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 /2017:		
(	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	7.396.194,78
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	2.362.224,73
)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	29.231.404,32
(	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	30.077.951,40
+	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	16.147,54
)	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1	5.742,01
(		
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018 (22.01.2017)	8.901.466,90
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	202.610,02
+	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
/-	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	-35.599,34
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
/		
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	8.734.456,22

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Parte accantonata ⁽²⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		
⁽³⁾ Fondo al 31/12/2016 €. 5.703.520,69		
Fondo al 31/12/2017 €. 6.028.847,69		
Fondo perdite società partecipate €. 20.000,00		
Fondo contenzioso €. 33.867,00		
Altri accantonamenti €. 6.995,42		
		6.089.710,11
A) Totale parte accantonata		6.089.710,11
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		41.062,90
Vincoli derivanti da trasferimenti		32.415,67
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
B) Totale parte vincolata		73.478,57
C) Totale destinata agli investimenti		
		313.068,95
D) Totale parte disponibile		



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

2.258.198,59

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio N ⁽⁵⁾

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

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,000,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli da specificare	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

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

Nel triennio 2018-2020 non ci sono investimenti previsti nel piano triennale delle opere pubbliche stati finanziati con il ricorso al debito e non è prevista la stipula di mutui.

Gli investimenti sono finanziati in parte con risorse proprie: proventi da alienazioni e proventi da permessi a costruire ed in parte con contributi in conto capitale del Ministero dell'Ambiente, della Regione Toscana e dell'ATO Toscana Sud, che sono già stati trattati in dettaglio al punto 3.3.8. della presente nota integrativa, a cui si rimanda.

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	374.829,57

Gli interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione rilasciata dall'ente ai sensi dell'art. 207 del Tuel ammontano ad euro 14.497,89 nel 2018, euro 13.801,62 nel 2019 ed euro 13.080,76 nel 2020.

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;
- 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.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

• Enti strumentali controllati

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

DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIO
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	% PARTECIPAZIO
F.T.S.A.	Gestione servizi sociali	33,84%
ATO IDRICO	ATO Idrico Toscana 6 Ombrone	1,89%
ATO RIFIUTI	ATO Servizio Gestione Rifiuti Toscana Sud	1,25%
TERRE CABLATE	Consorzio Terre Cablate	5,70%

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:

- 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;
- 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-*quinquies* 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'era un'unica società controllata la Colle Promozione Spa, con una quota di partecipazione del 51,50% che è in procedura fallimentare dal 2016.

• 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 scissa in TERRE DI SIENA LAB	SRL	2,28%
CENTRO RICERCA ENERGIA E AMBIENTE	SRL	7,35%
CRISTALLO DI COLLE DI VAL D'ELSA	SRL	10,93%
FIDI TOSCANA	SPA	0,001%
INTESA	SPA	7,21%
MICROCREDITO DI SOLIDARIETA'	SPA	0,99%
SIENA AMBIENTE	SPA	4,78%
SIENA CASE	SPA	6,00%
TRA-IN	SPA	2,55%

Con deliberazione del Consiglio Comunale n- 45 del 29.06.2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato deciso di esercitare il diritto di recesso dalla società APEA Srl e dalla società Terre di Siena Lab Srl. Sono in corso le procedure per la cessione delle partecipazioni di Fidi Toscana Spa e società consortile Il Cristallo Srl.

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

11.1 Rispetto vincoli di finanza pubblica "pareggio di bilancio".

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.

La legge di stabilità 2017, L. 11.12.2016, n. 232, ha riscritto all'art. 1, dai commi 463 a 484, le regole per il pareggio di bilancio, con l'abrogazione di quelle in vigore nel 2016.

Esse costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica e gli enti locali devono conseguire sia in fase previsionale che di rendiconto un saldo non negativo in termini di competenza, tra le entrate e le spese finali. Nel saldo è incluso anche il fondo pluriennale vincolato non derivante da debito per il periodo 2017-2019, mentre dal 2020 il saldo sarà determinato sulle entrate e spese finali dove è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e spesa finanziato dalle entrate finali ma non dall'avanzo di amministrazione e dall'indebitamento.

La legge di bilancio 2018, L. 27.12.2017, n. 205, ai commi 785 e seguenti dell'art. 1, reca un intervento di semplificazione in ordine ai documenti allegati al bilancio di previsione, con riguardo particolare al prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di equilibrio di bilancio. I due commi in particolare intervengono sul comma 486 dell'articolo 1 della Legge 232/2016 prevedendo che il suddetto prospetto non consideri gli stanziamenti "non finanziati con risorse diverse dall'avanzo di amministrazione" del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese e rischi futuri



concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Il medesimo comma dispone, altresì, che il prospetto è aggiornato dalla Ragioneria Generale dello Stato a seguito di successivi interventi normativi volti a modificare le regole vigenti di riferimento, dandone comunicazione alla Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali (ARCONET).

A tal fine, al bilancio di previsione dovrà essere allegato un prospetto che dimostra il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, qui di seguito riportato:

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)	COMPETENZA ANNO n+1 (*)	COMPETENZA ANNO n+2 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	467.436,00	403.011,00	403.011,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1) da restituzione di spezi ceduti nel 2016)	(+)	330.000,00	0,00	0,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	5.000,00	2.000,00	2.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	14.101.424,00	13.988.326,00	14.052.267,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	(-)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
BILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		3.027.722,00	2.624.395,00	2.560.454,00

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

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

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

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo, pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.



RELAZIONE SULLA 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 la 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 882 dell'art. 1 della L. 205/2017 dispone che nel 2018-2020 devono essere stanziate nel bilancio di previsione quote dell'importo dell'accantonamento quantificato nel FCDDE pari ad almeno il 75% nel 2018, l'85% nel 2019, il 95% nel 2020 dell'intero importo.

- 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:



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

RISORSA	DESCRIZIONE
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.

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.

Questa Amministrazione **si è avvalsa della suddetta facoltà** a causa della scadenza della TARI al 22 dicembre e - secondo quanto previsto dall'esempio 5 del principio contabile della competenza finanziaria, di cui all'allegato 4/2 del d.lgs 118/2011 e ss.mm.ii - il quinquennio in riferimento per il calcolo della media è slittato indietro di un anno.

Pertanto il periodo preso in esame è stato 2012-2016.

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. Nel secondo anno di applicazione dei nuovi principi:

- per le entrate accertate per competenza la media è calcolata facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e gli accertamenti del primo quadriennio del quinquennio precedente e al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente. E così via negli anni successivi;
- per le entrate accertate per cassa, si calcola la media facendo riferimento ai dati extra-contabili dei primi quattro anni del quinquennio precedente e ai dati contabili rilevati nell'esercizio precedente. E così via negli anni successivi



ANNO APPLICAZIONE BILANCIO ARMONIZZATO	CALCOLO DELLA % DI INCASSO		METODO DI CALCOLO
	ENTRATE ACCERTATE PER COMPETENZA	ENTRATE ACCERTATE PER CASSA	
1° ANNO	Gli incassi equivalgono alla somma incassi CP + RS dell'ultimo quinquennio	Dati extra – contabili dell'ultimo quinquennio	Scelta di uno fra i tre metodi
2° ANNO	Incassi nell'anno precedente sono considerati in termini di CP	Dati contabili dell'ultimo anno	Scelta di uno fra i tre metodi
	Incassi del primo quadriennio dell'ultimo quinquennio equivalgono alla somma degli incassi CP + RS	Dati extra – contabili del primo quadriennio dell'ultimo quinquennio	
3° ANNO	Incassi nel biennio precedente sono considerati in termini di CP	Dati contabili dell'ultimo biennio	Scelta di uno fra i tre metodi
	Incassi del primo triennio dell'ultimo quinquennio equivalgono alla somma degli incassi CP + RS	Dati extra – contabili del primo triennio dell'ultimo quinquennio	

Per la determinazione della percentuale di incasso di ogni singola entrata indicata al punto 1) si è tenuto conto delle FAQ n. 25 e n. 26 pubblicate sul proprio sito da ARCONET nell'ottobre scorso: in data 26 e 27 ottobre 2017.

Inoltre sono state seguite anche le indicazioni fornite dall'I.F.E.L. ed in particolare quelle che individua negli anni del quinquennio gli incassi in conto competenza ed in conto residui da prendere in esame.

In dettaglio negli anni è stato determinato il rapporto tra riscossioni e accertamenti con le seguenti modalità:

quota 2012 =
$$\frac{\text{riscossioni in c/competenza 2012} + \text{riscossioni in conto residui realizzate nel 2012}^*}{\text{accertamenti di competenza 2012}}$$

* *riscossioni realizzate in conto residui nel 2012 per qualsiasi anno precedente*

quota 2013 =
$$\frac{\text{riscossioni in c/competenza 2013} + \text{riscossioni in conto residui realizzate nel 2013}^*}{\text{accertamenti di competenza 2013}}$$

* *riscossioni realizzate in conto residui nel 2013 per qualsiasi anno precedente*

quota 2014 =
$$\frac{\text{riscossioni in c/competenza 2014} + \text{riscossioni in conto residui realizzate nel 2014}^*}{\text{accertamenti di competenza 2014}}$$

* *riscossioni realizzate in conto residui nel 2014 per qualsiasi anno precedente*

quota 2015 =
$$\frac{\text{riscossioni in c/competenza 2015} + \text{riscossioni in conto residui 2015 realizzate nel 2016}}{\text{accertamenti di competenza 2015}}$$

quota 2016 =
$$\frac{\text{riscossioni in c/competenza 2016} + \text{riscossioni in conto residui 2016 realizzate nel 2017}}{\text{accertamenti di competenza 2016}}$$

Quindi 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.

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) senza nessuna gradualità e quindi del 100%. Infatti questa Amministrazione così come negli anni passati, non si è avvalsa della facoltà prevista dal punto 3.3. dell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., come modificato da ultimo dal comma 882 dell'art. 1 della L. 27.12.2017, n. 205, che permette accantonamenti pari al 75% nel 2018, all'85% nel 2019 e del 95% nel 2020 degli importi correttamente quantificati. La percentuale applicata da questa Amministrazione è del 100% in ogni esercizio.

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

Per alcune entrate quali IMU recupero da evasione e TARI per il calcolo delle percentuali di incasso nel quinquennio del fondo crediti di dubbia esigibilità si sono presi in esame, nel quinquennio, le riscossioni di imposte analoghe, quali rispettivamente: ICI recupero evasione e TIA-TARES perchè queste imposte e tasse, di fatto, hanno sostituito altre già esistenti e del tutto analoghe sia nei presupposti giuridici che nelle modalità di calcolo.

Sempre in merito all'applicazione della percentuale incasso del quinquennio dove quest'ultima poteva essere determinata in più modi questa Amministrazione adottando criteri prudenziali ha sempre preso a riferimento la percentuale più bassa.

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.

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 2018-2020 il Fondo Crediti di Dubbia esigibilità (F.C.D.D.E.) è stato determinato delle seguenti percentuali di riscossione:

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

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2012-2014 COMP. + RESIDUI (INC.2015-2016 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2014	214.438,15	9.047,88	4,22	8,05
2015	818.999,34	63.472,87	7,75	
2016	417.532,88	118.148,88	28,30	

ENTRATA - I.C.I. AVVISI DI ACCERTAMENTO E RUOLI**RISORSA 130****CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO**

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	300.000,00	149.985,42	50,00	53,10
2013	334.882,27	168.108,57	50,20	
2014	113.258,31	96.157,55	84,90	
2015	195.347,14	55.800,69	28,56	
2016	65.788,29	34.088,55	51,82	

ENTRATA - IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' (liste di carico)**RISORSA 170****CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO**

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	131.112,68	122.841,22	93,69	92,57
2013	116.652,76	125.786,93	107,83	
2014	123.715,76	115.503,68	93,36	
2015	116.100,62	96.017,38	82,70	
2016	112.210,63	95.663,32	85,25	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

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

RISORSA 241

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	3.760.669,68	3.311.696,50	88,06	82,57
2013	3.988.566,67	3.489.631,06	87,49	
2014	4.264.763,93	3.418.390,97	80,15	
2015	4.053.289,31	3.144.669,72	77,58	
2016	3.902.008,23	3.104.238,56	79,55	

2011, 2012, 2013 dato Sei Toscana Srl incassi C+ R anni 2014 e 2015 da dati contabili incassi c+r anno success.

ENTRATA - SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA DA RUOLI

RISORSA 910-911

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	170.654,81	81.853,12	47,96	39,50
2013	109.616,45	92.077,72	84,00	
2014	100.040,00	65.339,48	65,31	
2015	336.972,89	701,54	0,21	
2016	323.563,69	-	0,00	

ENTRATA - PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA (liste di carico)

RISORSA 930

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	69.660,14	75.257,50	108,04	102,04



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

2013	78.037,81	65.974,98	84,54	
2014	74.779,52	101.558,11	135,81	
2015	76.609,21	74.285,15	96,97	
2016	75.201,96	63.817,82	84,86	

ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO (liste di carico)

RISORSA 960

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	125.000,00	121.297,58	97,04	101,37
2013	115.000,00	102.442,80	89,08	
2014	98.719,26	119.174,25	120,72	
2015	100.966,45	100.966,45	100,00	
2016	107.737,25	107.737,25	100,00	

ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (liste di carico)

RISORSA 990

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	73.000,00	73.128,00	100,18	99,56
2013	72.124,00	72.143,00	100,03	
2014	71.484,05	70.706,38	98,91	
2015	73.458,35	73.458,35	100,00	
2016	75.540,35	74.540,35	98,68	

ENTRATA - FITTI REALI DI FABBRICATI (liste di carico)

RISORSA 1330

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 ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	159.962,72	140.584,37	87,89	93,72
2013	123.017,09	124.202,44	100,96	
2014	118.871,02	114.633,82	96,44	
2015	124.877,50	119.362,26	95,58	
2016	169.630,19	148.819,77	87,73	

ENTRATA - PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI CASA DEL POPOLO (liste di carico)

RISORSA 1334

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	11.101,00	11.505,00	103,64	110,49
2013	10.784,50	8.964,00	83,12	
2014	8.008,00	13.781,50	172,10	
2015	7.498,00	7.498,00	100,00	
2016	8.019,33	7.505,33	93,59	

ENTRATA - PROVENTI CONCESSIONI IMMOBILI CIRCOLI DI QUARTIERE (liste di carico)

RISORSA 1336

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	39.590,94	4.341,50	10,97	71,32
2013	40.146,04	45.483,08	113,29	
2014	40.287,33	57.893,61	143,70	
2015	40.156,26	21.557,12	53,68	
2016	40.063,56	14.005,42	34,96	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

ENTRATA - PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI

RISORSA 1340

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	27.337,00	20.355,29	74,46	98,68
2013	25.511,22	23.677,41	92,81	
2014	24.328,79	38.089,98	156,56	
2015	23.949,39	20.628,38	86,13	
2016	22.884,00	19.092,00	83,43	

ENTRATA - COSAP PERMANENTE (liste di carico)

RISORSA 1362

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	120.362,33	121.524,98	100,97	97,47
2013	145.891,00	137.663,13	94,36	
2014	140.445,47	143.631,96	102,27	
2015	141.545,64	134.765,85	95,21	
2016	142.603,40	134.809,56	94,53	

ENTRATA - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI (rimborso conto energia impianto natatorio)

RISORSA 1760

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	-	-	100,00	60,00
2013	-	-	100,00	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

2014	-	-	100,00	
2015	92.421,75	-	0,00	
2016	57.489,43	-	0,00	

i residui dal 2011 al 2014 sono stati cancellati in sede di riaccertamento straordinario dei residui, quindi già diminuito avanzo di amministrazione

ENTRATA - PROVENTI CANONE CONCESSIONE SIENA CASA SPA

RISORSA 1913

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	16.070,00	16.070,00	100,00	100,00
2013	16.070,00	16.070,00	100,00	
2014	18.592,64	18.592,64	100,00	
2015	24.911,64	24.911,64	100,00	
2016	22.292,21	22.292,21	100,00	

tutti i residui e gli accertamenti ad oggi sono stati incassati, nel rientra più fra le entrate di dubbia esigibilità

ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA (liste di carico)

RISORSA 950

Servizio reinternalizzato da agosto 2016 - dati forniti dal precedente concessionari del servizio A.S.M.

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2012	601.215,15	523.507,57	87,07	89,79
2013	594.055,40	563.520,27	94,86	
2014	574.042,45	535.973,12	93,37	
2015	577.067,75	491.014,55	85,09	
2016	607.970,55	538.481,40	88,57	

DETERMINAZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA', rispettivamente per l'esercizio 2018, 2019 e 2020:



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

ESERCIZIO 2018

RIFERIMENTO CAPITOLO	TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI INIZIALI	% INCASSO 5 ANNI PREC.	% INCASSO COMP. A 100	ACC.TO OBB. BIL. PREV. 75%	ACC.TO TOTALE CONSUNTIVO	ACC.TO EFF. BIL. PREV.
128	IMU - RECUPERO EVASIONE	600.000,00	8,05	91,95	413.775,00	551.700,00	551.700,00
130	ICI - RECUPERO EVASIONE	0,00	53,10	46,90	0,00	0,00	0,00
170	IMPOSTA PUBBLICITA'	120.000,00	92,57	7,43	6.687,00	8.916,00	8.916,00
239	TARI RECUPERO EVASIONE	20.000,00	82,57	17,43	2.614,50	3.486,00	3.486,00
240	TARI	3.836.531,00	82,57	17,43	501.530,51	668.707,35	668.707,35
910-911	SANZIONI C.D.S. solo ruoli	350.000,00	39,50	60,50	158.812,50	211.750,00	211.750,00
930	ILLUMINAZIONE VOTIVA	152.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
950	MENSA SCOLASTICA	680.000,00	89,79	10,21	52.071,00	69.428,00	69.428,00
960	ASILO NIDO	100.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
990	TRASPORTO SCOLASTICO	74.000,00	99,56	0,44	244,20	325,60	325,60
1330	FITTI DI FABBRICATI	188.740,00	93,72	6,28	8.889,65	11.852,87	11.852,87
1334	CONCESS.CASA POPOLO	8.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1336	CONCESS.CIRCOLI QUAR.	40.100,00	71,32	28,68	8.625,51	11.500,68	11.500,68
1340	CONCESS.IMP. SPORTIVI	18.900,00	98,68	1,32	187,11	249,48	249,48
1362	COSAP PERMANENTE	170.000,00	97,47	2,53	3.225,75	4.301,00	4.301,00
1760	RIMBORSO CONTO ENERGIA PISCINA	60.000,00	60,00	40,00	18.000,00	24.000,00	24.000,00
1913	CANONE SIENA CASE	11.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI		6.429.271,00			1.174.662,74	1.566.216,99	1.566.216,99



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

ESERCIZIO 2019

RIFERIMENTO CAPITOLO	TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI INIZIALI	% INCASSO 5 ANNI PREC.	% INCASSO COMP. A 100	ACC.TO OBB. BIL. PREV. 85%	ACC.TO TOTALE CONSUNTIVO	ACC.TO EFF. BIL. PREV.
128	IMU - RECUPERO EVASIONE	450.000,00	8,05	91,95	351.708,75	413.775,00	413.775,00
130	ICI - RECUPERO EVASIONE	0,00	53,10	46,90	0,00	0,00	0,00
170	IMPOSTA PUBBLICITA'	120.000,00	92,57	7,43	7.578,60	8.916,00	8.916,00
239	TARI RECUPERO EVASIONE	40.000,00	82,57	17,43	5.926,20	6.972,00	6.972,00
240	TARI	3.836.531,00	82,57	17,43	568.401,25	668.707,35	668.707,35
910-911	SANZIONI C.D.S. solo ruoli	350.000,00	39,50	60,50	179.987,50	211.750,00	211.750,00
930	ILLUMINAZIONE VOTIVA	76.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
950	MENSA SCOLASTICA	680.000,00	89,79	10,21	59.013,80	69.428,00	69.428,00
960	ASILO NIDO	100.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
990	TRASPORTO SCOLASTICO	74.000,00	99,56	0,44	276,76	325,60	325,60
1330	FITTI DI FABBRICATI	188.740,00	93,72	6,28	10.074,94	11.852,87	11.852,87
1334	CONCESS.CASA POPOLO	8.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1336	CONCESS.CIRCOLI QUAR.	40.100,00	71,32	28,68	9.775,58	11.500,68	11.500,68
1340	CONCESS.IMP. SPORTIVI	18.900,00	98,68	1,32	212,06	249,48	249,48
1362	COSAP PERMANENTE	170.000,00	97,47	2,53	3.655,85	4.301,00	4.301,00
1760	RIMBORSO CONTO ENERGIA PISCINA	60.000,00	60,00	40,00	20.400,00	24.000,00	24.000,00
1913	CANONE SIENA CASE	11.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI		6.223.271,00			1.217.011,29	1.431.777,99	1.431.777,99



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Area 4 - Servizi Finanziari e Gestione risorse umane

ESERCIZIO 2020

RIFERIMENTO CAPITOLO	TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI INIZIALI	% INCASSO 5 ANNI PREC.	% INCASSO COMP. A 100	ACC.TO OBB. BIL. PREV. 95%	ACC.TO TOTALE CONSUNTIVO	ACC.TO EFF. BIL. PREV.
128	IMU - RECUPERO EVASIONE	450.000,00	8,05	91,95	393.086,25	413.775,00	413.775,00
130	ICI - RECUPERO EVASIONE	0,00	53,10	46,90	0,00	0,00	0,00
170	IMPOSTA PUBBLICITA'	120.000,00	92,57	7,43	8.470,20	8.916,00	8.916,00
239	TARI RECUPERO EVASIONE	40.000,00	82,57	17,43	6.623,40	6.972,00	6.972,00
240	TARI	3.836.531,00	82,57	17,43	635.271,99	668.707,35	668.707,35
910-911	SANZIONI C.D.S. solo ruoli	350.000,00	39,50	60,50	201.162,50	211.750,00	211.750,00
930	ILLUMINAZIONE VOTIVA	76.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
950	MENSA SCOLASTICA	680.000,00	89,79	10,21	65.956,60	69.428,00	69.428,00
960	ASILO NIDO	100.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
990	TRASPORTO SCOLASTICO	74.000,00	99,56	0,44	309,32	325,60	325,60
1330	FITTI DI FABBRICATI	188.740,00	93,72	6,28	11.260,23	11.852,87	11.852,87
1334	CONCESS.CASA POPOLO	8.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1336	CONCESS.CIRCOLI QUAR.	40.100,00	71,32	28,68	10.925,65	11.500,68	11.500,68
1340	CONCESS.IMP. SPORTIVI	18.900,00	98,68	1,32	237,01	249,48	249,48
1362	COSAP PERMANENTE	170.000,00	97,47	2,53	4.085,95	4.301,00	4.301,00
1760	RIMBORSO CONTO ENERGIA PISCINA	60.000,00	60,00	40,00	22.800,00	24.000,00	24.000,00
1913	CANONE SIENA CASE	11.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI		6.223.271,00			1.360.189,09	1.431.777,99	1.431.777,99



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)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	467.436,00	403.011,00	403.011,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	330.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	5.000,00	2.000,00	2.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	14.101.424,00	13.988.326,00	14.052.267,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		3.027.722,00	2.624.395,00	2.560.454,00

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

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 17-1-2018)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)	COMPETENZA ANNO n+1 (*)	COMPETENZA ANNO n+2 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	467.436,00	403.011,00	403.011,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	330.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	5.000,00	2.000,00	2.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	14.101.424,00	13.988.326,00	14.052.267,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		3.027.722,00	2.624.395,00	2.560.454,00

(*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

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

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

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

DUP

Documento Unico di Programmazione 2018-2020

*Principio contabile applicato
alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

AGGIORNAMENTO

Delibera Giunta Comunale n.
del 2018

Comune di COLLE DI VAL D'ELSA (SI)

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata; e quest'anno per la prima volta si proietta nel periodo della nuova sindacatura.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** 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, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità, sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Dal comunicato del CDM relativo all'approvazione della nota di aggiornamento al DEF.

La Nota, propedeutica alla legge di bilancio, registra i più recenti effetti positivi delle riforme strutturali e degli interventi di politica economica messi in atto dal Governo negli ultimi anni e aggiorna di conseguenza le stime sul quadro macroeconomico per l'anno in corso e il triennio successivo, nonché gli obiettivi programmatici rispetto a quelli contenuti nel DEF dell'aprile scorso.

La strategia del 'sentiero stretto' ha consentito al Paese, negli ultimi anni, di far ripartire il ciclo della crescita mantenendo al contempo alta la guardia sul versante del consolidamento dei conti pubblici. Ciò ha consentito, in particolare, di avviare la riduzione del debito pubblico in rapporto al prodotto interno lordo (PIL).

A partire dal 2014 è stata adottata una strategia di politica economica che ha portato alla progressiva riduzione delle tasse, all'introduzione di incentivi per gli investimenti delle imprese e a sostegno delle riforme strutturali, a misure di contrasto alla povertà. Il compromesso equilibrato tra l'esigenza di sostenere la crescita economica e l'occupazione e l'esigenza di proseguire in una gestione oculata della finanza pubblica ha inciso positivamente sulla reputazione del Paese sui mercati e nel contesto europeo. Grazie al costante confronto con gli interlocutori della Commissione europea, l'Italia oggi può, ancora una volta, adottare una manovra per il prossimo anno con caratteri espansivi e più marcati rispetto a quelli previsti nel DEF di aprile, con conseguenti vantaggi per la crescita economica, l'occupazione e la lotta alle disuguaglianze. Verranno completamente disattivate le cosiddette 'clausole di salvaguarda' per il 2018, evitando quindi aumenti dell'Iva e delle accise.

A partire dal 2014 è stata adottata una strategia di politica economica che ha portato alla progressiva riduzione delle tasse, all'introduzione di incentivi per gli investimenti delle imprese e a sostegno delle riforme strutturali, a misure di contrasto alla povertà. Il compromesso equilibrato tra

l'esigenza di sostenere la crescita economica e l'occupazione e l'esigenza di proseguire in una gestione oculata della finanza pubblica ha inciso positivamente sulla reputazione del Paese sui mercati e nel contesto europeo. Grazie al costante confronto con gli interlocutori della Commissione europea, l'Italia oggi può, ancora una volta, adottare una manovra per il prossimo anno con caratteri espansivi e più marcati rispetto a quelli previsti nel DEF di aprile, con conseguenti vantaggi per la crescita economica, l'occupazione e la lotta alle disuguaglianze. Verranno completamente disattivate le cosiddette 'clausole di salvaguarda' per il 2018, evitando quindi aumenti dell'Iva e delle accise.

Nei mesi più recenti si stanno rafforzando gli effetti attesi dalle riforme strutturali varate dal 2014. Il prodotto interno lordo che solo ad aprile scorso era stimato in crescita dell'1,1% per l'anno in corso, viene ora previsto in aumento dell'1,5%. Per il 2018 la crescita del PIL è stimata allo stesso livello, contro l'1% indicato nel DEF.

L'indebitamento netto proseguirà il trend di miglioramento che lo ha caratterizzato negli ultimi anni. Il rapporto tra disavanzo e PIL è previsto attestarsi al 2,1% nel 2017, per scendere ancora fino all'1,6% il prossimo anno. Nel nuovo scenario programmatico, in coerenza con la Comunicazione alla Commissione europea del maggio scorso, l'aggiustamento strutturale di bilancio tra il 2017 e il 2018 viene previsto di 0,3 punti percentuali, invece che di 0,8 punti come era stato indicato nel DEF. Il percorso di riduzione del disavanzo proseguirà ad un ritmo sostenuto negli anni successivi consentendo di raggiungere il sostanziale pareggio di bilancio nel 2020.

Il rapporto tra debito pubblico e PIL, per il quale si è registrata, per la prima volta, una riduzione nel 2015 dopo sette anni di crescita ininterrotta, riprenderà a scendere nel 2017 per proseguire costantemente in questa direzione negli anni successivi.

Di seguito la tabella con le principali grandezze del quadro programmatico.

INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL)						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
QUADRO PROGRAMMATICO						
Indebitamento netto	-2,6	-2,5	-2,1	-1,6	-0,9	-0,2
Saldo primario	1,5	1,5	1,7	2,0	2,6	3,3
Interessi	4,1	4,0	3,8	3,6	3,5	3,5
Indebitamento netto strutturale (2)	-0,1	-0,9	-1,3	-1,0	-0,6	-0,2
Variazione strutturale	0,3	-0,8	-0,4	0,3	0,4	0,4
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	131,5	132,0	131,6	130,0	127,1	123,9
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	128,0	128,5	128,2	126,7	123,9	120,8
Obiettivo per la regola del debito (4)						122,8
Proventi da privatizzazioni	0,4	0,1	0,2	0,3	0,3	0,3
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-2,6	-2,5	-2,1	-1,0	-0,3	-0,1
Saldo primario	1,5	1,5	1,7	2,6	3,3	3,5
Interessi	4,1	4,0	3,8	3,6	3,5	3,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-0,2	-1,0	-1,4	-0,4	0,1	-0,1

Comune di COLLE DI VAL D'ELSA (SI)

Variazione strutturale	0,2	-0,8	-0,4	1,0	0,5	-0,1
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	131,5	132,0	131,6	129,9	127,1	124,3
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	128,0	128,5	128,2	126,6	123,9	121,2
MEMO: DEF (aprile 2017), quadro programmatico						
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0
Saldo primario	1,5	1,5	1,7	2,5	3,5	3,8
Interessi	4,1	4,0	3,9	3,7	3,7	3,8
Indebitamento netto strutturale (2)	-0,5	-1,2	-1,5	-0,7	0,1	0,0
Variazione strutturale	0,3	-0,7	-0,3	0,8	0,8	-0,1
Debito pubblico (lordo sostegni) (5)	132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7
Debito pubblico (netto sostegni) (5)	128,5	129,1	129,1	127,7	125,0	122,6
<i>PIL nominale tendenziale (val. assoluti x 1.000)</i>	<i>1652,2</i>	<i>1680,5</i>	<i>1716,5</i>	<i>1768,7</i>	<i>1821,7</i>	<i>1876,6</i>
<i>PIL nominale programmatico (val. assoluti x 1.000)</i>	<i>1652,2</i>	<i>1680,5</i>	<i>1716,5</i>	<i>1770,3</i>	<i>1830,6</i>	<i>1893,3</i>

Dal comunicato del CDM relativo all'approvazione del disegno di legge relativo al bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2018 e al bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020.

In considerazione del miglioramento del quadro economico, ottenuto grazie alle riforme avviate dal 2014 e portate a compimento nell'arco della legislatura e all'impegno di famiglie e imprese, e del contesto internazionale favorevole, il Governo ha approvato una manovra indirizzata da un lato al rispetto degli impegni di bilancio presi con la Commissione europea – la correzione del disavanzo strutturale dello 0,3% e il calo del deficit in rapporto al Pil all'1,6% – e dall'altro al rafforzamento di una crescita sostenibile e inclusiva, con la mobilitazione di risorse per il 2018 per circa 20,4 miliardi di euro.

Le coperture, in termini di efficientamento di spesa e maggiori entrate derivanti in gran parte dal contrasto all'evasione, ammontano a circa 9,5 miliardi, mentre 10,9 miliardi rappresentano l'effetto netto espansivo della manovra, che interesserà in particolare le aree meno avanzate del Paese.

Tra le voci principali della manovra, si conferma la sterilizzazione totale delle clausole di salvaguardia per un totale di 15,7 miliardi. Si eviterà quindi per il 2018 l'aumento delle aliquote Iva e delle accise. Gli altri interventi prevedono per il prossimo anno 300 milioni di investimenti pubblici aggiuntivi, che diventano 1,3 miliardi nel 2019 e 1,9 miliardi nel 2020. Per le politiche a favore dei giovani (essenzialmente la riduzione del cuneo fiscale per le nuove assunzioni con i contratti a tutele crescenti) sono previsti circa 300 milioni che salgono a 800 milioni nel 2019 e 1,2 miliardi nel 2020. Un'attenzione particolare è riservata alle misure di lotta alla povertà, con il reddito di inclusione che viene potenziato di complessivi 300 milioni per il 2018, cifra che si aggiunge agli 1,7 miliardi già previsti a legislazione vigente.

Si potenzia, infine, il contrasto all'evasione fiscale, con l'implementazione di misure già sperimentate, come la fatturazione elettronica e lo split payment (la cui estensione è prevista dal decreto fiscale già approvato dal Consiglio dei ministri).

Di seguito alcune tra le misure presenti nella manovra.

Stop aumento Iva e accise – Vengono completamente neutralizzate le clausole di salvaguardia, quindi nel 2018 non ci saranno aumenti delle aliquote dell'Iva e delle accise.

Blocco tributi e addizionali locali – Si proroga per il 2018 lo stop all'aumento delle aliquote dei tributi e delle addizionali regionali e degli enti locali.

Competitività – Sono confermate molte misure di contenimento della pressione fiscale e sviluppo, già contenute nella precedente legge di bilancio, quali le agevolazioni per gli interventi di ristrutturazione edilizia ed energetica, il superammortamento e l'iperammortamento.

Sostegno investimenti Pmi (Nuova Sabatini) – Per assicurare continuità operativa e qualificare maggiormente gli investimenti in chiave “Industria 4.0.” è prorogata la misura di promozione delle piccole e medie imprese nota come “Nuova Sabatini”.

Incentivo strutturale per l'occupazione giovanile stabile – A decorrere dal primo gennaio 2018 i datori di lavoro del settore privato che assumono giovani con contratti a tutele crescenti beneficeranno di uno sconto triennale sui contributi previdenziali pari al 50% (esclusi i lavoratori domestici). L'esonero spetta anche per le assunzioni avvenute nei mesi di novembre e dicembre 2017, ferma restando la decorrenza dal primo gennaio 2018. Lo sconto contributivo si applica anche nei casi di prosecuzione di un contratto di apprendistato in contratto a tempo indeterminato, qualunque sia l'età anagrafica al momento della prosecuzione e quando un datore di lavoro assume, entro sei mesi dal conseguimento del titolo di studio, studenti che abbiano svolto percorsi di alternanza scuola-lavoro o di apprendistato per il conseguimento del titolo di studio.

Rinnovo contratti pubblico impiego – Sono stanziati le risorse per avviare il rinnovo, dopo molti anni, dei contratti del pubblico impiego.

Ape sociale donna – La misura, introdotta in via sperimentale con la legge di bilancio per il 2017, per le donne, in determinate condizioni, con almeno 63 anni di età e che non siano titolari di pensione diretta, permette di accompagnare con una indennità fino al raggiungimento dei requisiti per la pensione di vecchiaia. Con la nuova norma introdotta dal disegno di legge di bilancio per il 2018 si prevede di ampliare per il prossimo anno la platea dei beneficiari riducendo i requisiti contributivi alle donne con figli. La riduzione è pari a 6 mesi per ogni figlio fino ad un massimo di 2 anni.

Ape a tempo determinato – Si amplia per il 2018 la platea dei beneficiari, estendendo l'indennità anche in caso di scadenza di un contratto a tempo determinato, a condizione che il lavoratore, nei 3 anni precedenti la cessazione del rapporto, abbia avuto periodi di lavoro dipendente per almeno 18 mesi.

Rita – E' stabilizzata e semplificata la “Rendita integrativa temporanea anticipata”.

Bonus cultura per i diciottenni – Viene confermata la misura introdotta nel 2016. I giovani che compiono 18 anni nel 2018, attraverso apposita piattaforma online, hanno a disposizione 500 euro spendibili per l'acquisto di biglietti del teatro o del cinema, l'acquisto di libri e musica registrata, per l'ingresso ai musei.

Pacchetto Miur – Per l'università, vi sono misure che consentono di bandire nuovi posti per ricercatori universitari e a favore dei professori in servizio sono sbloccati gli scatti stipendiali che continuano ad essere corrisposti sulla base della previa verifica della produttività scientifica; invece, sul versante della scuola, la legge di bilancio inizia ad affrontare il tema dell'avvicinamento del trattamento retributivo dei dirigenti scolastici a quello degli altri dirigenti statali.

Risorse per Province e Città metropolitane – Viene riconosciuto un contributo alle Province e alle Città metropolitane delle Regioni a statuto ordinario per l'esercizio delle funzioni fondamentali in materia di scuole e strade.

Investimenti enti locali – Per sostenere gli investimenti degli enti locali sono previsti spazi finanziari, per gli anni 2018-2023, che consentono l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Si riconoscono, inoltre, ai comuni contributi, per il triennio 2018-2020, per rilanciare gli investimenti in opere pubbliche.

Rimborsi ai comuni per minor gettito – Sono assegnate risorse per l'anno 2018 in favore dei comuni penalizzati dalla sostituzione dell'IMU sull'abitazione principale con la TASI su tutti gli immobili.

Risorse in favore delle regioni – Sono stanziati per l'anno 2018 risorse in favore delle regioni per la riduzione del debito e per la riduzione della manovra a loro carico. Inoltre, sono previste anticipazioni di liquidità per la copertura del disavanzo sanitario 2016 della Regione Sardegna.

Banda larga – Per accelerare la politica di implementazione del 5G, si prevede di mettere a gara lo spettro delle frequenze nelle bande pioniere previste dall'Action Plan della Commissione Europea e si dispone la liberazione della banda 700 MHz.

Misure per il Mezzogiorno – Viene rifinanziata per il biennio 2018-2019 la misura che prevede l'ampliamento del credito di imposta per acquisto di bene strumentali nuovi destinati a strutture produttive del Sud. Vengono prorogate le agevolazioni per le assunzioni a tempo indeterminato nel Mezzogiorno, agevolazioni complementari a quelle già previste dalla normativa nazionale. Tra gli altri interventi figurano l'incremento delle risorse del Fondo sviluppo e coesione rifinanziando la programmazione 2014-2020 e l'istituzione del Fondo imprese Sud volto alla crescita dimensionale delle piccole e medie imprese.

Sport – Per la prima volta, si prevede un 'pacchetto' di misure dedicate esclusivamente allo sport, tra

le quali l'istituzione di un fondo ad hoc destinato a tutelare la maternità delle atlete e misure di incentivazione di natura fiscale.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Il 27 settembre 2017, con deliberazione n° 77, il Consiglio Regionale della Toscana ha approvato il documento di economia e finanza regionale (DEFR) per il 2018, aggiornato con successiva deliberazione n 97 del 20 dicembre 2017. Il documento fornisce un aggiornamento del contesto strutturale, delinea il quadro programmatico e descrive il quadro finanziario regionale.

La strategia per lo sviluppo della Toscana delineata dal Piano Regionale di Sviluppo (PRS) 2016/2020 (risoluzione del Consiglio Regionale n. 47 del 15.03.2017) e declinata dal DEFR parte da rilevare i segni di crescita (debole) dell'economia regionale seppur in una proiezione di miglioramento.

Il compromesso per il 2018 scaturito nella negoziazione tra Stato e Regioni e fatto proprio dalla legge di bilancio dello Stato, ha consentito alla Regione Toscana, non senza difficoltà, di proseguire nell'azione programmatica dando sostanza alle azioni previste ed in corso di realizzazione, relativamente ai 24 progetti regionali citati. Resta fermo, tuttavia, l'obbligo di conseguire nell'esercizio finanziario un avanzo di gestione assai rilevante, che costituisce comunque un limite al pieno dispiegamento delle attività programmate.

Diversamente, l'ulteriore carenza di risorse finanziarie nel biennio 2019-2020 - che costituisce un dato di fatto a legislazione statale vigente - unitamente al blocco dell'imposizione fiscale regionale, comporterà inevitabilmente una brusca frenata delle attività progettuali ed in particolare degli investimenti, sia della Regione sia degli Enti Locali. In questo senso, gli obiettivi del PRS potrebbero venire ridimensionati, a legislatura vigente e salvo correttivi nelle prossime manovre finanziarie statali. La sola riduzione del programma di acquisto di titoli della Banca centrale europea (quantitative easing) lascia presagire, a medio termine, ad un rialzo dei tassi di interesse e dunque ad un maggior onere per il finanziamento del debito pubblico, diminuendo lo spazio di bilancio per un allentamento dei vincoli a carico degli enti territoriali e della relativa possibilità di spesa, da cui dipende sia un rilevante contributo alla crescita economica sia il mantenimento della qualità distintiva dei servizi pubblici in Toscana, a partire da quelli socio-sanitari. "*****"

Nel triennio 2018-2020, in coerenza con la proposta di PRS 2016-2020, la Regione prevede per i 24 progetti regionali una spesa complessiva di oltre € 3.702 miliardi.

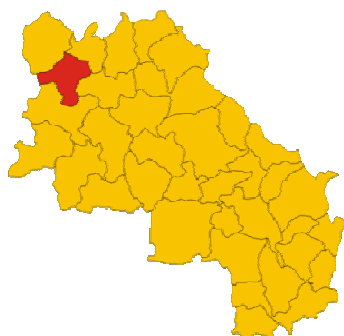
1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture



La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

Colle di Val d'Elsa è un comune di 21.651 abitanti (al 31 dicembre 2017).

I principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Km ² . 92,21		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 8		* Fiumi e Torrenti n° 15
STRADE		
* Statali km. 5,00	* Provinciali km. 22,00	* Comunali km.92,00
* Vicinali km. 130,00	* Autostrade km. 4,00	
FRAZIONI		
Mensanello, Gracciano, Le Grazie, Borgatello, Campiglia, Boscona		

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

La conoscenza dei principali indici demografici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 21.256	
Popolazione residente al 31 dicembre 2017		
Totale Popolazione	n° 21.651	
di cui:		
maschi	n° 10.475	
femmine	n° 11.176	
nuclei familiari	n° 9.184	
comunità/convivenze	n° 12	
Popolazione al 31.12.2017		
Totale Popolazione	n° 21.651	
Nati nell'anno	n° 172	
Deceduti nell'anno	n° 226	
saldo naturale	n° -53	
Immigrati nell'anno	n° 833	
Emigrati nell'anno	n° 641	
saldo migratorio	n° +192	
Popolazione al 31.12. 2017		
Totale Popolazione	n° 21.651	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 1.335	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1.634	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 3.198	
In età adulta (30/65 anni)	n° 10.734	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 5.510	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	9,20%
	2011	9,70%
	2012	10,20%

	2013	9,30%
	2014	8,90%
	2015	7,70%
	2016	9,06%
	2017	8,01%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	10,00%
	2011	9,00%
	2012	9,70%
	2013	9,60%
	2014	8,90%
	2015	10,80%
	2016	11,91%
	2017	10,47%

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di Colle di Val d'Elsa dal 2001 al 2017.

La tabella in basso riporta il dettaglio della variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno. Vengono riportate ulteriori due righe con i dati rilevati il giorno dell'ultimo censimento della popolazione e quelli registrati in anagrafe il giorno precedente.

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	19.525	-	-	-	-
2002	31 dicembre	19.786	+261	+1,34%	-	-
2003	31 dicembre	20.110	+324	+1,64%	7.952	2,52
2004	31 dicembre	20.225	+115	+0,57%	8.110	2,49
2005	31 dicembre	20.347	+122	+0,60%	8.264	2,46
2006	31 dicembre	20.439	+92	+0,45%	8.347	2,44
2007	31 dicembre	20.983	+544	+2,66%	8.671	2,42
2008	31 dicembre	21.346	+363	+1,73%	8.902	2,39
2009	31 dicembre	21.556	+210	+0,98%	9.019	2,39
2010	31 dicembre	21.629	+73	+0,34%	9.060	2,38
2011 (*)	8 ottobre	21.733	+104	+0,48%	9.157	2,37
2011 (*)	9 ottobre	21.256	-477	-2,19%	-	-
2011 (*)	31 dicembre	21.264	-365	-1,69%	9.194	2,31
2012	31 dicembre	21.361	+97	+0,46%	9.266	2,30
2013	31 dicembre	21.678	+317	+1,48%	9.084	2,38
2014	31 dicembre	21.664	-14	-0,06%	9.106	2,37
2015	31 dicembre	21.620	-44	-0,20%	9.115	2,36
2016	31 dicembre	21.512	-108	-0,50%	9.113	2,36
2017	31 dicembre	21.651	139	0,65%	9.184	2,34

(¹) popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

(²) popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

(³) la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010.

I grafici e le tabelle di questa pagina riportano i dati effettivamente registrati in Anagrafe.

Flusso migratorio della popolazione

La tabella seguente riporta il dettaglio del comportamento migratorio dal 2002 al 2016. Vengono riportate anche le righe con i dati ISTAT rilevati in anagrafe prima e dopo l'ultimo censimento della popolazione.

Anno 1 gen-31 dic	Iscritti			Cancellati			Saldo Migratorio con l'estero	Saldo Migratorio totale
	DA altri comuni	DA estero	per altri motivi (*)	PER altri comuni	PER estero	per altri motivi (*)		
2002	542	102	17	356	9	0	+93	+296
2003	543	268	12	479	12	0	+256	+332
2004	554	160	13	507	13	50	+147	+157
2005	576	152	8	580	16	0	+136	+140
2006	632	123	8	637	23	24	+100	+79
2007	754	333	19	531	26	14	+307	+535
2008	639	301	12	547	23	10	+278	+372
2009	610	248	9	635	22	26	+226	+184
2010	567	185	8	550	42	79	+143	+89
2011 (¹)	447	101	6	437	22	0	+79	+95
2011 (²)	162	49	4	130	13	70	+36	+2
2011 (³)	609	150	10	567	35	70	+115	+97
2012	673	128	23	657	81	2	+47	+84
2013	582	128	299	568	41	71	+87	+329
2014	475	127	41	501	53	104	+74	-15
2015	506	93	35	472	66	73	+27	+23
2016	557	101	49	555	62	135	+39	-45
2017	625	157	51	499	53	89	+104	+192

(*) sono le iscrizioni/cancellazioni in Anagrafe dovute a rettifiche amministrative.

(¹) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

(²) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(³) bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

Movimento naturale della popolazione

La tabella seguente riporta il dettaglio delle nascite e dei decessi dal 2002 al 2016. Vengono riportate anche le righe con i dati ISTAT rilevati in anagrafe prima e dopo l'ultimo censimento della popolazione.

Anno	Bilancio demografico	Nascite	Decessi	Saldo Naturale
2002	1 gennaio-31 dicembre	192	227	-35
2003	1 gennaio-31 dicembre	202	210	-8
2004	1 gennaio-31 dicembre	182	224	-42
2005	1 gennaio-31 dicembre	192	210	-18
2006	1 gennaio-31 dicembre	214	201	+13
2007	1 gennaio-31 dicembre	213	204	+9
2008	1 gennaio-31 dicembre	209	218	-9
2009	1 gennaio-31 dicembre	240	214	+26
2010	1 gennaio-31 dicembre	200	216	-16
2011 ⁽¹⁾	1 gennaio-8 ottobre	162	153	+9
2011 ⁽²⁾	9 ottobre-31 dicembre	50	44	+6
2011 ⁽³⁾	1 gennaio-31 dicembre	212	197	+15
2012	1 gennaio-31 dicembre	223	210	+13
2013	1 gennaio-31 dicembre	196	208	-12
2014	1 gennaio-31 dicembre	194	193	+1
2015	1 gennaio-31 dicembre	166	233	-67
2016	1 gennaio-31 dicembre	195	257	-63
2017	1 gennaio-31 dicembre	173	226	-53

⁽¹⁾ bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1 gennaio al 8 ottobre)

⁽²⁾ bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

⁽³⁾ bilancio demografico 2011 (dal 1 gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

Distribuzione della popolazione per età scolastica 2017

Età	Maschi	Femmine	Totale
0	72	103	175
1	99	94	193
2	82	84	166
3	89	112	201
4	93	95	188
5	117	103	220
6	101	97	198
7	87	108	195
8	117	109	226
9	106	87	193
10	113	94	207
11	107	105	212
12	117	89	206
13	87	98	185

14	111	102	213
15	106	96	202
16	100	99	199
17	115	103	218
18	105	109	214

Struttura della popolazione dal 1 gennaio 2002 al 1 gennaio 2018

L'analisi della struttura per età di una popolazione considera tre fasce di età: giovani 0-14 anni, adulti 15-64 anni e anziani 65 anni ed oltre. In base alle diverse proporzioni fra tali fasce di età, la struttura di una popolazione viene definita di tipo progressiva, stazionaria o regressiva a seconda che la popolazione giovane sia maggiore, equivalente o minore di quella anziana.

Lo studio di tali rapporti è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale, ad esempio sul sistema lavorativo o su quello sanitario.

Anno 1° gennaio	0-14 anni	15-64 anni	65+ anni	Totale residenti	Età media
2002	2.640	12.836	4.049	19.525	42,8
2003	2.699	12.976	4.111	19.786	42,8
2004	2.761	13.171	4.178	20.110	42,8
2005	2.818	13.223	4.184	20.225	42,7
2006	2.831	13.300	4.216	20.347	42,8
2007	2.871	13.317	4.251	20.439	43,0
2008	2.974	13.728	4.281	20.983	42,8
2009	3.008	14.023	4.315	21.346	42,8
2010	3.106	14.117	4.333	21.556	42,8
2011	3.123	14.155	4.351	21.629	43,0
2012	3.058	13.836	4.370	21.264	43,2
2013	3.043	13.844	4.474	21.361	43,4
2014	3.098	13.893	4.687	21.678	43,6
2015	3.049	13.827	4.788	21.664	43,9
2016	2.987	13.793	4.840	21.620	44,2
2017	2.966	13.697	4.849	21.512	44,5
2018	2.969	13.572	5.110	21.651	45,4

Distribuzione per area geografica di cittadinanza

Gli stranieri residenti a Colle di Val d'Elsa al 1° gennaio 2018 sono **2.405** e rappresentano il 11,11% della popolazione residente.

Dai dati demografici sopradetti emerge il permanere di una situazione di crisi seppur con qualche segnale di inversione quale l'aumento della popolazione (saldo naturale negativo ampiamente compensato dal saldo migratorio sia interno che dall'estero); prosegue seppur lievemente la tendenza all'invecchiamento della popolazione ed alla diminuzione della popolazione in età prescolastica e scolastica (dato quest'ultimo molto importante per i programmi di edilizia scolastica).

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico.

Un anno fa, in occasione della presentazione del DUP 2017-2019, scrivevamo. “””””Compressivamente la situazione socio economica del comune di Colle di Val d'Elsa è connotata da gravi elementi di crisi e

fonte di grande preoccupazione. La mancanza di occupazione che investe tutti gli strati della popolazione è il principale elemento; da questo derivano situazioni di povertà ed indigenza gravi che hanno ripercussioni pesanti tra l'altro sulla situazione abitativa. E' ancor più preoccupante il fatto che la mancanza di occupazione non sia conseguenza di crisi aziendali particolari (anche le difficoltà di RCR non hanno prodotto conseguenze rovinose) quanto dell'indebolimento e dell'atrofia dell'intero tessuto produttivo sia di beni che di servizi. Nessun segnale di seria inversione di tendenza si manifesta nel settore manifatturiero, specie nei settori tradizionali (vetro ed edilizia), al di là di qualche iniziativa imprenditoriale di indubbio valore ed interesse. Di contro si rilevano elementi, seppur minimali e tutt'ora in nuce, che danno motivo di fiducia e di speranza nel settore del terziario (sia turismo che commercio).””””

A luglio 2017 in occasione della presentazione del DUP 2018-2020 annotavamo “”””Oggi la situazione non è sostanzialmente cambiata ma quei segnali di una possibile inversione di tendenza si sono accresciuti e moltiplicati tanto da consolidare i motivi di fiducia e di speranza e da far ritenere che sia effettivamente possibile in cambiamento di verso.””””

All'attualità possiamo dire che il cambiamento di verso è in corso ed investe anche il settore secondario. Una ripresa che certamente non è consolidata e strutturata ma comunque presente e che rende maggiormente necessaria la continuazione e lo sviluppo delle politiche attive che come Amministrazione Comunale possono essere messe in campo.

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- 1. I servizi e le strutture dell'ente;
- 2. Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo pubblico locale;
- 3. La situazione finanziaria;
- 4. Le risorse umane
- 5. La coerenza con i vincoli del patto di stabilità

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

SERVIZIO E/O ATTIVITA'	TIPO DI GESTIONE AL 01/01/2018	MODIFICAZIONI TIPO DI GESTIONE IN PROIEZIONE
Segreteria generale	gestione associata	
Attività connessa organi istituzionali e attività generali	Diretta	
Ufficio stampa	affidamento esterno	Da trasformare in un servizio volta alla informazione e di stimolo alla partecipazione
URP e protocollo	Diretta	

Gestione gare e provveditorato	diretta/servizio associato appalti valdelsa	
CED	Diretta	
Gestione del personale	diretta	
Gestione economica e finanziaria	Diretta	
Gestione delle entrate	Diretta	
Gestione del territorio e urbanistica	Diretta	
Gestione dei beni patrimoniali e demaniali	Diretta	
Gestione opere pubbliche	prevalentemente mediante incarichi esterni	prevalentemente diretta nel periodo medio lungo
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e statistica	Diretta	
Polizia municipale	Diretta	
Gestione servizi scolastici	Diretta	
Servizio di mensa scolastica	preparazione dei pasti affidato in house all'Azienda Speciale Multiservizi; gestione diretta della bollettazione e riscossione delle compartecipazioni	
Servizio di trasporto scolastico	diretta/affidamento esterno attività di accompagnamento	
Servizio asilo nido	Diretta	
Servizio di biblioteca	Diretta	
Servizio di gestione musei	Concessione	
Servizio di attività culturale	Diretta	
Servizio di gestione del cinema-teatro	affidamento in house all'Azienda Speciale Multiservizi.	
Servizio gestione Piscina	affidamento esterno	concessione
Servizio gestione Palazzetto Sport	affidamento esterno	concessione
Servizio gestione Stadio	affidamento esterno	concessione
Servizio gestione impianti sportivi minori	affidamento esterno/diretta	
Gestione impianti ricreativi	collaborazione associazionismo	
Gestione attività ricreative	diretta/collaborazione associazionismo	
Gestione ufficio turistico	affidamento esterno	
Gestione attività turistiche	diretta/collaborazione associazionismo	
Gestione parcheggi	Diretta	
Manutenzione strade e segnaletica	diretta/affidamento esterno	
Servizio di illuminazione pubblica	Diretta	
Servizio gestione aree a verde	diretta/affidamento esterno	
Servizio di manutenzione in generale	diretta/affidamento esterno	
Servizio di protezione civile	diretta/collaborazione associazionismo e volontariato	
Servizio edilizia residenziale pubblica	Affidamento in house (siena casa spa)	
Servizio idrico integrato	concessionario di ambito (Acquedotto del Fiora spa)	
Servizio raccolta e	concessionario di ambito (Sei	

smaltimento rifiuti	Toscana srl Siena Ambiente spa)	
Servizio isola ecologica	affidamento esterno	
Altri servizi ambientali	affidamento esterno/diretta	
Canile e gestione dei fenomeni di randagismo	affidamento esterno	
Servi sociali in generale	gestione Associata FTSA	
Servizi cimiteriali	affidamento esterno gestione attività cimiteriali	
Servizio affissioni e pubblicità	diretta/affidamento esterno attacchinaggio	
Servizio farmacie	affidamento in house all'Azienda Speciale Multiservizi	
Servizio mattatoio	affidamento in house all'Azienda Speciale Multiservizi	
Servizi relativi al commercio	Diretta	
Servizi distribuzione del gas e delle telecomunicazioni	house (Intesa spa – Consorzio Terre Cablate)	
Servizio di trasporto pubblico locale	concessionario di ambito Tiemme spa)	

La situazione attuale è la conseguenza dell'azione svolta verso la re-internalizzazione di servizi di non rilevanza economica, non gestiti in forma associata con altri Comuni della Valdelsa. Per quelli di rilevanza economica a livello comunale appare sempre più necessaria una concretizzazione dei programmi di affidamento in concessione nonché una riflessione e verifica della convenienza di possibili alienazioni di attività.

Altrettanto chiaro indirizzo (o più esattamente auspicio) è quello di accrescere le gestioni associate. Siamo della convinzione che questa sia la strada per contribuire a far fronte alle difficoltà gestionali e finanziarie che caratterizzano la vita dei Comuni medio piccoli oltre che per porre nella giusta dimensione l'attuale dibattito politico sullo scioglimento-aggregazione dei piccoli comuni. In questa direzione va l'avvio di un percorso attivato dall'inizio del presente anno con il Comune di Casole d'Elsa volto alla costruzione di servizi associati a partire dai servizi generali, tecnici e manutentivi.

2.2 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

Il Gruppo pubblico locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nell'elenco che segue, ove per ciascun organismo viene riportata il servizio offerto, la percentuale di partecipazione e la tipologia.

<u>Denominazione</u>	<u>Servizio offerto</u>	<u>Tipologia</u>	<u>% di partecipazione</u>
<u>Azienda Speciale multiservizi</u>	Gestione dei servizi di farmacia, mensa scolastica, mattatoio, strutture cinematografiche e teatrali i per conto del Comune di Colle di Val d'Elsa	<u>Ente strumentale</u>	<u>100,00%</u>
<u>ASP Bottai</u>	Attività di sostegno alle persone anziane e in situazione di bisogno	<u>Ente strumentale</u>	<u>0,00%</u>
<u>C.R.E.A. Centro di ricerca energia e ambiente</u>	Gestione dei servizi di ricerca nel settore dell'energia e ambiente. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>7,21%</u>
<u>Soc. Consortile il Cristallo di Colle di val d'Elsa</u>	Promozione delle lavorazioni industriali ed artigianali del cristallo di Colle di Val d'Elsa. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>10,93%</u>
<u>FTSA - Fondazione Territori sociali Altavaldelsa</u>	Attività socio assistenziali per conto dei comuni della Valdelsa	<u>Ente strumentale</u>	<u>33,84%</u>
<u>ATO Toscana Sud</u>	Autorità di ambito del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti urbani ed assimilati	<u>Consorzio obbligatorio</u>	<u>1,52%</u>

<u>Autorità idrica Toscana</u>	Autorità di ambito del servizio idrico integrato	<u>Consorzio obbligatorio</u>	<u>5,14%</u>
<u>Siena Ambiente s.p.a.</u>	Sub concessionario per la gestione degli impianti di smaltimento rifiuti	<u>Società partecipata</u>	<u>4,78%</u>
<u>Acquedotto del FIORA s.p.a.</u>	Concessionario del servizio idrico integrato ,	<u>Società partecipata</u>	<u>2,00%</u>
<u>Intesa spa</u>	Gestione di strutture immobiliari e di partecipazioni finanziarie nel settore della distribuzione del gas. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, sono previste azioni di razionalizzazione	<u>Società partecipata</u>	<u>7,38%</u>
<u>TRA-IN SPA s.p.a.</u>	Gestione di strutture immobiliari e di partecipazioni finanziarie nel settore del trasporto pubblico locale, Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, sono previste azioni di razionalizzazione	<u>Società partecipata</u>	<u>2,55%</u>
<u>Siena Casa s.p.a.</u>	Gestione per conto dei comuni della Provincia di Siena del patrimonio ERP	<u>Società partecipata</u>	<u>6,00%</u>
<u>APEA SRL</u>	Promuove l'efficienza energetica, l'utilizzo delle energie rinnovabili, la qualità ambientale e la sostenibilità dello sviluppo. Il ramo d'azienda legato allo sviluppo economico è stato scisso a beneficio di Terre di Siena Lab srl, mantenendo in capo alla società scissa le attività legate all'efficienza energetica e all'ambiente. Il Comune di Colle di Val d'Elsa ha deliberato l'esercizio del diritto di recesso.	<u>Società partecipata</u>	<u>2,02%</u>
<u>TERRE SI SIENA LAB SRL¹</u>	Beneficiaria del processo di scissione operato da Apea srl si occupa di sviluppo economico. Il Comune di Colle di Val d'Elsa ha deliberato l'esercizio del diritto di recesso.	<u>Società partecipata</u>	<u>2,02%</u>
<u>Microcredito per la Solidarietà s.p.a.</u>	Servizi di erogazione di crediti bancari a soggetti in difficoltà. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>0,99%</u>
<u>Consorzio Terre Cablate</u>	Attività di progettazione, realizzazione e gestione infrastrutture di rete di telecomunicazione bidirezionale a banda larga a livello locale	<u>Società partecipata</u>	<u>5,70%</u>
<u>FIDI TOSCANA SPA s.p.a.</u>	Agevolare l'accesso al credito alle piccole e medie imprese. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>0,01%</u>

Dobbiamo tuttavia rilevare una difficoltà nel procedere concretamente sulla strada del Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute (ai sensi dell'art. 1, comma 612, L. 23 dicembre 2014, n. 190) e della successivo provvedimento di "Revisione straordinaria delle partecipazioni" (ai sensi del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175).

2.3 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Premessa

I VALORI DI NATURA FINANZIARIA RIPORTATI DI SEGUITO, SIA NELLA SeS CHE NELLA SeO, SI RIFERISCONO:

- PER GLI ESERCIZI FINO AL 2016, AL CONTO CONSUNTIVO.
- PER L'ESERCIZIO 2017 ALLE PREVISIONI FINALI;
- PER L'ESERCIZIO 2018, 2019 e 2020 ALLE PREVISIONI QUALI RISULTANO DALLO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020, DA FARE OGGETTO DI APPROVAZIONE.

Nei singoli paragrafi, sia della SeS che della SeO, saranno indicate variazioni tendenziali a carattere programmatico per la parte in conto capitale da fare oggetto di specifica valutazione – anche con riferimento alla verifica della compatibilità economico- finanziaria e soprattutto per quanto attiene ai vincoli normativi in materia di finanza degli enti locali-, e nel caso di variazione del presente DUP, allorché sarà definito il conto consuntivo dell'esercizio 2017.

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

Come riportato nella relazione al rendiconto dell'esercizio 2016 la situazione finanziaria del Comune di Colle di Val d'Elsa è connotata da estrema solidità. Ciò lo si ricava, prima ancora che dai risultati di esercizio (compreso quello presunto dell'esercizio 2017), dai seguenti elementi:

- un buon livello di accertamento delle entrate tributarie ed extratributarie in assenza di aumento del carico impositivo;
- un saldo di cassa al 31 dicembre decisamente rilevante pur in presenza di un grado di tempestività dei pagamenti oltremodo positivo;
- un contenimento della spesa corrente alquanto strutturato, considerati gli effetti della reinternalizzazione di alcuni servizi;
- un fondo crediti di dubbia esigibilità di importo elevato che si avvicina alla totalità dei crediti medesimi;
- il mancato ricorso all'anticipazione di tesoreria e dal 2016 il mancato utilizzo in termini di cassa di somme vincolate per il pagamento di spese correnti.

Questa connotazione di solidità della situazione finanziaria può tuttavia essere messa in crisi, stante le regole che disciplinano la formazione del bilancio del Comune in ottemperanza al D.Lgs. n. 118/2011, se non riusciamo ad incrementare l'efficacia di realizzazione dei programmi accrescendo allo scopo la quantità e la qualità delle risorse umane ed organizzative. Nel periodo intercorso tra la presentazione del DUP 2018-2020 e il presente aggiornamento sono stati resi ancor più evidenti tali limiti che hanno a vedere con la capacità/possibilità della struttura organizzativa di dare soddisfazione ai bisogni e che si ripercuotono sui livelli di accertamento e realizzazione delle entrate, sulla rigidità del bilancio e sulla impossibilità di azioni di sviluppo (anche per quanto concerne il ricorso al servizio del debito), in combinazione negativa con fattori di natura esterna (rinnovo CCNL, riduzione trasferimenti statali, spese straordinarie varie) .

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Descrizione	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	2.988.570,89	5.188.983,23	7.396.194,78
Fondo cassa 31/12	686.107,68	1.840.671,25	3.573.528,09
Residui attivi	17.387.266,67	12.980.559,19	12.117.994,89
Residui passivi	15.084.803,46	7.365.952,46	5.933.103,47
Utilizzo anticipazioni di cassa	non utilizzata	non utilizzata	non utilizzata

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi e le proiezioni del triennio successivo, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.3.1 Le Entrate

Si evidenzia l'andamento storico delle entrate 2014-2016, la situazione relativa all'esercizio 2017 (previsione finale) e la programmazione delle entrate nel periodo 2018/2020.

Denominazione	Trend storico			2017	Programmazione pluriennale		
	2014	2015	2016	(previs. finale)	2018	2019	2020
Avanzo applicato	166.000,00	1.807.263,00	1.109.434,59	1.646.567,98	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	242.728,12	330.576,63	350.408,47	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in	0,00	1.299.195,56	1.922.112,73	2.011.816,26	0,00	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 - Gennaio 2018

conto capitale							
Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.434.676,91	13.486.586,38	12.926.452,50	13.111.139,00	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00
Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	1.530.860,39	942.612,22	832.311,81	719.894,00	724.436,00	403.011,00	403.011,00
Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	2.267.801,12	2.534.924,66	2.997.500,97	3.498.383,00	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	3.144.893,11	1.959.284,01	2.126.975,61	9.888.878,51	2.273.000,00	2.273.000,00	2.273.000,00
Totale TITOLO 5): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	925.032,25	3.612.133,73	1.755.159,27	7.045.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
TOTALE	21.303.263,78	22.535.541,00	24.000.524,11	44.272.087,22	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00

(anno 2014 -2015 accertamenti anno 2016 accertamenti + avanzo applicato)

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.3.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio e delle previsioni per il triennio successivo.

	Trend storico			2017	Programmazione pluriennale		
Denominazione	2014	2015	2016	(previs. finale)	2018	2019	2020
Tipologia: Imposte, tasse e proventi assimilati	12.207.676,27	12.722.006,13	11.020.534,85	11.079.488,00	10.797.101,00	10.666.101,00	10.666.101,00
Tipologia: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.227.000,64	764.580,25	1.905.917,65	2.031.651,00	2.026.572,00	2.026.572,00	2.026.572,00
Tipologia: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.434.676,91	13.486.586,38	12.926.452,50	13.111.139,00	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00

(anno 2014 -2016 accertamenti)

Le previsioni del triennio 2018-2020 sono conseguenti alla volontà di non accrescere la pressione fiscale locale su cittadini ed imprese.

2.3.1.2 I trasferimenti correnti

Tipologie	Trend storico			2017	Programmazione pluriennale		
	2014	2015	2016	(previs. finale)	2018	2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.530.860,39	938.479,11	825.956,91	711.894,00	716.436,00	393.011,00	393.011,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	4.133,11	6.354,90	8.000,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.530.860,39	942.612,22	832.311,81	719.894,00	724.436,00	403.011,00	403.011,00

(anno 2014 -2016 accertamenti)

Le previsioni del triennio 2018-2020 tengono conto delle disposizioni vigenti e delle notizie in possesso del Comune e sulla cui base sono state formulate delle stime.

2.3.1.3 Le entrate extratributarie

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			2017	Programmazione pluriennale		
	2014	2015	2016	(previs. finale)	2018	2019	2020
Tipologia: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.451.204,88	1.531.051,97	1.894.972,38	2.215.887,00	2.286.768,00	2.235.768,00	2.235.768,00
Tipologia: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	600.773,13	544.282,48	507.000,00	507.000,00	507.000,00	507.000,00
Tipologia: Interessi attivi	115.775,03	669,47	10,19	1.110,00	610,00	610,00	610,00
Tipologia: Altre entrate da redditi da capitale	28.138,00	0,00	58.792,74	224.208,00	140.000,00	180.000,00	180.000,00
Tipologia: Rimborsi e altre entrate correnti	672.683,21	402.430,09	499.443,18	550.178,00	466.059,00	486.059,00	486.059,00
Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	2.267.801,12	2.534.924,66	2.997.500,97	3.498.383,00	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00

(anno 2014 -2016 accertamenti)

Le previsioni del triennio 2018-2020 sono conseguenti alla volontà di non accrescere le tariffe ma di valorizzare al massimo le risorse del Comune. Per il triennio prossimo, come per l'anno 2017, una componente di un certo rilievo è rappresentata dai redditi da capitale o per la gestione di beni.

2.3.1.4 La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre 2016, come esposta nella seguente tabella, confrontata con la situazione al 31 dicembre 2014.

Attivo	2014	2015	2016	Passivo	2014	2015	2016
Immobilizzazioni immateriali	72.277	55.898	25.877,46	Patrimonio netto	39.990.133	40.173.493	40.749.069,43
Immobilizzazioni materiali	84.045.471	83.641.009	84.468.352,22	Fondi rischi			1.293.472,97
Immobilizzazioni finanziarie	2.657.772	2.615.839	2.461.888,62	Contributi investim	44.482.127	43.541.935	43.714.321,51
Rimanenze	18.120	20.370	8.421,48	Debiti	20.710.773	18.002.334	17.226.621,92
Crediti	17.696.333	13.817.531	12.485.432,13	Ratei e risconti passivi	0,00	280.608	154.063,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00				
Disponibilità liquide	686.108	1.840.671	3.573.528,09				
Ratei e risconti attivi	6.952	7.052	114.049,40				
Totale	105.183.033	101.998.370	103.137.549,60	Totale	105.183.033	101.998.370	103.137.549,40

Le previsioni di evoluzione del patrimonio possono così essere riassunte in via di larga massima:

- Immobilizzazioni materiali ed immateriali: pur considerando una non marginale dismissione di immobili, subiranno un incremento in ragione della destinazione dei ricavi da alienazione a spese in conto capitale e dell'impiego sempre a tal fine di risorse esterne (contributi statali e regionali), avanzi di amministrazione. Non si escludono neppure dismissioni di attività (al momento non previste nelle poste di bilancio) qualora ciò si renda necessario per incrementare risorse destinate agli investimenti e a condizione che il valore di realizzo sia proporzionato alla redditività delle medesime.
- immobilizzazione finanziarie: si auspica che subiscano un incremento per effetto del previsto aumento dei valori a bilancio da parte di aziende partecipate pur affermando l'indirizzo di ridurre nel tempo le partecipazioni finanziarie del Comune di Colle di Val d'Elsa;
- debiti: quelli a medio termine non subiranno sostanziali variazioni.

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile e meglio precisato nella parte conclusiva della SeO.

In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio sono congrui in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, in relazione alla funzione prevalentemente sociale, con particolare riguardo al patrimonio disponibile; costituisce comunque obiettivo l'incremento dei proventi.

In ultimo, i valori a bilancio dei beni immobili e dei beni mobili dovranno essere aggiornati al secondo le disposizioni di legge ed allo scopo si dovrà dar luogo al censimento dei medesimi.

2.3.1.5 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Il Comune per il finanziamento degli investimenti negli ultimi esercizi non ha fatto ricorso all'indebitamento presso istituti di credito, salvo l'esercizio 2017 nel quale sono stati contratti mutui con la CDP per l'ammontare di 1 milione di euro.

Per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 non si prevede il ricorso al servizio del debito per il combinarsi negativo di vari elementi: equilibri di bilancio così come disposti per legge (per effetto del trascinarsi degli interventi PIU e degli interventi finanziati con mutuo nel 2017), capacità finanziarie nel 2019 per effetto di una previsione di riduzione dei trasferimenti statali (-255.000), difficoltà operative nella gestione di ulteriori interventi in materia di opere pubbliche.

Per gli anni 2019 e 2020 l'opzione di non ricorrere al servizio del debito è prudentiale e potrà essere modificata solo in seguito ad una più attenta valutazione alla luce dell'andamento della gestione da farsi nel corso dell'anno 2018. In tale contesto verrà anche valutata, con particolare attenzione, l'opzione di ricorrere al Fondo Rotativo per la progettualità della CDP Prestiti istituito dalla Legge 28 dicembre 1995 n. 549 ed regolato dalla Circolare CDP n. 1250 del 25 febbraio 2003, finalizzato alla formazione di un parco progetti specie in materia di edilizia scolastica.

La tabella che segue dà dimostrazione del valore del debito e dei relativi costi nell'ipotesi di non contrazione di ulteriori mutui.

	CDP		MPS		TOTALE			
anno	capitale residuo	Quota capitale	capitale residuo	Quota capitale	capitale residuo	Quota capitale	Quota interessi	rata
2017	9.989.570	1.121.291	125.309	57.086	11.115.181,37	1.178.337	577.659	1.755.996
2018	8.772.493	1.217.077	66.481	58.828	9.839.276,85	1.275.905	540.955	1.816.860
2019	7.722.241	1.050.252	33.716	32.765	8.756.260,89	1.083.016	479.254	1.562.270
2020	6.737.144	985.097	0	33.979	7.737.186,34	1.019.075	425.009	1.444.084

La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			2017	Programmazione pluriennale		
	2014	2015	2016	(previs. finale)	2018	2019	2020
TITOLO 5: Entrate da riduzioni di attività finanziarie							
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia : Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,0	4.000.000,0
Totale investimenti con indebitamento	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

2.3.1.6 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella.

Tipologia	Trend storico			2017	Programmazione pluriennale		
	2014	2015	2016	(previs. finale)	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.410.752,68	1.058.289,76	992.034,01	6.993.997,51	743.350,16	15.000,00	15.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	352.186,75	114.910,44	91.716,39	1.386.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00	1.078.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.381.953,68	786.083,81	1.043.225,21	1.508.881,00	1.580.000,00	1.180.000,00	1.180.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	3.144.893,11	1.959.284,01	2.126.975,61	9.888.878,51	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00

(anno 2014 -2016 accertamenti)

Il tentativo di mantenere di una certa rilevanza le risorse destinate allo sviluppo, seppur inferiore al 2017 che sconta la risorse PIU, impone, superando le difficoltà ed i ritardi, di azionare la leva delle alienazioni, stante la scarsa agibilità dell'altra leva possibile (oneri di urbanizzazione), che pur dà qualche segno di movimentazione. Per quanto riguarda le risorse da alienazioni si può considerare anche la possibilità (e in tal senso verranno effettuate le opportune valutazioni di fattibilità, di opportunità e convenienza nonché di capacità operative) di un incremento di rilevanza straordinaria connesso alla cennata vendita di attività finalizzato a grandi progetti nel settore dell'edilizia culturale (biblioteca), di recupero urbanistico e infrastrutturale, di edilizia scolastica: progetti di cui si troverà traccia nel proseguo del presente documento.

L'indirizzo di agire sulle alienazioni è anche finalizzato a favorire occasioni di crescita e di sviluppo economico.

A tale risorse occorre considerare l'aggiunta derivante dai risultati di amministrazione (avanzi), certi nella tipologia, incerti nell'entità ma comunque non irrilevanti stante i meccanismi che regolano la formazione dei bilanci (il riferimento specifico è al dato sopra riportato alla percentuale di copertura dei crediti da parte del relativo fondo).

2.3.2 La Spesa

Si evidenzia l'andamento storico delle spese 2014-2016, la situazione relativa all'esercizio 2017 (previsione finale) e la programmazione delle spese nel periodo 2018/2020.

La tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli.

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2014	2015	2016	2017 (previs. finale)	2018	2019	2020
Totale Titolo 1 - Spese correnti	14.417.694,03	13.117.640,25	13.194.766,74	16.558.091,56	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.215.755,03	2.433.125,70	2.414.476,71	14.393.017,66	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.232.124,06	1.129.145,65	1.122.109,69	1.275.978,00	1.383.505,00	1.190.617,00	1.126.676,00
Totale Titolo 5 -	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 - Gennaio 2018

Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	925.032,25	3.612.133,73	1.755.159,27	7.045.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
TOTALE TITOLI	19.790.605,37	20.292.045,32	18.486.512,41	44.272.087,22	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00

(anno 2014 - 2016 impegni)

2.3.2.1 La spesa per missioni.

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa (sia corrente che in conto capitale) per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Denominazione	2014	2015	2016	2017 (previs.finale)	2018	2019	2020
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.410.928,48	3.315.536,41	3.416.502,41	10.104.082,27	3.681.818,25	3.549.819,58	3.562.750,23
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	764.048,96	679.975,29	665.186,03	705.684,14	702.627,50	708.447,19	709.810,04
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.216.864,84	1.391.539,81	2.105.384,82	6.045.139,95	2.526.231,00	2.299.165,20	2.725.511,58
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.033.006,32	395.899,65	695.020,95	971.186,62	353.279,50	733.114,41	514.330,28
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	654.914,42	558.198,89	505.329,14	743.007,88	733.695,50	705.037,03	706.439,90
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	111.200,00	70.139,37	75.946,66	160.574,06	64.774,00	65.730,95	66.712,84
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	293.196,52	21.587,92	311.500,90	1.021.921,13	126.723,00	38.803,40	38.806,86
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.516.611,96	4.311.002,68	4.029.016,67	4.384.953,54	4.224.348,92	4.125.188,20	3.979.504,13
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.449.909,66	2.230.735,01	1.193.105,91	3.581.108,64	2.473.319,24	1.568.295,94	1.596.640,44
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	40.261,42	17.511,56	13.854,60	17.047,18	8.216,00	8.350,58	8.487,43
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.829.716,21	1.582.590,96	1.779.978,48	1.714.416,89	1.778.874,00	1.704.617,77	1.709.423,40
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	292.532,45	274.348,67	168.581,82	188.518,92	151.727,00	152.552,85	153.409,03
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20.257,82	14.326,17	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	1.817.300,00	1.691.713,25	1.540.875,90	1.546.185,84

TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.232.124,06	1.816.519,20	1.751.944,75	1.752.146,00	1.812.549,00	1.558.122,00	1.440.109,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	925.032,25	3.612.133,73	1.755.159,27	7.045.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
TOTALE MISSIONI	19.790.605,37	20.292.045,32	18.486.512,41	44.272.087,22	31.349.896,16	29.778.121,00	29.778.121,00

(anni 2014-2016 impegni)

2.3.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico 2014-2016 la situazione relativa all'esercizio 2017 (previsione finale) e la programmazione delle spese nel periodo 2018/2020 ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per missione.

Denominazione	2014	2015	2016	2017 (previs.finale)	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.957.552,21	2.804.488,54	2.870.091,06	3.686.396,93	3.324.218,25	3.297.219,58	3.310.150,23
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	764.048,96	679.975,29	665.186,03	705.684,14	702.627,50	708.447,19	709.810,04
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.321.424,75	1.048.789,46	1.335.730,30	1.823.663,07	1.751.231,00	1.769.165,20	1.815.511,58
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	482.052,32	299.478,20	294.935,25	357.381,08	308.279,50	309.714,41	314.330,28
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	651.437,42	553.953,29	452.393,52	502.007,88	493.695,50	495.037,03	506.439,90
MISSIONE 07 - Turismo	111.200,00	70.139,37	75.946,66	122.424,06	64.774,00	65.730,95	66.712,84
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	273.483,00	18.301,59	16.405,26	58.845,12	23.800,00	23.803,40	23.806,86
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.472.723,02	4.189.339,79	4.021.972,38	4.024.644,33	3.921.010,00	3.925.188,20	3.929.504,13
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.273.796,91	901.045,21	915.809,95	970.213,00	907.831,00	928.295,94	953.240,44
MISSIONE 11 - Soccorso civile	40.261,42	17.511,56	13.854,60	17.047,18	8.216,00	8.350,58	8.487,43
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.756.923,75	1.558.569,55	1.714.024,85	1.690.197,85	1.766.874,00	1.702.617,77	1.707.423,40
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	292.532,45	274.348,67	168.581,32	188.518,92	151.727,00	152.552,85	153.409,03
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20.257,82	14.326,17	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	1.817.300,00	1.691.713,25	1.540.875,90	1.546.185,84
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico			629.835,06	573.768,00	536.644,00	475.105,00	421.033,00
TOTALE TITOLO 1	14.417.694,03	12.430.266,69	13.194.766,74	16.558.091,56	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00

(anni 2014-2016 impegni)

E' evidente la riduzione della spesa corrente nel triennio 2014-2016 ed un contenimento nel 2017 (considerata la spesa effettiva ossia impegnata). Per una corretta interpretazione dei dati e del relativo confronto occorre considerare anche la previsione dei fondi (FCDDE e riserva per circa 1.6 milioni di euro), nonché gli effetti indotti dalla reinternalizzazione del servizio mensa scolastica.

La riduzione e/o il contenimento della spesa corrente ha risposto oltre che ad una necessità derivante dalla riduzione delle risorse di parte corrente ad una precisa volontà di garantire un accentuato equilibrio di bilancio sia per l'oggi che soprattutto per il futuro. E' in tal senso che va letta la determinazione a livelli elevati (100%), già in fase previsionale, del FCDDE per il triennio 2018-2020.

In fase di redazione iniziale del presente documento (luglio 2017) rimarcavamo come la spesa corrente sia giunta a livelli non comprimibili ulteriormente in maniera significativa. E così, nonostante una certa riduzione delle entrate rispetto al 2017, la spesa corrente nel triennio 2018-2020 aumenta considerevolmente rispetto al triennio 2014-2016 e anche rispetto alla spesa effettiva del 2017. Tuttavia questo aumento non è tale da consentire in via generalizzata azioni di sviluppo in termini di servizi resi (acquisto di beni e di servizi), di prestazioni dirette da parte della struttura operativa a favore della popolazione e come precedentemente detto neppure a favorire gli investimenti. Infatti l'incremento di spesa corrente viene nella maggior parte impiegato negli aumenti di costo del personale (rinnovo CCNL), nell'incremento della quantità della risorsa umana che si rende assolutamente necessaria per far fronte agli incrementi dei carichi di lavoro che per disposizioni di legge o per l'attuazione dei programmi attivati in materia di opere pubbliche si sono verificati, per maggiori trasferimenti o minori entrate (FTSA, ASM) correlati all'aumento del costo del personale derivante dal rinnovo contrattuale, da alcune spese una tantum ma caratterizzate da assoluta necessità, da incrementi di spesa conseguenti a trascinamenti di azioni di potenziamento di servizi operate in corso 2017 ed infine dall'incremento del fondo crediti. Le azioni di sviluppo pertanto si caratterizzeranno da estrema selezione e dovranno essere accompagnate da ulteriori seppur marginali interventi di razionalizzazione.

In conclusione, gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un accettabile livello di qualità dei servizi resi.

2.3.2.3 La spesa in c/capitale

Le spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2014	2015	2016	2017 (previs.finale)	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	453.376,27	511.047,87	546.411,35	5.320.085,34	250.000,00	145.000,00	145.000,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	895.440,09	342.750,35	769.654,52	4.221.476,88	775.000,00	530.000,00	910.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	550.954,00	96.421,45	400.085,70	613.805,54	45.000,00	423.400,00	200.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.477,00	4.245,60	52.935,62	241.000,00	240.000,00	210.000,00	200.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	38.150,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	19.713,52	3.286,33	295.095,64	963.076,01	102.923,00	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	43.888,94	121.662,89	7.044,29	360.309,21	303.338,92	200.000,00	50.000,00

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.176.112,75	1.329.689,80	277.295,96	2.610.895,64	1.565.488,24	640.000,00	643.400,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	72.792,46	24.021,41	65.953,63	24.219,04	12.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE TITOLO 2	3.215.755,03	2.433.125,70	2.414.476,71	14.393.017,66	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00

(anni 2014-2016 impegni)

E' evidente il tentativo di sostenere la spesa in conto capitale come scelta di indirizzo strategico.

Il sostegno alla spesa di investimento ha lo scopo sia diretto di dare risposte ai bisogni di manutenzione, valorizzazione e infrastrutturazione territoriale, sia indiretto di favorire la fuoriuscita dalla crisi economica.

La definizione della spesa in conto capitale del triennio 2018-2020 tiene in considerazione sia la effettiva possibilità di realizzazione delle correlate risorse (in merito alla cui previsione attuale e al possibile incremento si richiamano i paragrafi 2.3.1.5 e 2.3.1.6) sia le condizioni organizzative e la disponibilità di risorse umane (attuali ed in divenire) necessarie ad una possibile e corretta gestione delle attività connesse.

2.3.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.

LAVORI PUBBLICI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	
Lavoro	avanzamento
ADEGUAMENTO A NORMA MUSEO ARCHEOLOGICO	in corso
ADEGUAMENTO A NORMA TEATRO DEI VARI	in corso
CONSOLIDAMENTO MURO VIA DIETRO LE MURA	in corso
LAVORI DI CONSOLIDAMENTO PALAZZO VIA USIMBARDI	in corso
MANUTENZIONE FOGNATURA SALITA COMUNE	in corso
REALIZZAZIONE BARRIERA ANTIRUMORE CASA DELLA MUSICA	in corso
REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE VIA GRAMSCI 2 LOTTO	in corso
REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA MATERNA VIA VOLTERRANA	in corso
REALIZZAZIONE NUOVO PONTE SULLA GORA	in corso
REALIZZAZIONE QUADRATORIA E MARCIAPIEDE VIA GRAMSCI 1 LOTTO	in corso
RESTAURO 2 PIANO CARTIERA BUCIA - PORTELLONI	in corso
SCUOLA VIA XXV APRILE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE 2 LOTTO	in corso
PIU REALIZZAZIONE CONDOMINIO SOLIDALE	appaltato da iniziare
PIU RISTRUTTURAZIONE MUSEO CRISTALLO	appaltato da iniziare
PIU REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE	appaltato da iniziare
PIU RISTRUTTURAZIONE TEATRO DEL POPOLO	appaltato da iniziare
PIU RISTRUTTURAZIONE AREA BOSCHI	appaltato da iniziare
REALIZZAZIONE ATTRAVERSAMENTOPEDONALE VIA BILENCI	appaltato da iniziare
MANUTENZIONE BARRIERE STRADALI	appaltato da iniziare
RIFACIMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE ABBADIA	appaltato da iniziare
MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI CIMITERIALI	appaltato da iniziare
RICOSTRUZIONE MURO STRADA DELLA FORNACINA	appaltato da iniziare
MESSA IN OPERA SISTEMI DI SORVEGLIANZA	appaltato da iniziare
PROGETTAZIONE 2 PIANO STRUTTURALE	appaltato da iniziare
SCUOLA XXV APRILE ADEGUAMENTO SISMICO 1 LOTTO	in fase di appalto
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAVIMENTAZIONI STRADALI	in fase di appalto
REALIZZAZIONE ORTI URBANI	in fase di appalto
COMPLETAMENTO OPERE DI URBANIZZAZIONE IN LOCALITA' MOLINUZZO	da approvare/appaltare
ILLUMINAZIONE CENTRO STORICO GIUBILEO DELLA LUCE	in progettazione
SCUOLA MATERNA VIA MAREMMANAVECCHIA ADEGUAMENTO SISMICO 2 LOTTO	in progettazione
RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO VIA DI QUERCIOIAIA	in progettazione
ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE ISOLA ECOLOGICA	in progettazione
MESSA A NORMA E MANUTENZIONE PALAZZETTO SPORT	in progettazione
PARCO SANT'AGOSTINO COMPLETAMENTO	in progettazione
RISTRUTTURAZIONE PIAZZA BARTOLOMEO SCALA	in progettazione
COMPLETAMENTO LAVORI STRADALI VIA DELLA RIMEMBRANZA (EX NEW COLLE)	in progettazione
PIAZZA ARNOLFO REALIZZAZIONE PAVIMENTAZIONE E ILLUMINAZIONE PORTICI	in progettazione
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ADEGUAMENTO SISMICO 1 LOTTO	in progettazione
SCUOLA XXV APRILE ADEGUAMENTO SISMICO 2 LOTTO	in progettazione
REALIZZAZIONE LAVORI STRADALI IN LOCALITA' LE GRAZIE (VIA MASTRO BONO)	in progettazione

2.3.2.3.2 I nuovi lavori pubblici previsti

Contestualmente alle opere in corso, l'amministrazione intende avviare ulteriori opere finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici delineati (in parte già indicate nel prospetto al paragrafo precedente come opere in fase propedeutiche all'appalto).

Rimandando nel dettaglio al programma triennale delle OOPP (vedi successivo paragrafo 6.3), in questa sede preme indicare i settori strategici verso cui orientare la spesa in conto capitale:

- manutenzione straordinaria edilizia scolastica;
- manutenzione straordinaria strade e piazze;
- manutenzione straordinaria parchi e giardini e implementazione del patrimonio arboreo;
- manutenzione straordinaria patrimonio immobiliare;
- costruzione della nuova sede della biblioteca
- manutenzione straordinaria impiantistica sportiva

I nuovi lavori, nonché gli interventi in conto capitale, per categorie, tipologie e ammontare finanziario, nell'ambito delle risorse riportate al paragrafo 2.3.2.3., sono i seguenti:

tipologia	localizzazione/dettaglio	2018	2019	2020	triennio
attrezzature per uffici e centro operativo	software, hardware, autovettura, attrezzature cantiere	20.000	20.000	20.000	60.000
manutenzione straordinaria immobili	Querciolaia, San Pietro, asilo torsoli, palazzo priori, monumento, corale Bellini, condominio soumerau	60.000	100.000	100.000	260.000
adeguamento sismico, efficientamento energetico e manutenzione straordinaria edilizia scolastica	materna via Volterrana (completamento), via Maremmana Vecchia 2 lotto, Via XXV aprile 2 lotto, via XXV aprile 3 lotto, Sant'Andrea, ex scuola media 1 lotto, manutenzione straordinaria puntuale	775.000	530.000	910.000	2.215.000
realizzazione nuova biblioteca		30.000	423.400	200.000	653.400
manutenzione straordinaria cimiteri		12.000	2.000	2.000	16.000
adeguamento a norma, manutenzione straordinaria, implementazione impianti sportivi	Piscina Olimpia (lavori precedenti, impianto coogenerazione), Palazzetto dello Sport, spogliatoi stadio, campo coperto stadio, rubghi, manutenzione puntuale	240.000	210.000	200.000	650.000
ristrutturazione e manutenzione straordinaria piazze, strade e parcheggi ed altre OO.UU	Piazza B. Scala, manut. manti, via matteotti, rotonda via dei mille, marciapiede campiglia, marciapiede spedaletto, marciapiede via bilenchi, strada le grazie, strada del cimitero, area camper, parcheggio APA, Piazza arnolfo, ponte delle nove, asse viale dei mille, illuminazione	1.117.047	540.000	543.400	2.200.447
ristrutturazione e adeguamento stazione ecologica		188339	0	0	188.339
integrazione a finanziamento interventi PIU 2017		165.000	-	-	165.000
ristrutturazione e manutenzioni straordinarie parchi e giardini e implementazione patrimonio arboreo	completamento parco sant'agostino, mille piante	115.000	200.000	50.000	365.000
integrazione finanziamento messa a norma museo archeologico		15.000	-	-	15.000
altre OO.UU minori	bocca tarata, fognature	52.923	-	-	52.923
completamento opere di urbanizzazione primaria loc Belvedere		348.441	-	-	348.441
piu 2019	illuminazione intelligente, piazza agio	-	-	-	-
acquisto immobili		30.000	15.000	15.000	60.000
realizzazione opere di urbanizzazione a scomuto		100.000	100.000	100.000	300.000
restituzione oneri di urbanizzazione		10.000	10.000	10.000	30.000
contributi per abbattimento barriere architettoniche		15.000	15.000	15.000	45.000
SUB TOTALE		3.293.750	2.165.400	2.165.400	7.624.550
alienazioni destinate a restituzione anticipata prestiti		107.600	107.600	107.600	322.800
TOTALE		3.401.350	2.273.000	2.273.000	7.947.350

E' ragionevole pensare che i sopradetti importi possono incrementarsi in misura elevata in ragione del reperimento di ulteriori risorse al momento non considerate (avanzi di amministrazione disponibile, contributi regionali e statali, implementazione alienazioni, ulteriore ricorso al servizio del debito). Sono altresì ipotizzabili ulteriori interventi conseguenti all'utilizzo delle economie PIU. Solo a fini di manifestazione di intenti il quadro dei nuovi interventi nel triennio può essere delineato come riportato nella sottostante tabella.

tipologia	localizzazione/dettaglio	2018	2019	2020	triennio
attrezzature per uffici e centro operativo	software, hardware, autovettura, attrezzature cantiere	70.000	70.000	70.000	210.000
manutenzione straordinaria immobili	Querciolaia, San Pietro, asilo torsoli, palazzo priori, monumento, corale Bellini, condominio soumerau	210.000	150.000	150.000	510.000
adeguamento sismico, efficientamento energetico e manutenzione straordinaria edilizia scolastica	materna via Volterrana (completamento), via Maremmana Vecchia 2 lotto, Via XXV aprile 2 lotto, via XXV aprile 3 lotto, Sant'Andrea, ex scuola media 1 lotto, manutenzione straordinaria puntuale	2.185.000	1.030.000	1.910.000	5.125.000
realizzazione nuova biblioteca		30.000	1.273.400	800.000	2.103.400
manutenzione straordinaria cimiteri		12.000	2.000	2.000	16.000
adeguamento a norma, manutenzione straordinaria, implementazione impianti sportivi	Piscina Olimpia (lavori precedenti, impianto co generazione), Palazzetto dello Sport, spogliatoi stadio, campo coperto stadio, rubghi, manutenzione puntuale	240.000	210.000	200.000	650.000
ristrutturazione e manutenzione straordinaria piazze, strade e parcheggi ed altre OO.UU	Piazza B. Scala, manut. manti, via matteotti, rotonda via dei mille, marciapiede campiglia, marciapiede spedaletto, marciapiede via bilenchi, strada le grazie, strada del cimitero, area camper, parcheggio APA, Piazza arnolfo, ponte delle nove,asse viale dei mille, illuminazione	1.159.922	2.040.000	1.293.400	4.493.322
ristrutturazione e adeguamento stazione		188.339	-	-	188.339
integrazione a finanziamento interventi PIU 2017		165.000	-	-	165.000
ristrutturazione e manutenzioni straordinarie parchi e giardini e implementazione patrimonio	completamento parco sant'agostino, mille piante	135.000	200.000	50.000	385.000
integrazione finanziamento messa a norma museo		15.000	-	-	15.000
altre OO.UU minori	bocca tarata, fognature	52.923	-	-	52.923
completamento opere di urbanizzazione primaria loc Belvedere		348.441	-	-	348.441
piu 2019	illuminazione intelligente, piazza agio	635.625	-	-	635.625
acquisto immobili		30.000	65.000	65.000	160.000
realizzazione opere di urbanizzazione a scomputo		100.000	100.000	100.000	300.000
restituzione oneri di urbanizzazione		10.000	10.000	10.000	30.000
contributi per abbattimento barriere architettoniche		15.000	15.000	15.000	45.000
restituzione prestiti		107.600	107.600	107.600	322.800
TOTALE		5.709.850	5.273.000	4.773.000	15.755.850

2.4 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Il Comune, con delibera della Giunta Comunale in data 29/12/2016 n. 141 ha approvato la nuova dotazione organica che, seppur di consistenza inferiore alla precedente, è adeguata alle esigenze dell'Ente e costituisce elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente diretto a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Con le nuove disposizioni dell'art. 6 del d.lgs. n. 165/2001, la dotazione organica come l'abbiamo conosciuta viene sostituita dal personale in servizio al netto dei dipendenti che cessano dal servizio ai quali vanno aggiunti i contenuti del piano assunzionale.

Non si tratta più di uno strumento statico come era concepito in precedenza, ma diventa dinamico in

quanto prevede su base triennale una variazione automatica, anche a seguito degli aggiornamenti annuali.

La situazione effettiva invece, a seguito dei numerosi pensionamenti/dimissioni/mobilità in uscita, è inadeguata e richiede una particolare attenzione, in vista di probabili ulteriori uscite.

Il conseguenza il piano triennale del fabbisogno del personale di cui in appresso alla sezione operativa, in prosecuzione del piano del fabbisogno 2017-2019 che dispiegherà i suoi effetti nel 2018, cerca di porre rimedio a tale situazione assumendo come unico vincolo quello assunzionale previsto per legge (tour over al 75% per l'anno 2018 e al 100% per l'anno 2019 e 2020, limiti di spesa). Nonostante si intenda dare utilizzo a tutte le possibilità occupazionale maturate nel 2017 e ai resti degli anni precedenti, stante l'attuale meccanismo che regola le assunzioni, si appalesano situazioni di forte criticità.

Il piano del fabbisogno del personale di cui al successivo paragrafo 6.1 pertanto dovrà consentire di accelerare al massimo le procedure assunzionali, utilizzando al massimo tutte le flessibilità possibili. Nella tabella di seguito vengono riportati gli obiettivi che si intendono perseguire, in attuazione del sopradetto piano occupazionale.

	2017	2018	2019	2020
	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)
DIR				
CAT D3	3,00	2,00	1,00	1,00
CAT D1	21,10	22,81	23,56	23,56
CAT C	36,67	37,83	38,00	38,00
CAT B3	27,16	28,67	29,42	29,42
CAT B1	14,50	15,75	15,75	15,75
CAT A	3,25	2,50	2,50	2,50
	105,67	109,56	110,22	110,22

nb: riferito unicamente al personale a tempo indeterminato ed in comando da altri enti

Non è estraneo all'obiettivo di accrescere l'efficacia della struttura amministrativa e gestionale il progetto menzionato sopra circa la costruzione di servizi associati con il comune di Casole d'Elsa.

2.5 COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'

Tra gli aspetti che rivestono maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità (ora vincoli di finanza pubblica). Si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2017.

Patto di Stabilità	2014	2015	2016	2017 (previs. finale)
Patto di stabilità interno	R	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Per gli anni 2018-2020 si riporta il prospetto che segue.

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00

A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.823.673,00	12.692.673,00	12.692.673,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	467.436,00	403.011,00	403.011,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.400.437,00	3.409.437,00	3.409.437,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.401.350,16	2.273.000,00	2.273.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	330.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.672.641,00	15.422.104,00	15.486.045,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.778,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	5.000,00	2.000,00	2.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	14.101.424,00	13.988.326,00	14.052.267,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3.293.750,16	2.165.400,00	2.165.400,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		3.027.722,00	2.624.395,00	2.560.454,00

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

La Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267",

Sempre secondo detto principio, "sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente."

Nelle pagine che seguono si riportano prima gli obiettivi generali di mandato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 46 del 26/06/2014, verificando nel contempo il grado di realizzazione, e poi gli obiettivi strategici delle principali missioni di bilancio.

Il dettaglio dei programmi di bilancio, con l'indicazione delle risorse umane e strumentali dedicate, è rinviata alla Sezione Operativa del presente DUP.

Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato	Stato di realizzazione
1	Mettere in ordine ed in sicurezza i conti del Comune e contenere il carico fiscale sui cittadini e sulle imprese	Sul fronte "interno" l'obiettivo può dirsi raggiunto anche se la guardia non può essere assolutamente abbassata. Il carico fiscale è stato contenuto ed in casi particolari ridotto. Problematica rimane la situazione sul fronte "esterno" (partecipate) dove il processo di riorganizzazione ed efficientamento segna solo dei primi passi.
2	Riorganizzazione della macchina comunale finalizzata all'incremento dell'efficienza e dell'efficacia e alla sburocratizzazione dell'azione amministrativa	Atti significativi sono stati compiuti in questa direzione: la riduzione del costo del personale si è accompagnata ad un incremento della produttività; significativi sono stati i provvedimenti volti all'efficientamento della spesa per beni e servizi; significativi puri gli atti diretti alla reinternalizzazione dei servizi di non rilevanza economica. Le maggiori problematiche riguardano la completa messa a regime delle procedure negoziali, di recupero della morosità, di controllo, programmazione e qualificazione dei flussi di spesa. La fase attuale fa registrare tuttavia elementi contraddittori e non certamente positivi connessi in particolare a modifiche della composizione della struttura amministrativa a cui si intende reagire con azioni assunzionali, creazione di servizi associati e con la conseguente ridefinizione dell'organigramma e del funzionigramma.
3	Per uno sviluppo equilibrato, armonioso e sostenibile: manutenzione	Notevole è stato l'incremento degli investimenti (spesa in conto capitale), sia realizzati, che in corso di realizzazione, che programmati, volti a creare le condizioni infrastrutturali per una buona qualità della vita. Altrettanto non può dirsi (anche se sono evidenti elementi di crescita) per quanto riguarda il decoro della città e la valorizzazione del territorio.

Missione di bilancio	Obiettivi strategici
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Accrescimento dell'efficacia della macchina comunale per accrescere quantitativamente e qualitativamente le risposte ai bisogni della cittadinanza in materia di servizi sociali, manutenzione e valorizzazione del territorio.
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	Concorrere ad un regolare ed ordinato svolgimento della vita della comunità, operando al servizio dei cittadini per garantire l'equilibrio tra gli interessi pubblici generali e collettivi e gli interessi individuali facenti capo al singolo.
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	Potenziamento e adeguamento dell'edilizia scolastica, istituzione degli istituti comprensivi, efficientamento dei servizi di assistenza scolastica

TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Adeguamento (Teatro dei Vari, Museo Archeologico, Museo San Pietro) e potenziamento (Biblioteca, teatro del Popolo) delle strutture culturali; consolidamento delle attività culturali (sistema museale, stagioni teatrale e musicale) e dei relativi sistemi gestionali.
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Efficientamento delle gestioni dell'impiantistica sportiva e delle strutture del tempo libero e loro valorizzazione.
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	Finalizzazioni anche a fini turistici delle azioni in materia di beni culturali, attività culturali, sportive e ricreative. Interventi sulle strutture e azione di informazione.
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Rinnovo della strumentazione urbanistica (PS, PO, Regolamento edilizio, variante al RUC) ed incremento e valorizzazione del patrimonio abitativo pubblico.
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Realizzazione di un sistema di parchi urbani ed incremento del patrimonio arboreo come elementi di valorizzazione del territorio e di qualità delle relazioni urbane.
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	Manutenzione straordinaria delle sedi stradali e potenziamento della viabilità pedonale e ciclabile.
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	Aggiornamento e verifica dei programmi e delle procedure relative alle attività di protezione civile facenti perno sul volontariato.
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Rafforzamento della struttura di gestione in forma associata dei servizi socio assistenziali finalizzato ad accrescere la capacità di soddisfacimento dei bisogni della popolazione.
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	Valorizzazione del sistema economico produttivo locale e della competitività territoriale mediante azioni concertate con le rappresentanze delle categorie economiche.
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	///
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	In relazione al principio di prudenza, alimentazione rilevante dei fondi già in fase previsionale.
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	Contenimento dei costi del servizio del debito
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	Tendere ad evitarne l'utilizzo o comunque a farne uso estremamente limitato
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	///

Con la Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione, il nostro ordinamento ha codificato, accanto ai rischi già previsti dalla legislazione (come, ad es. rischio del trattamento dati o il rischio per la salute sui luoghi di lavoro) un nuova, articolata, figura di rischio correlato all'esercizio dell'attività amministrativa, sia che si tratti di attività procedimentale - pubblicistica sia che si tratti di attività negoziale - privatistica. Tale nuova figura di rischio, caratterizzata da una doppia articolazione, è costituita dal "rischio corruzione" e "rischio illegalità". La corruzione attiene all'aspetto patologico dell'abuso dell'agire amministrativo mentre l'illegalità è correlata al diverso e ulteriore profilo della irregolarità dell'attività amministrativa. A fronte della tipizzazione e positivizzazione normativa di tali rischi, tutte le pubbliche amministrazioni sono obbligate a porre in essere una seria e rigorosa politica di prevenzione, rilevando la consistenza dei rischi corruzione e illegalità, provvedendo alla relativa gestione con appropriate misure e azioni al fine di conseguire l'obiettivo di riduzione e abbattimento del livello dei rischi. Ciò premesso, per quanto concerne il profilo specifico della "corruzione", costituisce obiettivo strategico dell'amministrazione la riduzione del livello del rischio di corruzione all'interno della struttura organizzativa dell'ente, e nell'ambito dell'attività da questo posta in essere. Per quanto concerne il profilo della illegalità, in attuazione dell'art. 97 Cost. e della Legge 6 novembre 2012, n. 190, tutte le amministrazioni individuano strumenti e metodologie per garantire la legittimità,

la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il rischio di illegalità attiene alla mancanza non solo di legittimità, intesa come violazione di legge, incompetenza o eccesso di potere, ma anche alla mancanza di regolarità e correttezza. Il sistema dei controlli interni e, soprattutto, il controllo successivo di regolarità amministrativa, funzionali a garantire la legalità dell'agire amministrativo è stato affiancato, a partire dall'entrata in vigore della citata Legge n. 190 del 2012, da ulteriori strumenti di prevenzione dell'illegalità.

Tra le misure di prevenzione, che saranno oggetto del piano triennale di prevenzione della corruzione, di prossima adozione (31 gennaio), si segnala l'istituto, della trasparenza con l'introduzione di un principio generale presidiato dalla tipizzazione dei nuovi diritti di "accesso civico" ed "accesso civico generalizzato", secondo le innovazioni introdotte dal d.lgs. n. 97/2016.

Nel contempo, la riduzione del rischio di illegalità presuppone che:

- venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante garanzia di imparzialità e di indipendenza di valutazione e di giudizio da parte degli organi di controllo, con verifica di assenza di conflitto di interessi e di commistione tra valutatore e valutato
- venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante potenziamento dei parametri di controllo e del numero degli atti da controllare
- venga reso effettivo il collegamento tra il sistema di prevenzione del P.T.P.C.T e il sistema del controllo successivo di regolarità, anche mediante l'utilizzo degli esiti del controllo successivo per la strutturazione delle misure e azioni di prevenzione

La riduzione del rischio di illegalità presuppone altresì l'effettività di attuazione delle regole di comportamento contenute nel DPR 62/2013 e nel Codice di comportamento decentrato dell'Ente, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 150 del 17.12.2013, ed integrato con deliberazione della Giunta comunale n. 172 del 31.12.2013, in stretto collegamento con il sistema sanzionatorio ivi previsto per i casi di inosservanza.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Si evidenziano i documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, oltre al DUP, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 46 del 26/06/2014 che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la nota integrativa a corredo del bilancio;
- la relazione di fine mandato;

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

5.1. Analisi delle Missioni e dei Programmi

In questa parte della Sezione Operativa sono individuati, per ogni singola missione, i programmi operativi previsti secondo l'ordinamento contabile.

Per ogni programma sono individuate le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire.

Fatte salve specifiche laddove il programma lo richieda, si rimanda in generale:

- al programma triennale delle opere pubbliche 2018/2020 per la programmazione delle opere pubbliche;
- alla programmazione triennale del fabbisogno di personale per le risorse umane da impiegare.

Sempre per singola missione e singolo programma sono poi individuate le risorse finanziarie.

Missione 01 Servizi istituzionali generali e di gestione

Composta dai seguenti programmi:

01 Organi Istituzionali

02 Segreteria generale

03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione

04 Gestione delle entrate tributarie

06 Ufficio tecnico

07 Elezioni e consultazioni popolari- anagrafe e stato civile

08 Statistica e sistemi informativi

10 Risorse Umane

11 Altri servizi generali

La missione 01 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica".

Programma 1: Organi istituzionali

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese.

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività e le iniziative rivolte agli organi istituzionali, sia nell'ambito della loro attività ordinaria che nell'ambito di quella espletata nel rapporto con la comunità amministrata.

Finalità da conseguire

E' stato attivato alla fine del 2015 a titolo sperimentale il "servizio stampa", andandosi ad aggiungere alla pubblicazione delle riprese video delle sedute del Consiglio Comunale. L'esperienza maturata non ci fa essere per nulla soddisfatti per cui si renderà necessaria una profonda modifica

dell'organizzazione di questo servizio fondato su effettivi e reali flussi informativi e sull'organizzazione di strumenti di partecipazione.

Programma 2 : Segreteria generale

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese.

Descrizione del programma

Il programma dell'ufficio segreteria si basa sulla produzione trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine ecc..). Secondo le norme regolamentari, ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali e i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti.

Finalità da conseguire

La particolare situazione che vive la nostra Amministrazione richiede di valorizzare maggiormente le funzioni di segreteria generale quale punto di raccordo e coordinamento di una pluralità di servizi amministrativi.

Nell'anno 2017 si è attuato il trasferimento di una parte degli archivi funzionale alla valorizzazione dell'importanza di questo servizio per la buona azione amministrativa: Verificandone l'adeguatezza dovrà essere sviluppata l'azione intrapresa.

Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali. Esso provvede alla redazione del bilancio e delle relative variazioni e del conto consuntivo e garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio. Cura i rapporti con il Tesoriere, con il Collegio dei Revisori dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

Finalità da conseguire

Il servizio proviene da un periodo assai lungo in cui ha vissuto e maggiormente vive nell'attualità una situazione di stress conseguente alle novità normative, con particolare riferimento all'introduzione della contabilità armonizzata ed ai controlli del ministero delle finanze e della corte dei conti di cui non sempre se ne capisce il senso e l'utilità. L'obiettivo è di superare quanto prima questa fase critica e sviluppare una reale e maggiore gestione attiva e di controllo del bilancio e di tutte le attività economiche finanziarie (del Comune e del gruppo locale). Il perseguimento di questa finalità richiede anche un maggiore e diverso apporto degli altri servizi ed uffici ed allo scopo sarà compito del servizio economico finanziario svolgere attività di indirizzo e controllo.

Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

I tributi locali sono divenuti la principale fonte di entrata del bilancio del Comune. Pertanto le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate. Tuttavia deve sempre rimanere primario, soprattutto in questo momento di crisi economica, il rapporto con il cittadino che deve essere, ovviamente, tenuto al centro di tutte le scelte dell'Amministrazione Comunale

Finalità da conseguire

Abbiamo già detto in precedenza circa la filosofia che intende orientare la politica fiscale del Comune. Nel triennio non si prevedono incrementi di alcun genere per i tributi determinati direttamente ed autonomamente da parte del comune. Per i tributi minori può essere di qualche utilità una revisione delle norme regolamentari volta a far sì che l'articolazione del tributo sia maggiormente indirizzato all'equità ed alla promozione economica e sociale del territorio.

Una considerazione particolare va fatta per la TARI. Siamo riusciti nel 2014 a contenere l'incremento sulla Tares e nel 2015 a ridurre (seppur di pochissimo) le tariffe compensando gli incrementi del corrispettivo al gestore unico (deliberati dall'Autorità di Ambito) con riduzioni sostanziali, conseguenti a ristrutturazioni, delle componenti di costo facenti capo direttamente al Comune. Per il 2016 e per il 2017 si sono prodotte ulteriori e consecutive riduzioni delle tariffe conseguenti ad una ripartizione più vantaggiosa per questo Comune del corrispettivo al gestore unico, all'allargamento della base imponibile grazie all'azione operata dall'ufficio oltre che all'ulteriore contenimento delle componenti di costo facenti capo direttamente al Comune.

Per il triennio successivo assumiamo a base, in attesa delle determinazioni da parte dell'Autorità di Ambito, il piano finanziario approvato per il 2017 e conseguentemente il relativo gettito. Tuttavia dobbiamo mettere nel conto un aumento dei costi conseguenti alla necessaria implementazione della raccolta differenziata che speriamo di compensare in parte con una riorganizzazione ed efficientamento del servizio, in parte con una più equa ripartizione del corrispettivo d'ambito ed in parte, ai fini dell'invarianza delle tariffe, con un ulteriore allargamento della base imponibile.

Rimangono elementi di criticità e di incertezza:

Riteniamo profondamente ingiusta socialmente la norma di legge (D.L. 78/2015) che prevede l'obbligo di ricaricare sul costo del servizio per gli esercizi a venire le somme delle morosità degli esercizi precedenti; contrasteremo al massimo, in maniera funzionale e sostanziale, tale eventualità.

Ci opporremo con ogni mezzo ed in ogni luogo al tentativo da anni portato avanti dalla precedente gestione dell'Autorità di ambito di includere nel corrispettivo a favore del gestore unico i crediti vantati dai precedenti gestori relativi alla TIA (che, per il Comune di Colle di Val d'Elsa, valgono oltre 1,4 milioni di euro) in quanto ritenuto del tutto illegittimo.

Quanto in precedenza introduce a quella che è la finalità principale del servizio e strategica per l'intera Amministrazione: il contrasto ai fenomeni di morosità e il recupero dell'evasione, sia per quanto riguarda i tributi veri e propri che le altre entrate extratributarie. L'ufficio, seppur in precedenza potenziato, ha subito vicende particolari che hanno più che azzerato tale potenziamento; si trova in una situazione di forte criticità a cui si intende dare urgente risposta. Verrà creato un ufficio di progetto che metterà a regime le procedure e utilizzerà, con un sistema di rete, gli apporti di tutti gli uffici. Sono state implementate le procedure informatiche (con particolare riferimento al SIT) facendo leva sul progetto "evasione fiscale" cofinanziato dalla Regione Toscana. Cosiccome un'ulteriore fase di sviluppo dovrà improntare l'attività del recupero coattivo.

Programma 6: Ufficio Tecnico

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Responsabile – funzionario Nicola Magni Area n. 1. Servizi della Polizia municipale, protezione civile, trasporto pubblico locale, manutenzione

Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto il complesso delle attività connesse alla realizzazione delle opere pubbliche in corso o previste nel relativo programma triennale nonché le attività di gestione e manutenzione del patrimonio comunale.

Finalità da conseguire

La finalità principale, anche per motivi contabili e finanziari, è quello di rendere più breve il tempo di realizzazione (pratica ed amministrativa) delle singole opere pubbliche.

Le risorse umane disponibili per la realizzazione del programma sono, all'attualità tutt'altro che adeguate; si dovrà provvedere di conseguenza. Si rende altresì necessaria anche con una più precisa programmazione ed organizzazione interna all'ufficio che sappia recuperare produttività e professionalità inespresse.

Specificatamente per quanto riguarda le attività di manutenzione ordinaria:

- in termini di risorse umane l'obiettivo è di mantenere stabile o incrementare lievemente la dotazione;
- in termini di risorse finanziarie il mantenimento dell'ammontare delle stesse sui livelli storici, dopo l'incremento straordinario praticato a fine 2017 (attrezzature per giardini, impianti di illuminazione, segnaletica, etc) e i cui effetti si concretizzeranno nel 2018, si accompagna alla necessità di orientarle funzionalmente ad esigenze più produttive mediante processi di efficientamento della spesa (e di maggiori controlli anche formali), ben maggiore di quelli attuati, e di contenere i costi di conduzione anche con il coinvolgimento dei soggetti utilizzatori degli immobili e degli impianti.

Circa i settori che abbisognano di una maggiore attenzione in termini di manutenzione ordinaria e comunque di azioni positive, si segnalano:

- segnaletica e viabilità;
- impianti: elettrici, termo-idraulici, fognari;
- manutenzioni edili;
- verde pubblico

Programma 7 : Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese.

Descrizione del programma

Rientrano nel programma tutte le attività relative ai servizi elettorale, anagrafe e stato civile.

Finalità da conseguire

Negli anni del triennio prossimo è presumibile che l'ufficio sia impegnato in tornate elettorali (senz'altro politiche nel 2018, amministrative 2019) che saprà affrontare senza problemi. E' in fase di avvio operativo il nuovo sistema di rilascio della carta di identità elettronica. Una riorganizzazione funzionale dell'ufficio in rapporto con l'ufficio URP porterà ad un miglioramento dei servizi al pubblico. Un contributo significativo potrà essere fornito all'ufficio di progetto in materia recupero dell'evasione/morosità tributaria e tariffaria e dall'integrazione con altri servizi specie quelli con connotazione accentuata di attività rivolta al pubblico.

Programma 8 : Statistica e sistemi informativi

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese.

Descrizione del programma

Rientrano nel programma tutte le attività relative alla gestione del sistema informativo.

Finalità da conseguire

E' palese l'esigenza di un rafforzamento del servizio, a partire dalla valorizzazione delle professionalità esistenti, tale da superare il gap esistente e di far fronte ai nuovi bisogni che richiedono sempre di più una connessione tra programmi e procedure del complesso dell'attività amministrativa.

Programma 10 : Risorse umane

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

Rientrano nel programma tutte le attività relative alla gestione delle risorse umane.

Finalità da conseguire

Nel periodo trascorso l'ufficio è stato impegnato nella complicata definizione delle questioni pregresse in materia di salario accessorio che ha comportato la ricostruzione dei fondi relativi a partire dall'anno

1995 nonché alla definizione della nuova dotazione organica.

Attualmente si trova a far fronte alle numerose procedure assunzionali; sarà successivamente impegnato nell'applicazione del contratto collettivo nazionale che necessariamente vedrà la luce.

In via generale si individuano anche le seguenti finalità:

- continuare ogni ulteriore sforzo (nonostante le indisponibilità manifestate da parte sindacale) per il rinnovo degli accordi in materia di contrattazione decentrata con particolare riferimento alle questioni oggi fonte di tensioni nelle relazioni sindacali, basandosi sui seguenti presupposti:
 - a- presa d'atto delle disposizioni di legge e di norme contrattuali;
 - b- reperimento di risorse da destinare alla contrattazione decentrata derivanti da processi di razionalizzazione e comunque di incremento della produttività;
 - c- utilizzo delle risorse della contrattazione decentrata in misura sempre maggiore per istituti premiali rivolti potenzialmente alla totalità dei dipendenti ed aventi a riferimento programmi e progetti di accrescimento dell'efficienza e della produttività;
- adozione di misure e provvedimenti che accrescano il grado di soddisfazione dei dipendenti e di motivazione nell'espletamento dei compiti di servizio;
- progettazione di un programma di aggiornamento professionale improntato all'efficacia e perciò selettivo e mirato;
- attuazione di forme di maggior controllo in materia di gestione del personale, sia sotto l'aspetto funzionale che di regolarità amministrativa.

Programma 11: Altri Servizi Generali

Descrizione del programma

Nel presente programma sono riportate quelle spese di che per natura ed esigenze di semplificazione (anche se non sempre in maniera logica e funzionale) non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1. In particolare sono ricomprese le spese per il personale dell'ufficio gare e contratti e dell'URP, per la formazione del personale, per il rinnovo del contratto di lavoro, per le assicurazioni, per le assistenze legali, per i servizi postali.

Di seguito si riportano per la Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

Missione 01 Servizi istituzionali generali e di gestione			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	3.324.218,25	3.297.219,58	3.310.150,23
Titolo 2 - Spese in conto capitale	250.000,00	145.000,00	145.000,00
Titolo 4 - Spese per rimborso prestiti	107.600,00	107.600,00	107.600,00
TOTALE Spese Missione	3.681.818,25	3.549.819,58	3.562.750,23

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	242.309,00	238.744,86	239.189,51
Totale Programma 02 - Segreteria generale	291.057,25	294.869,97	296.366,26
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	318.698,50	317.896,03	318.245,87
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	349.774,00	356.501,50	356.743,18
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	220.500,00	3.500,00	3.500,00
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	1.174.950,00	1.248.359,78	1.254.202,64
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	144.496,50	144.833,19	145.182,96
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	144.586,00	145.793,00	147.020,52
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	122.602,00	122.996,40	123.397,51
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	672.845,00	676.324,85	678.901,78
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.681.818,25	3.549.819,58	3.562.750,23

Missione 03 Ordine Pubblico e sicurezza

Composta dai seguenti programmi:

01 Polizia Locale e amministrativa

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 - Gennaio 2018

La missione 03 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”.

Programma 1 Polizia Locale e amministrativa

Responsabile – funzionario Nicola Magni Area n. 1. Servizi della Polizia municipale, protezione civile, trasporto pubblico locale, manutenzione.

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di polizia locale, al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative e/o alle decisioni prese dall'Amministrazione Comunale.

Finalità da conseguire

La finalità da perseguire non può che essere il proseguimento dell'attività di istituto in termini di vigilanza stradale e di polizia amministrativa auspicando una sempre maggiore attività e funzione di polizia urbana a tutto tondo e di primo tratto di unione tra l'Amministrazione ed il territorio sia materiale che immateriale.

E' in fase di realizzazione, grazie ad un contributo della Regione Toscana, un programma volto alla sicurezza del territorio basato sull'incremento di dispositivi elettronici (telecamere),

Di seguito si riportano per la Missione 03 “Ordine pubblico e sicurezza” le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	702.627,50	708.447,19	709.810,04
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	702.627,50	708.447,19	709.810,04

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	702.627,50	708.447,19	709.810,04
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	702.627,50	708.447,19	709.810,04

Missione 04: Istruzione e diritto allo Studio

Composta dai seguenti programmi:

01: Istruzione prescolastica

02: Altri ordini di istruzione non universitaria

06: Servizi ausiliari all'istruzione

07: Diritto allo studio

La missione 04 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio".

Programma 1: Istruzione prescolastica

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese.

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di istruzione prescolastica (scuola materna).

Finalità da conseguire

Le finalità principali sono:

- la completa esecuzione dei lavori di costruzione della nuova scuola materna per la parte alta della città entro la prima parte dell'anno 2018;
- l'esecuzione dei lavori di adeguamento sismico e ristrutturazione della scuola materna di Via Maremmana Vecchia; completato il primo lotto, nei primi mesi nel 2018 saranno appaltati i lavori del 2 lotto.

Programma 2: Altri Ordini di istruzione non universitaria

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di istruzione, esclusa l'istruzione pre-scolastica, (rientra l'istruzione elementare e media inferiore). prese dall'Amministrazione Comunale.

Finalità da conseguire

Data attuazione alla costituzione degli Istituti comprensivi e completati gli interventi di ampliamento della scuola di Sant'Andrea e di manutenzione straordinaria delle coperture della scuola media, le finalità principali per il triennio sono le seguenti:

- esecuzione dei lavori (in via di ultimazione) per il superamento delle barriere architettoniche nel complesso di Via XXV aprile;
- adeguamento sismico e ristrutturazione (locale refettorio ed attuale punto di cottura della cucina centralizzata) del complesso scolastico di Via XXV aprile; il primo lotto è in gara, il secondo lotto sarà appaltato nei primi mesi del 2018;
- realizzazione del punto di cottura per il servizio di refezione scolastica;
- adeguamento sismico della scuola di Sant'Andrea;
- intervento di efficientamento energetico e rinnovo impianti meccanici dell'edificio scolastico di Via Volterrana (ex scuola media);
- avvio delle procedure di adeguamento sismico dell'edificio scolastico di Via Volterrana (ex scuola media);
- interventi vari in materia di sicurezza degli edifici scolastici in genere.

Sono finalità ambiziose per l'entità ingente delle risorse che si rendono necessarie; il Comune oltre a dare priorità nella finalizzazione delle proprie risorse, da reperire anche mediante azioni straordinarie, confida in finanziamenti statali e regionali tanto sbandierati e tanto promessi, nonché in misure volte ad escludere tali interventi dai vincoli in materia di finanza pubblica (patto di stabilità) anch'esse tanto sbandierate e tanto promesse.

Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e gestione delle attività concernenti i servizi di istruzione, esclusi quelli previsti nei programmi concernenti l'istruzione pre-scolastica e gli altri ordinamenti di istruzione.

Finalità da conseguire

La finalità è quella del consolidamento dei servizi esistenti.

In merito al servizio mensa abbiamo già accennato al programma di realizzazione del nuovo punto centralizzato di preparazione pasti. La parte amministrativa del servizio (emissione e riscossioni rette scolastiche) è stato reinternalizzato.

Il servizio di trasporto scolastico, che beneficia del recente acquisto di un nuovo scuolabus, è stato dall'inizio del presente anno scolastico consolidato e strutturato (con conseguenze maggiore e rilevante onere finanziario) per quanto concerne l'attività di accompagnamento e vigilanza sugli scuolabus.

Non si prevedono aumenti tariffari.

Programma 7: Diritto allo studio

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Rientrano nel programma le attività di sostegno economico alle famiglie e delle attività parascolastiche.

Finalità da conseguire

Comune per tutti gli ordini di scuola è la continuazione dei programmi educativi e formativi utilizzando allo scopo anche le risorse messe a disposizione dalla Regione (sempre incerte ed inadeguate). Tuttavia, dopo la costituzione degli istituti comprensivi, si appalesa l'esigenza, e quindi l'impegno, per una migliore e, compatibilmente con le risorse disponibili, maggiore attività in tale direzione, anche di impulso e coordinamento nei confronti delle scuole, anche sugli aspetti delle strumentazioni didattiche innovative.

Finalizzata agli interventi per il diritto allo studio ed alla qualificazione dell'offerta formativa è l'attesa di un ruolo nuovo e molto più attivo e da protagonista della Fondazione San Pietro, nell'ambito dei compiti e delle missioni di detta fondazione, proseguendo la storia antica e gloriosa del Conservatorio di San Pietro. E' auspice di ciò la concessione di borse di studio a favore degli alunni dell'ultimo anno della scuola media superiore come deliberato nel 2017.

Di seguito si riportano per la Missione 04 "Istruzione e diritto allo studio" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	1.751.231,00	1.769.165,20	1.815.511,58
Titolo 2 - Spese in conto capitale	775.000,00	530.000,00	910.000,00
TOTALE Spese Missione	2.526.231,00	2.299.165,20	2.725.511,58

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	326.321,50	99.060,83	101.934,82
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	714.430,00	706.377,04	1.093.646,98
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.404.403,50	1.412.651,33	1.448.853,78
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	81.076,00	81.076,00	81.076,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.526.231,00	2.299.165,20	2.725.511,58

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 - Gennaio 2018

Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Composta dal seguente programma:

01: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

La missione 05 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Programma 1: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti la gestione dei musei.

Finalità da conseguire

Dopo la recente apertura al pubblico del museo San Pietro si impone una verifica continua dell'attività di gestione e il compimento di ogni sforzo, in collaborazione con il concessionario, per la massima valorizzazione del bene culturale.

Scontati i ritardi nella ristrutturazione e messa a norma del museo Archeologico si provvederà alla prossima riapertura al pubblico.

Stanno per avere inizio i lavori di ristrutturazione, ampliamento e messa a norma del museo del cristallo. Al fine di preservare nella misura maggiore possibile questo importante bene culturale, si pensa, nel periodo dei lavori sopradetti, di riallestire seppur in “miniatura” il museo in altra/e sede (ex museo civico Palazzo dei Priori).

Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi culturali.

Finalità da conseguire

Scontati i ritardi nella ristrutturazione e messa a norma del Teatro dei Varii si provvederà alla prossima riapertura al pubblico. Non secondaria è la questione della gestione e dei contenuti culturali delle attività. Per quanto concerne la gestione si intende confermare l'affidamento alla Azienda Speciale Multiservizi, sottolineando tuttavia che questa deve essere improntata a criteri di effettiva economicità nel senso che nessun onere di gestione e conduzione dovrà gravare sul Comune ad eccezione fatta per le attività culturali dal medesimo programmate e svolte direttamente. Ciò sta a significare che da parte dell'Azienda Speciale Multiservizi dovrà essere svolta una efficace azione anche commerciale volta a valorizzare il bene, nella sua interezza e sotto ogni aspetto.

Circa le attività culturali promosse dal Comune, direttamente e mediante patrocini, stante le caratteristiche specifiche del teatro e stante che non sono pensabili/possibili duplicazioni dell'attività

teatrale così come ad oggi strutturata, si indicano due direzioni: le attività musicali in collaborazione con le istituzioni/associazioni del territorio con l'intento di creare un progetto musicale integrato; attività legate al "progetto teatri storici".

Stanno per avere inizio i lavori di ristrutturazione del teatro del Popolo per la realizzazione della sala cinematografica. Si ricorda che detti lavori hanno lo scopo di creare le condizioni di economicità per ampliare l'offerta di strutture culturali e delle relative possibili attività. Ancora una volta sarà richiesto al concessionario gestore (Azienda Speciale Multiservizi) un'azione di progettazione culturale di notevole valore e con caratteri innovativi.

Pur non rientrando nel PIU la nuova sede della biblioteca rimane obiettivo strategico non più rinviabile stante l'inadeguatezza dei locali sia dal punto di vista dei fruitori che per rendere accessibile il consistente patrimonio librario frutto di donazioni (da Romano Bilenchi a Alberto Brandani): si prevede l'avvio della progettazione (con contestuale localizzazione, in conformità alle linee di indirizzo date dal Consiglio Comunale) nel 2018 e l'inizio dei lavori nel 2019.

Proprio il valore della documentazione della sezione "Novecento" all'interno del museo San Pietro e l'esigenza della sua valorizzazione e preziosa fruizione, in primo luogo da parte dei giovani, ha portato all'organizzazione, di concerto con le associazioni cittadine e con le scuole, di un ciclo di conferenze.

Nell'ambito della valorizzazione dei beni culturali e dello sviluppo delle attività culturali, un certo rilievo assume la realizzazione di intervento di manutenzione straordinaria e di adattamento della chiesa annessa all'ex Conservatorio San Pietro.

Rientra nei programmi altresì un intervento per dare nuove e diverse funzioni al Palazzo dei Priori.

Di seguito si riportano per la Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	308.279,50	309.714,41	314.330,28
Titolo 2 - Spese in conto capitale	45.000,00	423.400,00	200.000,00
TOTALE Spese Missione	353.279,50	733.114,41	514.330,28

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni di interesse storico	14.495,00	12.738,60	12.987,90
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	338.784,50	720.375,81	501.342,38
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	353.279,50	733.114,41	514.330,28

Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Composta dal seguente programma:

01: Sport e tempo libero

La missione 06 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero".

Programma 1: Sport e tempo libero

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie alla gestione degli impianti sportivi, alla promozione delle attività sportive, al sostegno delle attività ricreative.

Finalità da conseguire

Non vengono previste nuove strutture sportive se non in presenza di situazioni che prevedano sinergie anche finanziarie con associazioni sportive (es. rubghil). A partire dal 2018 si prevede l'avvio di un programma pluriennale di ammodernamento e adeguamento dell'impiantistica sportiva, ricercando allo scopo risorse aggiuntive a quelle proprie essendo quest'ultime di modesta entità.

Il grosso tema rimane, anche in correlazione a quanto sopra, la gestione delle strutture sportive aventi rilevanza economica (Stadio, Palazzetto dello sport, Piscina) per le quali s'impone l'attuazione di nuovi modelli e contenuti gestionali.

Il sostegno consolidato delle attività sportive di base si accompagnerà e si coniugherà con il sostegno di iniziative sportive di rilievo aventi anche effetti nel campo turistico.

Fermo restando la tutela della funzione sociale dei circoli (per i quali tuttavia si auspica contenuti gestionali più validi sia dal punto di vista economico che sociale) saranno sviluppati programmi di cessione di attività commerciali tout court non legate a nessuna –diretta o indiretta- funzione sociale. Sostegno riceveranno anche iniziative ricreative, secondo criteri molto selettivi dal punto di vista della progettualità, dell'efficacia (sia rivolta alla popolazione residente che di tipo turistico), dell'apporto di risorse private.

Un accenno particolare merita la casa della musica–Sonar; stanno per avere inizio i lavori di adeguamento funzionale avente lo scopo di risolvere questioni di compatibilità ambientale della struttura e dell'attività ivi svolte. Si pone tuttavia l'esigenza di affrontare la questione della gestione al fine di rendere la medesima non solo più efficace ma anche, tenuto conto della necessità di ulteriori interventi di manutenzione straordinaria dell'edificio e degli impianti, compatibile con le risorse finanziarie dell'Amministrazione.

Di seguito si riportano per la Missione 06 "Politiche giovanili, sport e tempo libero" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	493.695,50	495.037,03	506.439,90
Titolo 2 - Spese in conto capitale	240.000,00	210.000,00	200.000,00
TOTALE Spese Missione	733.695,50	705.037,03	706.439,90
Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	733.695,50	705.037,03	706.439,90
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	733.695,50	705.037,03	706.439,90

Missione 07 - Turismo

Composta dal seguente programma:

01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

La missione 07 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo".

Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Con il presente programma si intende sostenere, favorire e promuovere attività ed interventi che contribuiscano ad aumentare e migliorare l'offerta di iniziative e strutture per l'accoglienza e la promozione del turismo.

Finalità da conseguire

Si richiamano le linee programmatiche in materia di beni culturali, attività culturali, sportive e ricreative per sottolinearne anche le finalità turistiche.

Si aggiungono alcune questioni specifiche:

- Segnaletica turistica, informazione, ufficio turistico: completati i lavori in materia di segnaletica turistica sarà data attuazione ad un programma straordinario in materia di informazione turistica unitamente ad azioni che rendano più efficace l'azione dell'ufficio turistico anche attraverso un ruolo di maggiore protagonismo, seppur coordinato con gli altri soggetti aventi finalità turistiche, dell'associazione Pro Loco. Tale programma troverà definizione attraverso un confronto, possibilmente una concertazione, con i soggetti privati a vario titolo interessati; oggetto del confronto/concertazione sarà non solo la questione dell'informazione turistica ma anche le questioni degli eventi e delle attività (anche quelle con risvolti più prettamente legati alle attività commerciali – Natale, estate), del potenziamento delle strutture di interesse turistico –diretto ed indiretto-, della valorizzazione del territorio. Confronto/concertazione perché occorre partire da un ruolo della Amministrazione Comunale non certo secondario, non certo marginale ma neppure esclusivo. L'attività turistica, al pari di qualsiasi altra attività economica, richiede in primo luogo l'apporto, da attori protagonisti, dell'imprenditoria e dei singoli imprenditori e così come ogni intrapresa economica ha bisogno di sviluppo, di investimenti, di innovazione, di promozione di cui sono chiamati a farsi carico in primo luogo i diretti interessati.
- Ostello cartiera la Buca: completati i lavori ed avviata la gestione; nel frattempo sono in corso lavori di manutenzione straordinaria e riadattamento nel piano superiore.
- Parcheggio camper: si continueranno a ricercare soluzioni gestionali possibili (dopo l'esito negativo della gara) quale condizione necessaria per la realizzazione dell'infrastruttura.
- Al fine di una valorizzazione dei principali edifici monumentali del centro storico sarà realizzato una nuova illuminazione nell'ambito del progetto "giubileo della luce".

Di seguito si riportano per la Missione 07 "Turismo" le risorse assegnate nel triennio 2017-2019 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 07 – Turismo			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	64.774,00	65.730,95	66.712,84
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	64.774,00	65.730,95	66.712,84

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	64.774,00	65.730,95	66.712,84
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	64.774,00	65.730,95	66.712,84

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Composta dai seguenti programmi:

01: Urbanistica e assetto del territorio

02: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

La missione 08 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa".

Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto la pianificazione per il governo del territorio. L'Ufficio Urbanistica deve garantire tutti quegli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del territorio.

Finalità da conseguire

In attuazione delle legge regionale sul PIT e sul governo del territorio si è proceduto all'affidamento degli incarichi tecnici relativi alla formazione del nuovo piano strutturale (PS) con l'obiettivo di procedere alla sua adozione entro gli inizi del prossimo anno. Conseguentemente e successivamente si darà avvio del procedimento per la formazione del nuovo Piano Operativo (PO) in sostituzione dell'attuale Regolamento Urbanistico (RUC) e alla redazione del nuovo Regolamento Edilizio.

Contestualmente si procederà ad attivare procedimenti di variante al vigente RUC o agli strumenti attuativi (PP) vigenti o di riconferma di previsione urbanistiche o piani attuativi scaduti; il tutto allo scopo di eliminare alcune e marginali incongruenze in materia di patrimonio pubblico, consentire completamenti di zone già interamente o parzialmente infrastrutturale, operare cambi di destinazione urbanistica laddove ciò risponda ad esigenze di maggiore adeguatezza in termini di equilibrato assetto del territorio in un quadro di sviluppo economico e recupero urbanistico. Varianti che resteranno nell'ambito del vigente PS e quindi non comportanti nuove urbanizzazioni.

La situazione di crisi delle attività economiche che caratterizza la realtà comunale impone tuttavia di prestare particolare attenzione alle opportunità di valorizzazione del territorio e di sostegno ad iniziative che possono avere ricadute sociali e occupazionali rilevanti.

Un cenno particolare merita la questione "Fabbrichina": si stanno delineando le condizioni per iniziare a rimuovere la situazione di degrado e riavviare il recupero dell'area.

Programma 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto la gestione dell'edilizia residenziale pubblica

Finalità da conseguire

E' auspicabile un incremento del patrimonio di ERP mediante interventi di Siena Casa spa assistito dai fondi regionali appositi.

A tale scopo non può non farsi menzione dell'avvenuto pregiudizio della possibilità di realizzare l'intervento in Via Usimbardi. A causa del mancato inizio dei lavori da parte di Siena Casa spa, nonostante l'azione di sollecitazione svolta dal Comune e la disponibilità del medesimo Comune a rendere disponibili risorse proprie aggiuntive nonché ad eseguire a proprie spese interventi complementari, ed infine a rendersi disponibile a farsi carico del complessivo intervento nella misura in cui le risorse statali finalizzate fossero assegnate al Comune (anziché Siena Casa spa), si è proceduto alla revoca del finanziamento da parte della Regione. Il comportamento di Siena Casa spa è stato grave e irresponsabile. Oltre al danno sociale detto comportamento è foriero di un danno potenziale economico nei confronti della stessa società (come dimostra la causa presso il TAR intentata dalla ditta

appaltatrice dei lavori). Tutto ciò non può non comportare un giudizio di formale sfiducia nei confronti della dirigenza di Siena Casa spa.

Non essendo nelle possibilità del Comune sostenerne l'onere totale del recupero, nel mentre si sta provvedendo alla esecuzione di lavori conservativi dell'immobile, il medesimo sarà posto in vendita restando l'impegno politico del Comune a destinare ad interventi di sviluppo del patrimonio di ERP analoghi beni o risorse.

Sempre in materia di edilizia sociale, tra le finalità conseguenti ad un intervento diretto del Comune, si ricorda:

- l'avvenuto recupero dell'alloggio in località Belvedere;
- il progetto legato al PIU per il "condominio solidale" i cui lavori avranno luogo a breve;
- il recupero di porzione dell'edificio in Via di Querciolaia (donazione Maccari), superando le difficoltà legate alla proprietà condominiale dell'immobile.

Una considerazione merita l'immobile in località San Marziale (donazione Maccari); questo versa in condizioni problematiche e necessita di interventi strutturali. Sembra di non facile attuazione, sia dal punto di vista finanziario che di idoneità fisica distributiva per edilizia sociale, una sua completa ristrutturazione e per cui non si esclude l'eventualità di una sua alienazione restando l'impegno politico del Comune a destinare il ricavato della vendita alle stesse finalità.

Sono auspicabili nella misura del possibile programmi della ASP Bottai Lekie volti ad accrescere le risposte in termini di edilizia sociale.

La questione della gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica (ERP) e di edilizia pubblica ad uso residenziale non può non richiamare la consapevolezza della non sopportabilità di situazioni di gravi irregolarità sul versante del pagamento dei canoni di assegnazione/affitto; il Comune intende procedere, seppur non tralasciando i doveri di assistenza sociale, in maniera energica.

Non è prevista la realizzazione di nuovi PEEP. Come si rileva dal programma delle alienazioni è ipotizzato un provvedimento di modifica del Piano Attuativo del PEEP dell'Agrestone per dare attuazione alle vigenti previsioni generali, finalizzando la realizzazioni dell'intervento a precise valenze sociali.

Di seguito si riportano per la Missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	23.800,00	23.803,40	23.806,86
Titolo 2 - Spese in conto capitale	102.923,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE Spese Missione	126.723,00	38.803,40	38.806,86
Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	83.123,00	30.203,40	30.206,86
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	43.600,00	8.600,00	8.600,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	126.723,00	38.803,40	38.806,86

Missione 09- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio

Composta dai seguenti programmi:

02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

03. Rifiuti

04. Servizio Idrico Integrato

La missione 09 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente”

Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di tutela ambientale. Rientrano nel programma in particolare la gestione di parchi e giardini, le iniziative contro il randagismo, l'igiene ambientale, le iniziative varie per l'ambiente

Finalità da conseguire

La questione dei parchi e giardini e delle aree verdi in generale vuole essere al centro dell'iniziativa amministrativa anche al fine di recuperare ritardi e limiti presenti. La progettualità si indirizza sul parco di Sant'Agostino, intendendo dare sostanziale continuità ai lavori avviati in anni recenti al fine di realizzare un tutt'uno dal vecchio campo sportivo alla Porta Nova, e sul parco di Bacio dove, dopo l'esecuzione dei lavori di pulizia e di manutenzione straordinaria della vegetazione e di sistemazione dei percorsi pedonali, si darà corso ad ulteriori interventi per il collegamento con il Baluardo e con la costa al rifacimento dell'impianto di illuminazione, con scopi anche di promozione turistica, alla realizzazione di un sistema di orti urbani nel fondovalle (in fase di appalto), alla realizzazione di percorsi vita (come previsti dal progetto PIU).

Integrano la finalità l'incremento del patrimonio arboreo (progetto 1000 alberi), la manutenzione del patrimonio arboreo esistente (anche al fine di prevenire rischi da cadute di rami e alberi), la continuazione, dopo il rilevante intervento avviato a fine dell'anno precedente e in corso di realizzazione, delle attività di ammodernamento e la manutenzione straordinaria dei giardini e delle relative attrezzature, il consolidamento dell'attività di manutenzione ordinaria (taglio erba), una migliore gestione del parco fluviale.

Specie alcuni elementi di tale programmazione fanno avvertire il bisogno crescente di una presenza maggiore, in termini di ruolo e di attività anche volontaristica, da parte dell'associazionismo finalizzato alla tutela ambientale.

E' avvertita l'esigenza di una maggiore azione sotto l'aspetto dell'igiene ambientale (disinfestazione, piccioni –ricercando allo scopo azioni diverse e più radicali- , etc).

Nuovi modelli gestionali, più economici ma anche di maggiore qualità, si rendono necessari in materia di randagismo (cani e gatti).

Continuerà l'azione di sostegno alla eliminazione e smaltimento dell'amianto.

Programma 3 Rifiuti

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività relativa alla gestione del servizio di raccolta, anche differenziata; e smaltimento dei rifiuti.

Finalità da conseguire

L'attività relativa al programma è regolata dall'Autorità di Ambito (ATO Toscana Sud); gran parte della medesima è svolta dal gestore unico quale concessionario del medesimo ATO.

E' evidente che non possiamo prescindere dal costo elevato che detto servizio ha raggiunto e che si trasforma in tassa a carico delle famiglie e delle imprese e dalla considerazione che ogni implementazione di servizio (pur necessaria e auspicabile) va ad aumentare ulteriormente il carico fiscale. Tale costo elevato è la conseguenza di scelte e impostazioni di sistema (gestionale, impiantistico, etc) neppure facilmente rettificabili.

Resta quindi prioritario per l'Amministrazione il tema del contenimento/riduzione dell'imposizione fiscale, continuando in tal senso l'azione intrapresa. Azione che non è stata priva di risultati se è vero come è vero che, relativamente alla TARI, si è contenuto l'incremento tariffario nel 2014, si è ridotto nel 2015, si è ridotto in misura importante nel 2016 e nel 2017, si ridurrà anche nel 2018 per il quarto anno consecutivo.

E' giunto il momento però, anche a seguito delle modifiche introdotte, giustamente, al sistema di ripartizione tra AOR e singoli Comuni del corrispettivo di ambito, di operare con decisione per una diversa articolazione operativa del servizio a livello comunale (di competenza del gestore unico). Questa diversa articolazione ha come obiettivo principale l'incremento della raccolta differenziata. Andremo a proporre, previo confronto con i cittadini, anche a titolo sperimentale, ipotesi di raccolta differenziata spinta, che vada oltre i tradizionali cassonetti ma che non estenda banalmente il sistema del "porta a porta", sistema quest'ultimo che presenta problematicità non secondarie oltre che costi elevatissimi.

E' evidente come tale obiettivo risponde a opzioni politico amministrative generali; è altrettanto evidente che il perseguimento di detto obiettivo produrrà un aumento dei costi.

Onde mantenere la finalità del contenimento generale dei costi occorrerà mettere mano contemporaneamente a modifiche riduttive e/o a razionalizzazioni e/o a scorpori della gestione tramite il gestore unico, degli altri segmenti del servizio di raccolta dei rifiuti e di spazzamento di strade e piazze. Non certamente disgiunta è l'azione di contrasto all'abbandono dei rifiuti, verificando ed implementando le iniziative operate.

In tema di raccolta differenziata un ruolo importantissimo lo svolge la stazione ecologica per la quale ulteriori razionalizzazioni in aggiunta a quelle rilevanti già attuate, e in una logica di gestione secondo criteri di convenienza, si coniugano con la programmazione di lavori di adeguamento infrastrutturale.

Per nulla irrilevante è la questione del contrasto ai fenomeni di morosità e evasione tributaria come richiamato al paragrafo Missione 1 – programma 4.

Programma 4 Servizio idrico integrato

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività comunque connesse al servizio idrico integrato (SII).

Finalità da conseguire

La gran parte del servizio (acquedotto, fognature nere e depurazione) è regolato dall'Autorità di ambito (Autorità Idrica Toscana) e gestito mediante il concessionario Acquedotto del Fiora spa. Nei confronti di quest'ultimo non mancherà la pressione perché sia dato corso ad interventi di implementazione e ristrutturazione soprattutto in materia di servizio fognatura (Viale Matteotti, crinale sud di castello, fosso di Sant'Agostino, piazza Montemaggio).

Sono di competenza dell'Amministrazione comunale solo attività abbastanza residuali seppur non prive di importanza.

In materia di fognatura bianche la finalità è rappresentata dall'incremento dell'attività manutentiva e da alcuni interventi di adeguamento (Piazza Montemaggio, Via Pieve in Piano, Abbadia).

E' nella competenza dell'Amministrazione la gestione dell'acquedotto non potabile. Questa importante e significativa, per certi aspetti unica, realizzazione del Comune di Colle di Val d'Elsa ha bisogno di un consistente lavoro di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione e potenziamento in modo che possa essere funzionale sia alla zona originaria (Agrestone) che alle zone che vi sono state collegate successivamente (campolungo, querciolaia) o che vi dovranno essere collegate (casabassa, orti urbani).

Occorre per il mantenimento, e possibilmente l'incremento, dei fontanelli fare ogni sforzo per rendere più economica ed efficiente la gestione dei medesimi.

Il Comune fa parte del Consorzio Gore. Occorre ripensare completamente la struttura del medesimo consorzio al fine di adeguare le relative funzioni, consentire la continuazione di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza del canale, anche al fine della massima valorizzazione dell'impianto e della relativa acqua.

Di seguito si riportano per la Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	3.921.010,00	3.925.188,20	3.929.504,13
Titolo 2 - Spese in conto capitale	303.338,92	200.000,00	50.000,00
TOTALE Spese Missione	4.224.348,92	4.125.188,20	3.979.504,13

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	290.346,00	378.530,75	231.815,56
Totale Programma 03 - Rifiuti	3.866.123,92	3.677.621,00	3.677.449,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	67.879,00	69.036,45	70.239,57
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.224.348,92	4.125.188,20	3.979.504,13

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Composta dai seguenti programmi:

02. Trasporto pubblico Locale

05. Viabilità e infrastrutture stradali

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Programma 02 Trasporto Pubblico Locale

Responsabile – funzionario Nicola Magni Area n. 1. Servizi della Polizia municipale, protezione civile, trasporto pubblico locale, manutenzione

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti il servizi di trasporto pubblico locale.

Finalità da conseguire

In precedenza la gestione del trasporto pubblico locale (TPL) è stata di competenza della singole Province mediante affidamento a ditta concessionaria (per la provincia di Siena Tiemme spa). La competenza è passata direttamente alla Regione la quale ha bandito una gara per la concessione del servizio di TPL per l'intera Toscana; l'affidamento non è andato a buon fine stante i contenziosi legali

che investono le società partecipanti alla gara e conseguente affidamento provvisorio da parte della Regione Toscana ad unico concessionario formato dalle società precedenti concessionarie.

E' evidente come nella materia, se prima i Comuni contavano poco ora non conteranno niente. Il loro compito sarà solo quello di pagare le quote, non certo marginali (per questa Amministrazione circa 300.000 euro) e addirittura in aumento costante, stante la costante riduzione del fondo nazionale trasporti. Tutto ciò rende impossibile ogni azione di miglioramento e potenziamento del servizio.

A margine si rileva come la conclusione della vicenda renda ancor più necessario dare soluzione (liquidazione) a Tra In spa, già "scatola vuota".

Programma 05 Viabilità e Infrastrutture stradali

Responsabile – funzionario Claudio Mori Area n. 3 Gestione Territorio e Servizi Tecnici

Responsabile – funzionario Nicola Magni Area n. 1. Servizi della Polizia municipale, protezione civile, trasporto pubblico locale, manutenzione

Descrizione del programma

Il presente programma è rappresentato dalle attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario, attraverso interventi di manutenzione, realizzazione di opere pubbliche, oltre che l'attività di pubblica illuminazione

Finalità da conseguire

Costituisce finalità principale l'attivazione, reperendo risorse di tutt'altro che modesta entità, di un vasto programma pluriennale di lavori, meglio delineato al precedente paragrafo 2.3.2.3.2 (I nuovi lavori pubblici previsti) e al successivo programma triennale delle OOPP, di manutenzione straordinaria dei manti stradali, delle connesse reti (illuminazione, fognatura) e annessi (rotatorie); un ulteriore lotto – querciolaia, sant'andrea, etc- per un valore di 300.000 euro, e prevedente anche interventi sulle reti e sui marciapiedi, è in fase di appalto. Integrano questa finalità, seppur in una logica parzialmente diversa ossia di valorizzazione dell'ambiente urbano e di sicurezza stradale, gli interventi in corso o in fase avanzato di programmazione su piazze (Piazza area Boschi i cui lavori stanno per avere inizio, Piazza Bartolomeo Scala, in progettazione, Piazza dell'Agio nell'ambito dell'ipotizzata integrazione del progetto PIU) e su marciapiedi (Via Gramsci 1° lotto -rotatoria fabbrichina-Via della lisciata- e 2° lotto – fino al confine comunale nord- in corso) o di consolidamento (Via Dietro le mura, lavori in corso) o di miglioramento funzionale (ponte sulla gora in Via della Ferriera, in corso). Senza dimenticare l'esigenza di dare attuazione a ulteriori interventi: completamento Piazza Arnolfo/Via Oberdan, marciapiede Campiglia, marciapiede Via Bilenchi, marciapiede sulla strada di Borgatello, completamento marciapiede Spedaletto o gli interventi sull'accessibilità pedonale e veicolare al parcheggio della stazione come da programma PIU o la manutenzione straordinaria del ponte de Le Nove (progettazione).

In termini di manutenzione ordinaria delle strade l'attenzione va alle problematiche relative alla segnaletica orizzontale e verticale, richiamando allo scopo il rilevante intervento avviato a fine dell'anno precedente e in corso di realizzazione

Attenzione e maggiori interventi si rendono necessari anche in materia di viabilità pedonale; da una migliore manutenzione e infrastrutturazione (si ricorda anche in tal caso le proposte del Consiglio Comunale dei ragazzi) dell'attuale pista ciclopeditone, alla realizzazione seppur per step di un sistema di piste ciclo pedonali di cui il primo, relativamente al tratto da Via Gramsci al piazzale la Buca, nell'ambito del PIU, stanno per avere inizio i lavori, alla realizzazioni di interventi inerenti la sicurezza dei pedoni e dell'abbattimento delle barriere architettoniche (in fase di progettazione dopo l'esito positivo della partecipazione al bando di finanziamento emesso da parte del Ministero dell'ambiente).

A proposito di viabilità pedonale, l'anno 2017 ha visto l'intervento di manutenzione straordinaria sull'impianto di risalita del Baluardo.

Rientra nel presente programma anche la questione della pubblica illuminazione: manutenzione ordinaria, piccole implementazioni, rinnovo e qualificazione in senso ambientale e in funzione del risparmio energetico (si rammenta il progetto "giubileo della luce", l'intervento di cui si ipotizza la realizzazione nell'ambito dell'integrazione del programma PIU -interessante la Piazza Arnolfo-, rinnovo e rifacimento impianti di illuminazione nella parte bassa, oltre quanto sopra a proposito delle strade).

Di seguito si riportano per la Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	907.831,00	928.295,94	953.240,44
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.565.488,24	640.000,00	643.400,00
TOTALE Spese Missione	2.473.319,24	1.568.295,94	1.596.640,44

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	298.500,00	303.574,50	308.735,27
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	2.174.819,24	1.264.721,44	1.287.905,17
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.473.319,24	1.568.295,94	1.596.640,44

Missione 11 – Soccorso civile

Composto dal seguente programma:

01. Sistema di Protezione civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile".

Programma 01 Sistema di Protezione civile

Responsabile – funzionario Nicola Magni Area n. 1. Servizi della Polizia municipale, protezione civile, trasporto pubblico locale, manutenzione.

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti il servizio di protezione civile.

Finalità da conseguire

Il continuo aggiornamento e verifica dei contenuti e delle procedure del piano comunale di protezione civile, il coinvolgimento pieno dei soggetti della pubblica amministrazione e del volontariato, la sua conoscenza e padronanza da parte della cittadinanza, complessivamente e per tipologie: è questa la finalità principale.

La consapevolezza del ruolo fondamentale del volontariato, nelle varie forme di aggregazione, indirizza verso un'azione di sostegno e di incentivazione del medesimo in uno con l'implementazione ed il rinnovo della strumentazione seppur in una logica di stretta funzionalità di scopo.

Seppur non rispondenti a scopi immediatamente riconducibili ai servizi di protezione civile sono da valorizzare non di meno forme di volontariato volto ad attività di interesse generale finalizzate al regolare svolgimento delle attività cittadine.

Di seguito si riportano per la Missione 11 "Soccorso civile" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 11 - Soccorso civile			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	8.216,00	8.350,58	8.487,43
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	8.216,00	8.350,58	8.487,43

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	8.216,00	8.350,58	8.487,43
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	8.216,00	8.350,58	8.487,43

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Composto dai seguenti programmi:

01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

03: Interventi per gli anziani

06: Interventi per il diritto alla casa

07: Programmazione e governo della rete e dei servizi sociosanitari e sociali

09: Servizio necroscopico e cimiteriale

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia”.

Premessa alla descrizione dei programmi e delle relative finalità

All'interno di questa Missione si evidenzia la centralità delle attività svolte dalla Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa quale soggetto di riferimento dei comuni dell'Altavaldelsa per la erogazione in forma congiunta di servizi a 360° gradi a famiglie, minori, anziani, disabili integrata con l'attività di programmazione della SdS. L'esperienza della gestione congiunta dei servizi socio sanitari da parte dei Comuni della zona è una esperienza altamente positiva non minimamente incrinata dalle pur inevitabili problematiche. Il recente rinnovo dell'affidamento dei servizi alla FTSA ha fatto emergere ancor più dette problematiche e diversità di impostazione, sia per quanto riguarda i modelli che i contenuti gestionali, con gli altri comuni della Valdelsa. Riconfermiamo l'esigenza e l'impegno per una profonda revisione dei servizi e delle attività della FTSA, senza stravolgerne l'impianto esistente, consolidando l'accezione di servizio di area che al tempo stesso sappia cogliere i parzialmente diversi bisogni delle popolazione di ciascun comune, con una ragionata (priorità, emergenze) allocazione di risorse per tipologia di servizio, non solo in una logica di ricerca della maggiore efficienza ed economicità ma anche di una maggiore efficacia, ossia della qualità del servizio erogato.

Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Rientra in questo programma il servizio di asilo nido.

Per gli altri servizi rivolti ai minori si fa riferimento alle attività FTSA.

Finalità da conseguire

Risponde a precisa volontà il mantenimento da parte della Amministrazione di detto servizio in una connotazione prettamente pubblica, senza indulgere a forme di esternalizzazioni mascherate;

mantenimento e possibilmente sviluppo. Perché l'uno e l'altro sia possibile, perché sia compatibile con le risorse del Comune e delle famiglie, occorre ogni sforzo per un contenimento dei costi non incidenti sulla natura e qualità del servizio auspicando anche modifiche alla normativa di riferimento regionale. Gli orientamenti a livello nazionale e regionale sulla fascia zero sei, e la conseguente classificazione come scolastico del relativo intervento, se da una parte fanno pensare ad un sostegno al servizio in questione dall'altra fanno temere per la sostenibilità dello stesso. Le medesime considerazioni accompagnano il programma straordinario di potenziamento del servizio per il presente anno attivato con specifiche risorse regionali.

Programma 03: Interventi per gli anziani

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Le attività relative sono totalmente gestite dalla FTSA a cui si rimanda.

Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Gli interventi per il diritto alla casa, intesi come emergenza abitativa, contributi relativi a "sfratti incolpevoli", sostegno economico in genere sono gestiti dalla FTSA a cui si rimanda. Unica eccezione i contributi affitti che restano, al momento, nella gestione diretta del Comune.

Programma 07 Programmazione e governo della rete e dei servizi sociosanitari e sociali

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Si richiama la premessa.

Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti la gestione dei cimiteri.

Finalità da conseguire

Con l'inizio del presente anno il servizio cimiteriale è ritornato in capo al comune che provvederà ad affidare a terzi le attività operative (in fase di aggiudicazione).

Si rende necessario migliorare le attività cimiteriali, comprese quello di tipo amministrativo e patrimoniali e programmare ulteriori interventi di manutenzione delle strutture cimiteriali nonché di costruzione di nuovi loculi e anche di futuro ampliamento delle aree cimiteriali.

Di seguito si riportano per la Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" le risorse assegnate nel triennio 2017-2019 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	1.766.874,00	1.702.617,77	1.707.423,40
Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE Spese Missione	1.778.874,00	1.704.617,77	1.709.423,40

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	442.290,00	375.533,70	377.792,77
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	77.264,00	77.264,00	77.264,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	62.556,00	62.556,00	62.556,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.064.664,00	1.065.122,37	1.065.592,52
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	132.100,00	124.141,70	126.218,11
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.778.874,00	1.704.617,77	1.709.423,40

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

Composto dai seguenti programmi:

02: Commercio- reti distributive- tutela dei consumatori

04: Reti ed altri servizi di pubblica utilità

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”.

Premessa alla descrizione dei programmi e delle relative finalità

Sappiamo quanto sia inconsistente la competenza specifica del Comune in materia. Tuttavia ciò non esime il Comune da ogni azione, anche se indiretta, finalizzata alla promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, in un momento di crisi che al contempo dà segni di cambiamento di verso.

Richiamiamo a tale fine il protocollo sottoscritto tra l'Associazione degli Industriali e i cinque Comuni della Valdelsa senese nonché le considerazioni sopra svolte in materia di turismo.

Sottolineiamo come lo strumento principe sia quello confronto e della concertazione con le rappresentanze organizzate (ma anche con i singoli operatori); momenti di confronto e di concertazione della cui promozione si siamo fatti carico (e che comunque non abbiamo mai rifiutato) e che svilupperemo maggiormente, per concordare gli impegni del Comune ma, in maniera necessaria ed indispensabile, anche delle parti sociali.

Le questioni principali possono essere così sintetizzate:

- fiscalità locale di vantaggio.

in maniera autonoma il Comune ha assunto in precedenza importanti provvedimenti; non solo il non aumento generalizzato di tasse, imposte e tributi, non solo la riduzione della Tasi (poi abolita per le prime case) e della Tari (che sappiamo come pesi in particolare sui bilanci aziendali) ma ha dimezzato gli oneri di urbanizzazione per le destinazioni extra residenziali (fatto molto apprezzato e che ha prodotto anche qualche effetto).

Intendiamo assumere ulteriori iniziative in materia di “fiscalità di vantaggio”, pur nel pieno rispetto della normativa tributaria e dei vincoli di bilancio; intendiamo proporre forme incentivanti per le nuove attività

(o comunque per le riqualificazioni di quelle esistenti) per quanto i tributi relativi alla Cosap e alla Imposta sulla pubblicità.

- Reti infrastrutturali ed assetto del territorio

La carenza cronica della nostra zona in materia di reti (stradali, trasporti, tecnologiche) è cronica anche se qualcosa si muove (banda larga, interventi sulla viabilità statale); scarse sono le possibilità di esercitare pressioni efficaci anche se non mancheremo di fare il possibile.

Di contro la massima attenzione, la massima disponibilità, nella logica di interlocuzione sopra richiamata, porremo nel favorire e nel rimuovere ostacoli alla nascita di nuove iniziative economiche e allo sviluppo di quelle esistenti, agendo sulle leve del governo del territorio, fatti salvi i valori "statutari" (consumo di suolo, ambiente, paesaggio).

- Servizi

Siamo impegnati nel dare a questi servizi dove esiste una presenza ed un ruolo del Comune (CREA-ITS) una nuova mission e un nuovo modello di governance non tanto per far sì che i medesimi siano economicamente sostenibili, ma acquisiscano un ruolo di effettivo "service" a favore del tessuto economico della zona. Non sono estranee a questo capitolo la formazione scolastica professionalizzante, l'offerta di strutture per start up (vedi l'intervento già eseguito al Palazzone) e per coworking, la collaborazione per creare reti e servizi a favore della mobilità elettrica.

Programma 02 Commercio – reti distributive- tutela dei consumatori

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti i procedimenti amministrativi concernenti le attività commerciali e similari.

Finalità da conseguire

La crisi ha investito il settore commerciale in maniera particolare; a Colle di Val d'Elsa in misura ancora più accentuata.

Per il commercio di vicinato occorre provare a ripartire secondo il metodo che sottostava originariamente alla costituzione del "comitato di coordinamento del centro commerciale naturale" da cui è derivato Colgirandola, elaborando e realizzando azioni positive, non solo (ma anche) in termini di eventi e manifestazioni commerciali.

Le profonde novità normative nonché l'esigenza di semplificazione suggeriscono una revisione del piano del commercio nonché attenzione a forme di commercio non tradizionale purché di un certo spessore qualitativo.

Programma 04 Reti ed altri servizi di pubblica utilità

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende altre attività ed interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività economiche; nello specifico il servizio SUAP ed il servizio pubbliche affissioni.

Finalità da conseguire

Si intendono qui indicare succintamente alcune linee di azione:

- interventi volti a migliorare il servizio SUAP;
- revisione del sistema degli impianti pubblicitari (o anche di semplice indicazione);

Di seguito si riportano per la Missione 14 "Sviluppo economico e competitività" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	151.727,00	152.552,85	153.409,03
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	151.727,00	152.552,85	153.409,03

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	500,00	500,00	500,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	3.496,00	3.496,00	3.496,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	147.731,00	148.556,85	149.413,03
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	151.727,00	152.552,85	153.409,03

Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Composto dal seguente programma:

01: Fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma 01 Fonti energetiche

Responsabile - funzionario Francesco Parri Area n. 2. Servizi generali, alle persone ed alle imprese

Descrizione del programma

Il presente programma prevede solo il trasferimento di risorse per la produzione di energia elettrica con impianti fotovoltaici.

In materia di fonte energetiche ci preme ricordare l'impegno per sostenere l'attivazione di programmi legati all'utilizzo della risorsa idrica canalizzata dal sistema delle gore.

Di seguito si riportano per la Missione 17 "Energia e diversificazioni delle fonti energetiche" le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	20.000	20.000	20.000
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	20.000	20.000	20.000

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	20.000	20.000	20.000
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20.000	20.000	20.000

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

Composto dai seguenti Programmi:

01: Fondo di riserva

02: Fondo crediti di dubbia esigibilità

03: Altri fondi

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato”.

Programma 01 Fondo di riserva

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio, secondo quanto previsto dall'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.. Il fondo di riserva determinato nel triennio è in misura congrua pur tenendo conto della non facile situazione.

Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. 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. Il comma 509 dell'art. 1 della L. 190/2014 dispone che 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 riscossioni in conto residui delle entrate rilevanti a preventivo ed applicando il complemento a cento allo stock di residui attivi conservanti in bilancio.

Una ferrea volontà di tenere in ordine i conti dell'Amministrazione ha portato ad indicare l'ammontare del sopradetto fondo, già in fase preventiva, nella misura del 100% per l'intero triennio.

Programma 03 Altri fondi

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

Dall'esercizio 2017 viene previsto un fondo rischi per potenziali perdite enti e società partecipate.

Di seguito si riportano per la Missione 20 “Fondi e accantonamenti” le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	1.691.713,25	1.540.875,90	1.546.185,84
Titolo 2 - Spese in conto capitale			
TOTALE Spese Missione	1.691.713,25	1.540.875,90	1.546.185,84
Spese impiegate distinte per programmi associati			
	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	113.496,25	103.097,90	108.407,84
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.566.217,00	1.431.778,00	1.431.788,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	12.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.691.713,25	1.540.875,90	1.546.185,84

Missione 50 – Debito Pubblico

Composta dal seguente Programma:

01: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

02: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie”.

Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

La spesa per rimborso prestiti (quota interessi dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al Bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento

Il programma non contempla la previsione della contrazione di nuovi.

Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al Bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento.

Il programma non contempla la previsione della contrazione di nuovi mutui.

Di seguito si riportano per la Missione 50 “Debito pubblico” le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 50 - Debito pubblico			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	536.644,00	472.105,00	421.033,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.275.905,00	1.083.017,00	1.019.076,00
TOTALE Spese Missione	1.812.549,00	1.555.122,00	1.440.109,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	536.644,00	472.105,00	421.033,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.275.905,00	1.083.017,00	1.019.076,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.812.549,00	1.555.122,00	1.440.109,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

Composta dal seguente Programma:

01: Restituzione anticipazione di tesoreria

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità”.

Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

Responsabile – funzionario Alessio Franchini Area n. 4. Economico - finanziaria e gestione delle risorse umane

Descrizione del programma

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di entrate che, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'Ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

L'anticipazione di cassa viene richiesta al Tesoriere per far fronte a temporanee esigenze di cassa determinate dalla non correlazione tra i movimenti di cassa in entrata ed i movimenti di cassa in uscita. Si prevede di non utilizzare l'anticipazione di tesoreria se non per esigenze particolari e limitate.

Di seguito si riportano per la Missione 60 “Anticipazione finanziaria” le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE Spese Missione	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

Composta dal seguente Programma:

01: Servizi per conto terzi e Partite di giro

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale”.

Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Descrizione del programma

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile

Di seguito si riportano per la Missione 99 “Servizi per conto terzi” le risorse assegnate nel triennio 2018-2020 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.000.000	7.000.000	7.000.000
TOTALE Spese Missione	7.000.000	7.000.000	7.000.000

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	7.000.000	7.000.000	7.000.000

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2016/2018; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il piano triennale dei fabbisogni di personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale dei lavori pubblici;
- il programma delle razionalizzazioni.

6.1 IL PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *“A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di*

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 - Gennaio 2018

personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”.

Il piano triennale dei fabbisogni di personale costituisce uno strumento di controllo della spesa e nei limiti contenuti all'art. 1, comma 557 della legge n. 296/2006 deve essere compatibile con le risorse finanziarie e di bilancio.

Nell'ambito del piano, si cura l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle assunzioni obbligatorie. Cosicché il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate alla sua attuazione, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

Si richiama espressamente quanto riportato al paragrafo 2.4.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2018 - 2020

ANNO 2018

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Modalità copertura	Note
B3	1	Collaboratore amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	
C	1	Istruttore – area tecnica	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	
D1	1	Istruttore direttivo – area tecnica	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	
D1	1	Istruttore direttivo amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	
D1	1	Istruttore direttivo contabile	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	assunzione subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio
B3	1	Collaboratore amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	Riserva categorie protette art. 1 Legge n.68/1999
B3	1	Collaboratore amministrativo	Mobilità esterna, a seguire avviamento procedura numerica, riservati legge 68/1999	Riserva categorie protette art. 18 comma 2 Legge n.68/1999 - subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio a copertura quota d'obbligo
C	2 part time 18 ore sett. per 4 mesi	Istruttore – educatore asilo nido	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	Piano straordinario assunzioni a t. indeterminato personale educativo (art.17 D.L. n.113/2016)
D1	1	Istruttore direttivo – area tecnica	Mobilità obbligatoria art. 34 bis,	assunzione

			mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio
--	--	--	--	---

Alla data odierna per l'anno 2018 la spesa relativa alle suddette assunzioni/trasformazioni è compatibile con il rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 e dall'art. 1, comma 228, della L. 28.12.2015, n. 208 (turn-over al 75%) .

Le ulteriori assunzioni indicate nel seguente prospetto sono riportate a livello indicativo perché alla data odierna non rispettano il suddetto limite di spesa previsto dall'art. 1, comma 228, della L. 28.12.2015, n. 208 (turn-over al 75%) .

B3 – (ex V q.f.)	1 per 11 mesi	Collaboratore – autista scuolabus	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	
C	1	Istruttore amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	assunzione subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio
D1	1	Istruttore direttivo – area tecnica	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	assunzione subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio
B3	1	Collaboratore amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	assunzione subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio

Potranno comunque essere attivate le procedure di mobilità ex art. 30 D.Lgs 165/2001 in quanto escluse dalle limitazioni sui vincoli di spesa del personale effettuate a seguito di trasferimenti ad altri enti di personale in servizio per questa Amministrazione Comunale.

Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate alla sua attuazione, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

Cosicché prima dell'attivazione di ciascuna procedura sarà verificato il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Destinazione	Note
C	1 full time per 1 mese	Istruttore – educatore asilo nido	Asilo nido	
D1	1 full time per massimo 2 mesi	Istruttore direttivo – area tecnica	Servizi tecnici	

L'elencazione delle assunzioni a tempo determinato è da ritenersi indicativa e l'utilizzazione del personale seguirà i criteri della necessità e dell'urgenza, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia.

LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI

Si prevede l'utilizzo di Lavoratori percettori di ammortizzatori Sociali (LSU), non configurabili come assunzione, di cui all'art. 7, commi 1 e 2 del D.Lgs. 1.12.1997 n. 468, per la realizzazione di progetti specifici nei seguenti servizi e con le seguenti modalità:

- n. 2 LSU per la Biblioteca Comunale per n. 20 ore settimanali per 1 anno, senza oneri a carico dell'Ente;
- n. 7 LSU per servizi amministrativi (n. 1 servizi manutentivi, n. 1 URP, n. 1 anagrafe, n. 2 LL.PP., n. 1 tributi, n. 1 gare) per n. 20 ore settimanali, senza oneri a carico dell'Ente;
- n. 5 LSU per Servizi Manutentivi con qualifica di operaio per n. 18 ore settimanali, eventualmente incrementabili a 36 ore settimanali per 4/6 mesi, salvo proroga.

A tali lavoratori, se dovuto, sarà corrisposto un compenso integrativo corrispondente alla differenza fra l'indennità INPS percepita e la retribuzione spettante ad un lavoratore dipendente di categoria e profilo corrispondente a quello per il quale il lavoratore socialmente utile verrà utilizzato.

LAVORO ACCESSORIO

Non è previsto il ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio

PERSONALE IN COMANDO

È previsto l'utilizzo del seguente personale in comando da altri Enti:

- n. 1 Esecutore servizi manutentivi – cat. B1 per 12 mesi.
- n. 1 Funzionario amministrativo – cat. D3 comando parziale 18/36 ore settimanali per 9 mesi.
- n. 1 Funzionario tecnico – cat. D3 comando parziale 6/36 ore settimanali per massimo 4 mesi.
- n. 1 Istruttore amministrativo – cat. C per massimo 2 mesi.

ANNO 2019**ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO**

Categoria	Numero	Profilo	Modalità copertura	Note
B3	1	Collaboratore amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico	assunzione subordinata trasferimento/dimissioni di personale in servizio

Prima dell'attivazione di ciascuna procedura sarà verificato il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Al momento non è prevista alcuna assunzione a tempo determinato.

L'elencazione delle assunzioni a tempo determinato è, in ogni caso, da ritenersi indicativa e l'utilizzazione del personale seguirà i criteri della necessità e dell'urgenza, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia.

LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI

Si prevede l'utilizzo di Lavoratori percettori di ammortizzatori Sociali (LSU), non configurabili come assunzione, di cui all'art. 7, commi 1 e 2 del D.Lgs. 1.12.1997 n. 468, per la realizzazione di progetti specifici nei seguenti servizi e con le seguenti modalità:

- n. 2 LSU per la Biblioteca Comunale per n. 20 ore settimanali per 1 anno, senza oneri a carico dell'Ente;
- n. 7 LSU per servizi amministrativi (n. 1 servizi manutentivi, n. 1 URP, n. 1 anagrafe, n. 2 LL.PP., n. 1 tributi, n. 1 gare) per n. 20 ore settimanali, senza oneri a carico dell'Ente;
- n. 5 LSU per Servizi Manutentivi con qualifica di operaio per n. 18 ore settimanali, eventualmente incrementabili a 36 ore settimanali per 4/6 mesi, salvo proroga.

A tali lavoratori, se dovuto, sarà corrisposto un compenso integrativo corrispondente alla differenza fra l'indennità INPS percepita e la retribuzione spettante ad un lavoratore dipendente di categoria e profilo corrispondente a quello per il quale il lavoratore socialmente utile verrà utilizzato.

LAVORO ACCESSORIO

Non è previsto il ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio

PERSONALE IN COMANDO

È previsto l'utilizzo del seguente personale in comando da altri Enti:

- n. 1 Esecutore servizi manutentivi – cat. B1 per 12 mesi.
- n. 1 Funzionario amministrativo – cat. D3 comando parziale 18/36 ore settimanali per 12 mesi.

ANNO 2020

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Al momento non è prevista alcuna assunzione a tempo indeterminato.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Al momento non è prevista alcuna assunzione a tempo determinato.

L'elencazione delle assunzioni a tempo determinato è, in ogni caso, da ritenersi indicativa e l'utilizzazione del personale seguirà i criteri della necessità e dell'urgenza, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia.

LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI

Si prevede l'utilizzo di Lavoratori percettori di ammortizzatori Sociali (LSU), non configurabili come assunzione, di cui all'art. 7, commi 1 e 2 del D.Lgs. 1.12.1997 n. 468, per la realizzazione di progetti specifici nei seguenti servizi e con le seguenti modalità:

- n. 2 LSU per la Biblioteca Comunale per n. 20 ore settimanali per 1 anno, senza oneri a carico dell'Ente;
- n. 7 LSU per servizi amministrativi (n. 1 servizi manutentivi, n. 1 URP, n. 1 anagrafe, n. 2 LL.PP., n. 1 tributi, n. 1 gare) per n. 20 ore settimanali, senza oneri a carico dell'Ente;
- n. 5 LSU per Servizi Manutentivi con qualifica di operaio per n. 18 ore settimanali, eventualmente incrementabili a 36 ore settimanali per 4/6 mesi, salvo proroga.

A tali lavoratori, se dovuto, sarà corrisposto un compenso integrativo corrispondente alla differenza fra l'indennità INPS percepita e la retribuzione spettante ad un lavoratore dipendente di categoria e profilo corrispondente a quello per il quale il lavoratore socialmente utile verrà utilizzato.

LAVORO ACCESSORIO

Non è previsto il ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio

PERSONALE IN COMANDO

È previsto l'utilizzo del seguente personale in comando da altri Enti:

- n. 1 Esecutore servizi manutentivi – cat. B1 per 12 mesi.
- n. 1 Funzionario amministrativo – cat. D3 comando parziale 18/36 ore settimanali per 12 mesi.

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e successive modifiche ed integrazioni, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2017/2019, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Come cennato sopra al precedente paragrafo 2.3.1.6 il programma delle alienazioni verrà continuamente monitorato e verrà valutata la fattibilità, opportunità e convenienza nonché di capacità operative) di un incremento di rilevanza straordinaria delle risorse provenienti da alienazioni con conseguente del presente programma.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI				
immobile	valorizzazioni	2018	2019	2020
AREE E DIRITTI PATRIMONIALI				
cessione diritti patrimoniali vari		75.000	75.000	75.000
Appezamento di terreno facente parte del comparto edificatorio ATPA ne 11a in località Campiglia		15.000		
Lotto edificabile area PEEP Agrestone	variante al piano particolareggiato PEEP e relativo piano di attuazione			100.000
Appezamenti di terreno facenti parte del PEEP Agrestone	variante al piano particolareggiato PEEP e relativo piano di attuazione			100.000
Exdepuratore San Marziale	usi consentiti nelle zone D			80.000
Immobile sede ASM Via F Campana, 41				150.000
Immobile posto in Via delle Romite 11	ad uso residenziale	100.000	50.000	-
Podere Fabbiano	ad uso agricolo	135.000	345.000	170.000
Porzione destinata a bar ristorante del complesso Il Torrione	destinazione	500.000	105.000	
Exscuola di Borgatello	ad uso residenziale	-	500.000	100.000
Scuola Piazza Duomo	ad uso ricettivo turistico			250.000
Castel san Gimignano exscuola	ad uso residenziale		-	50.000
Edificio posto in Via Usimbardi	ad uso residenziale	250.000		
BENI MOBILI PATRIMONIALI				
beni cimiteriali		2.000	2.000	2.000
TOTALE		1.078.000	1.078.000	1.078.000

6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

Il presente programma, redatto secondo lo schema ministeriale vigente, sarà necessariamente soggetto a modifiche ed integrazioni in quanto basato esclusivamente sulle risorse come in precedenza descritte e non tiene conto di ulteriori possibili fonti di finanziamento conseguenti alla concessione di contributi statali e/o regionali ed alla applicazione dell'avanzo di amministrazione disponibile.

SCHEDA 1 PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2018-2020 DEL COMUNE di COLLE DI VAL D'ELSA				
QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI				
	disponibilità finanziaria 1 anno	disponibilità finanziaria 2 anno	disponibilità finanziaria 3 anno	importo totale
entrate aventi destinazione vincolata per legge (sono ricompresi contributi regionali)	728.350,00	0,00	0,00	728.350,00
entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
trasferimenti di immobili art.53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	2.530.400,00	2.130.400,00	2.130.400,00	6.791.200,00
altro				-
Sommano	3.258.750,00	2.130.400,00	2.130.400,00	7.519.550,00
altre entrate correlate a spese in c/capitale non comprese nel programma triennale OO.PP.	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00
Sommano	3.293.750,00	2.165.400,00	2.165.400,00	7.624.550,00
entrate da alienazioni destinate ad estinzione anticipata prestiti (art. 7, co. 5, L. 125/2015)	107.600,00	107.600,00	107.600,00	322.800,00
Totale	3.401.350,00	2.273.000,00	2.273.000,00	7.947.350,00

SCHEDA 2 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018-2020 DEL COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. prog.	Cod.Int Amm.ne	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria		missione	Descrizione dell'intervento	Priorità 1,2,3	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.							1° Anno 2018	2° Anno 2019	3° Anno 2020	Totale		Importo	Tipol
1	1.05	09	052	012	03	RECUPERO	A05-11	beni culturali	1	programma innovazione urbana - PIU (proventi CE+alienazioni)	2	165.000	0	0	165.000	N	
2	1.06	09	052	012	03	RECUPERO	A05-10	edilizia abitativa	1	manutenzione immobili (proventi CE)	2	0	100.000	100.000	200.000	N	
3	4.02	09	052	012	01	NUOVA COSTRUZIONE	A05-08	edilizia sociale e scolastica	4	completamento nuova scuola materna (proventi CE + alienazioni)	1	230.000	0	0	230.000	N	
4	4.03	09	052	012	04	RISTRUTTURAZIONE	A05-08	edilizia sociale e scolastica	4	lavori adeguamento a norma scuola elementare (proventi CE+ alienazioni)	1	490.000	500.000	880.000	1.870.000	N	
5	5.04	09	052	012	01	NUOVA COSTRUZIONE	A05-11	beni culturali	5	realizzazione biblioteca (alienazioni)	3	30.000	423.400	200.000	653.400	N	
6	6.01	09	052	012	04	RISTRUTTURAZIONE	A05-12	sport e spettacolo	6	manutenzione straordinaria impianti sportivi (proventi CE + alienazioni)	2	240.000	210.000	200.000	650.000	N	
7	9.02	09	052	012	03	RECUPERO	A02-11	opere di protezione ambiente	9	sistemazione area a verde (proventi CE + alienazioni)	2	15.000	200.000	50.000	265.000	N	
8	9.02	09	052	012	03	RECUPERO	A02-11	opere di protezione ambiente	9	parco di sant'Agostino (proventi CE+ alienazioni)	1	100.000	0	0	100.000	N	
9	9.03	09	052	012	04	RISTRUTTURAZIONE	A02-11	opere di protezione ambiente	9	stazione ecologica (contributo ATO + alienazione)	1	188.339	0	0	188.339	N	
10	10.05	09	052	012	04	RISTRUTTURAZIONE	A01-01	stradali	10	pia colle nord (contributo RT+ proventi CE)	1	110.521	0	0	110.521	N	
11	10.05	09	052	012	03	RECUPERO	A02-99	altre infrastrutture per ambiente e territorio	10	piazza Bartolomeo Scala (contributo RT+ proventi CE)	1	566.326	0	0	566.326	N	
12	10.06	09	052	012	06	MANUTENZIONE	A01-01	stradali	10	manutenzione straordinaria strade (proventi C.E.+alienazioni)	2	668.641	530.000	533.400	1.732.041	N	
13		09	052	012		ALTRO	E10-99	altro		altre interventi in conto capitale e opere di importo < 100,000	3	489.923	202.000	202.000	893.923	N	
TOTALI											3.293.750	2.165.400	2.165.400	7.624.550		0	

SCHEDA 3 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018-2020 DEL COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA**ELENCO ANNUALE**

	CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	Descrizione intervento	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità	Verifica vincoli ambientali	Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				URB S/N	AMB S/N			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
1	1.05		programma innovazione urbana - PIU (proventi CE+alienazioni)		MORI	CLAUDIO	165.000	165.000	URB	S	S	2	PE	03/18	02/19
2	4.02		completamento nuova scuola materna (proventi CE + alienazioni)		MORI	CLAUDIO	230.000	230.000	COP	S	S	1	SC	1/18	2/18
3	4.03		lavori adeguamento a norma scuola elementare (proventi CE+ alienazioni)		MORI	CLAUDIO	490.000	490.000	ADN	S	S	1	PE	3/18	2/19
4	5.04		realizzazione biblioteca (alienazioni)		MORI	CLAUDIO	30.000	30.000	MIS	N	N	3	SC	3/18	4/18
5	6.01		manutenzione straordinaria impianti sportivi (proventi CE + alienazioni)		MORI	CLAUDIO	240.000	240.000	CPA	S	S	2	SC	2/18	1/19
6	9.02		sistemazione area a verde (proventi CE + alienazioni)		MORI	CLAUDIO	15.000	15.000	AMB	S	S	2	SC	2/18	2/18
7	9.02		parco di sant'Agostino (proventi CE+ alienazioni)		MORI	CLAUDIO	100.000	100.000	AMB	S	S	1	SC	3/18	3/19
8	9.03		stazione ecologica (contributo ATO + alienazione)		MORI	CLAUDIO	188.339	188.339	AMB	S	S	1	SC	3/18	1/19
9	10.05		piazzale nord (contributo RT+ proventi CE)		MORI	CLAUDIO	110.521	110.521	URB	S	S	1	PE	2/18	3/18
10	10.05		piazza Bartolomeo Scala (contributo RT+ proventi CE)		MORI	CLAUDIO	566.326	566.326	URB	S	S	1	PP	3/18	2/19
11	10.06		manutenzione straordinaria strade (proventi C.E.+alienazioni)		MORI	CLAUDIO	668.641	668.641	CPA	S	S	2	SC	2/18	2/19
12			altre interventi in conto capitale e opere di importo < 100,000		MORI	CLAUDIO	489.923	489.923	CPA	S	S	3	SC	1/18	1/19
			TOTALE				3.293.750,00	3.293.750,00							

6.4 IL PROGRAMMA DELLE RAZIONALIZZAZIONI

PIANO TRIENNALE 2018 - 2020 DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA,

INDICE

PREMESSA

1. ESAME DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI

1.1. Spese di telefonia mobile

1.2. Spese servizio notifica atti mediante posta elettronica certificata

1.3. Spese servizio postale

2. RAZIONALIZZAZIONE SPESE GESTIONE E CONDUZIONE DI IMMOBILI

3. ESAME DEGLI APPARATI POLITICI ED AMMINISTRATIVI

3.1. Costi della politica: Indennità di missione

3.2. Struttura amministrativa

3.3. Utilizzo risparmi per resti occupazionali

PREMESSA NORMATIVA

Ai sensi della legge n. 244 del 24.12.2007 (Legge finanziaria 2008), articolo 2, commi 594 e seguenti si provvede all'adozione **del piano triennale 2018-2020 per l'individuazione di misure dirette alla razionalizzazione dell'utilizzo di determinati beni.**

In particolare le misure sono dirette alla razionalizzare dell'utilizzo ed alla riduzione delle spese connesse all'utilizzo di:

- a) dotazioni strumentali, anche informatiche;
- b) autovetture di servizio;
- c) beni immobili ad uso abitativo e di servizio.

L'obiettivo del piano é il raggiungimento di un'ottimizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali attualmente a disposizione delle postazioni di lavoro, ricercando la maggiore efficienza ed efficacia per il contenimento delle spese delle strutture e del conseguimento del miglior rapporto costi e benefici, relativo alle misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche e misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile al personale.

L'Amministrazione Comunale di Colle di Val D'Elsa, ormai da alcuni anni, ha intrapreso un percorso di razionalizzazione delle dotazioni strumentali dei propri uffici comunali al fine di accrescere i livelli di efficienza, efficacia ed economicità della propria attività amministrativa. Si segue uno schema organizzativo improntato ad alcune regole di base, consistenti nel perseguimento degli obiettivi di ottimizzazione del rapporto costi/benefici nell'utilizzo degli strumenti di lavoro e dell'innovazione in relazione alle nuove tecnologie, soprattutto in campo informatico, sfruttando al meglio le potenzialità delle singole apparecchiature.

Inoltre, ai sensi dell'art. 16, comma 4 del D.L. 6.11.2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 15.07.2011, n. 111, possono essere adottati, altresì, piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Quanto a tale piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, si indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari. Le economie conseguite sono utilizzabili solo se si accerti a consuntivo, con riferimento a ciascun esercizio, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa

previste nei piani e i conseguenti risparmi. I risparmi devono essere certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo.

Ebbene, in linea generale gli interventi normativi sulla spesa pubblica, nell'individuare tipologie e misure dei risparmi da conseguire, è consentito all'Amministrazione un ampio margine operativo, al fine di incrementare le risorse dedicate alla contrattazione integrativa con modalità di finanziamento virtuose, tramite processi di riorganizzazione, ristrutturazione e riqualificazione della spesa, con l'obiettivo da un lato di rafforzare la correlazione tra qualità dei servizi e produttività e capacità innovativa della prestazione lavorativa, dall'altro di limitare gli effetti del contenimento delle risorse destinate all'impiego pubblico.

Secondo le indicazioni fornite dalla Conferenza unificata del 10 luglio 2014, il risparmio destinabile allo scopo compensativo può essere pari al cento per cento di quello che consegue all'adozione dei piani triennali di razionalizzazione e di riqualificazione della spesa.

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa si inserisce nel Documento unico di programmazione, quale strumento ulteriore relativo all'attività istituzionale dell'Ente.

1. ESAME DELLE DOTAZIONI STUMENTALI

L'innovazione in una Pubblica Amministrazione costituisce un caposaldo essenziale e comporta un sistema di relazioni tra la dimensione giuridica, le sue conseguenze organizzative e un certo numero di fattori abilitanti del cambiamento. Tra i fattori di cambiamento possiamo annoverare quelle riforme improntate al raggiungimento di efficacia, efficienza, economicità, qualità dell'Amministrazione ed il ruolo delle **tecnologie della informazione e della comunicazione** (ICT). Le tecnologie possono rappresentare una risorsa strategica per la realizzazione degli obiettivi di sviluppo economico e sociale del territorio, che sono propri della missione dell'Ente Locale.

La comprensione, prima ancora che l'uso corretto, delle ICT può contribuire ad accelerare la riforma organizzativa, ripensando le strutture alla luce della centralità degli utenti del territorio (siano essi cittadini, imprese, terzo settore e altre Amministrazioni nella logica della sussidiarietà nei rapporti funzionali e tra gli ambiti di regolazione e servizio), di una nuova distribuzione delle responsabilità (decentramento, maggiore autonomia operativa degli uffici), di una nuova distribuzione fisica del lavoro (sviluppo e valorizzazione di localizzazioni periferiche e locali), della responsabilizzazione dei dirigenti, di un modello organizzativo cooperativo e non gerarchico – burocratico all'interno dell'Amministrazione, della centralità dei risultati. L'utilizzo di nuove tecnologie è di fondamentale importanza per lo sviluppo e la crescita sia sociale che economica, soprattutto negli enti locali di piccola e media dimensione, caratterizzati da frammentazione organizzativa e da rigidità di bilancio, che difficilmente permettono di far fronte, agevolmente, all'aumento di funzioni e alla sempre maggiore richiesta di qualità da parte dei cittadini. La riorganizzazione strutturale e gestionale delle pubbliche amministrazioni volta al perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, imparzialità, trasparenza, semplificazione e partecipazione nel rispetto dei principi di uguaglianza e di non discriminazione, nonché per la garanzia dei diritti dei cittadini e delle imprese avviene anche attraverso il migliore e più esteso utilizzo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione nell'ambito di una coordinata strategia che garantisca il coerente sviluppo del processo di digitalizzazione.

In tale contesto il comma 512, articolo 1, della legge **28/12/2015 n. 208** (Legge di stabilità 2016), prevede che *al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche [.....] provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti. [...]*”.

L'esigenza di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, temperata con la necessità e l'urgenza, esigenze funzionali dirette ad assicurare la continuità dei servizi, richiede compiutamente un'analisi più accurata e ponderata sulle acquisizioni dei beni e servizi informatici e di connettività utilizzati dall'Ente, nell'ottica di ottenere livelli adeguati di ottimizzazione e razionalizzazione. A tal fine, in attesa che Consip SpA programmi gli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, sulla base di analisi delle informazioni in suo possesso relative ai contratti di acquisto di beni e servizi in materia informatica e proponga iniziative e misure, anche organizzative e di processo, volte al contenimento della spesa, sarà possibile disporre approvvigionamenti, in modalità autonoma, previa autorizzazione del segretario generale, qualora il

bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa.

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali anche informatiche, si confermano le misure già in corso ed il proseguimento dei rinnovamenti degli strumenti attualmente in dotazione in relazione all'introduzione di nuove tecnologie migliorative tenendo conto degli obiettivi del precedente piano 2017-2019 il cui conseguimento dovrà essere rendicontato entro il 31 maggio.

=====

1.1. SPESE TELEFONIA MOBILE

Il processo di razionalizzazione e revisione del numero dei telefoni cellulari e dei relativi contratti, dati in dotazione agli amministratori ed ai dipendenti comunali, iniziato nel 2014 e conclusosi nel 2016 ha determinato una significativa riduzione (a circa un terzo) degli apparecchi ed una notevole economia di spesa.

Saranno possibili solo ulteriori razionalizzazioni marginali.

1.2. SPESE SERVIZIO NOTIFICA ATTI MEDIANTE POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA

L'Ufficio di Polizia Municipale ha adottato da tempo le nuove procedure di notifica a mezzo PEC. Successivamente hanno adottato tale procedura anche altri uffici. Le economie sono state rilevanti. Richiamato altresì il decreto Ministero degli interni 18 dicembre 2017, si prevede di estendere ancora tale procedura e conseguire ulteriori economie.

1.3. SPESE PER SERVIZIO POSTALE

Dovremmo sperimentare un sistema di invio della posta ordinaria tramite WEB su richiesta del utente/contribuyente. Il riferimento è quanto avviene da parte delle public utilities e che per quanto riguarda il comune è correlato a tutto quanto classificabile come "bollettazione". L'accesso da parte degli utenti previo registrazione a portali del Comune, come in parte già avviene, può determinare una migliore qualità del servizio e, specie nel medio-lungo periodo, una riduzione dei costi a vantaggio del Comune (in parte ribaltabile sull'utente medesimo) oltre che un incremento dell'efficacia della riscossione.

=====

1.4. RAZIONALIZZAZIONE SPESE GESTIONE E CONDUZIONE DI IMMOBILI

Le misure di razionalizzazione individuabili consistono nella ricerca e adozione di soluzioni idonee a ridurre i costi di gestione e manutenzione.

Nel complesso si può precisare che le attività che saranno sviluppate ai fini della razionalizzazione della spesa nel triennio 2018/2020 saranno le seguenti:

1) attuare il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari" introdotto dall'art. 58 del D.L. 112/2008, convertito con L. 133/2008, che costituisce altresì allegato al Bilancio di previsione. Il predetto Piano è uno strumento avente le medesime finalità del comma 599 della L.24.12.2007 n. 244 (Finanziaria 2008), sommariamente individuate nel determinare un uso del patrimonio immobiliare coerente con le finalità dell'Ente e nello stesso tempo che possa rappresentare anche una fonte di risorse, sia sotto l'aspetto di una valorizzazione che di una alienazione;

- 2) continuare nell'attività di graduale rivalutazione, sotto l'aspetto giuridico ed economico di tutti i contratti di locazione/concessione attivi in essere;
- 4) gestione delle funzioni di cui all'art 4 della Legge Regione Toscana n. 77 del 3 novembre 1998 e successive modificazioni ed integrazioni "preferibilmente in forma associata, nel rispetto del principio di economicità e dei criteri di efficienza ed efficacia" (art 5 co. 1 LR 77/1998);
- 5) ridurre le spese di gestione degli immobili utilizzati anche attivando sistemi o comunque accorgimenti e dispositivi utili ad una corretta gestione dei consumi.

=====

2. ESAME DEGLI APPARATI POLITICI ED AMMINISTRATIVI

Si ricorda che l'[art. 1, comma 1, D.L. 25 gennaio 2010, n. 2](#), convertito, con modificazioni, dalla [L. 26 marzo 2010, n. 42](#), ha modificato ed integrato l'art. 2, commi da 183 a 187 della legge n. 191/2009 (legge finanziaria 2010) in materia di contenimento delle spese degli enti locali disponendo, a tal fine, la graduale riduzione del numero dei consiglieri e degli assessori, comunali e provinciali. Il numero dei consiglieri comunali è ridotto del 20 per cento così come il numero massimo degli assessori comunali è determinato, per ciascun comune, in misura pari a un quarto del numero dei consiglieri del comune, con arrotondamento all'unità superiore.

=====

3.1 . INDENNITÀ DI MISSIONE

Ebbene nella tornata elettorale del 2014 si è applicata la riduzione del 20% del numero dei consiglieri comunali che da venti sono passati a 16 e gli assessori da 6 a cinque, con una riduzione strutturale della spesa rispetto a quella sostenuta negli anni precedenti.

Per le spese relative alle missioni in ragione delle riduzioni operate dall'articolo 5, comma 9 del d.l. n. 78/2010, secondo i principi costituzionali della valorizzazione ed indipendenza delle autonomie locali, ritenendo ammissibile il rimborso per l'utilizzo del mezzo proprio, con *l'indennizzo pari alla somma che lo stesso avrebbe speso se avesse fatto ricorso ai trasporti pubblici*, si consegue una riduzione strutturale della spesa sostenuta negli anni precedenti.

3.2. STRUTTURA AMMINISTRATIVA

La razionalizzazione della struttura amministrativa si attuerà secondo le seguenti tipologie:

a- Organizzazione di servizi associati con il Comune di Casole d'Elsa da realizzarsi secondo il protocollo approvato dalle Giunte delle due Amministrazioni.

Le economie di spesa riguarderanno:

- personale specie quello con attribuzione di funzioni dirigenziali;
- servizi specie quelli di natura informatica;
- dotazioni di beni mobili strumentali.

b- Integrazione di servizi tra il Comune e la sua Azienda Speciale, la sua istituzione e consorzi.

Le economie di spesa potranno derivare:

- per quanto riguarda la ASM da un utilizzo congiunto di beni immobili e strumentali, di procedure informatiche specie connesse agli appalti e forniture anche mediante la combinazione con la centrale unica di committenza, da attività di vero e proprio service svolto da personale comunale;
- per quanto riguarda l'Azienda pubblica di servizi alla persona Bottai Lekie mediante attività di service in materia di personale e procedure;
- per quanto riguarda i consorzi (stradali e delle gore), oltre che da razionalizzazione degli stessi (scioglimento parziale), mediante attività di service in materia di personale e procedure.

c- prestazioni, non rientranti tra i servizi pubblici essenziali e non espletate a garanzia dei diritti fondamentali, per i quali sono richiesti contributi da parte dell'utente.

Alcune delle azioni di cui alle precedenti lettere b-e c- configurano la fattispecie di cui al comma 4 dell'art. 43, della legge 23.12.1997 n. 449 con conseguente destinazione al fondo per il salario accessorio, nella misura prevista dallo specifico regolamento, dei relativi ricavi.

3.3. UTILIZZO RISPARMI PER RESTI ASSUNZIONALI

Il comma 226, articolo 1, della legge n. 208/2015, consente di compensare le somme da recuperare derivanti dal superamento dei vincoli finanziari posti alla contrattazione collettiva integrativa, anche attraverso l'utilizzo dei risparmi effettivamente derivanti dalla attuazione del turn-over in misura minore ai limiti stabiliti. L'utilizzo a tale scopo sarà tale da non pregiudicare le necessità occupazionali del triennio.

=====

	Indice	
	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	8
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	8
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	8
1.3.2	Analisi demografica	9
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	13
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	14
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	14
2.2	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	16
2.3	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	17
2.3.1	Le Entrate	18
2.3.1.1	Le entrate tributarie	19
2.3.1.2	I trasferimenti correnti	20
2.3.1.3	Le entrate extratributarie	20
2.3.1.4	La gestione del patrimonio	21
2.3.1.5	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	21
2.3.1.6	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	22
2.3.2	La Spesa	23
2.3.2.1	La spesa per missioni	24
2.3.2.2	La spesa corrente	25
2.3.2.3	La spesa in c/capitale	26
2.3.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	27
2.3.2.3.2	I nuovi lavori pubblici previsti	28
2.4	RISORSE UMANE DELL'ENTE	30
2.5	COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'	31
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	32
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	35
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	36
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	36
5.1	Analisi delle Missioni e dei Programmi	36
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	63
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE	63
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	68
6.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	68
6.4	IL PROGRAMMA DELLE RAZIONALIZZAZIONI	72



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

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 4 DEL 30/01/2018

OGGETTO: ART. 9 D.L. 78/2009 CONVERTITO DALLA L. 102/2009 - DEFINIZIONE DELLE MISURE ORGANIZZATIVE FINALIZZATE AL RISPETTO DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DA PARTE DELL'ENTE - ART. 33 D.LGS 33/2013, D.P.C.M. 22/09/2014 E CIRCOLARE M.E.F. 22/2015 - DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2017 E PUBBLICAZIONE.

L'anno **2018**, addì **30** del mese di **gennaio** alle ore **15:00**, con continuazione, presso la Sala Giunta della sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Sindaco Dott. **PAOLO CANOCCH**.

Sono intervenuti i Signori:

		Presenti/Assenti
CANOCCHI PAOLO	SINDACO	Presente
ANDREUCCI LODOVICO	ASSESSORE	Presente
GALGANI ALBERTO	ASSESSORE	Presente
MORETTI MICHELA	ASSESSORE	Presente
COTOLONI ANNA MARIA	ASSESSORE	Presente
AGGRAVI SOFIA	ASSESSORE	Presente

Assiste alla seduta il Segretario Generale Dott. **ANGELO CAPALBO**.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Ufficio: Area - Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane
Anno: 2018
Numero: 61

OGGETTO

ART. 9 D.L. 78/2009 CONVERTITO DALLA L. 102/2009 - DEFINIZIONE DELLE MISURE ORGANIZZATIVE FINALIZZATE AL RISPETTO DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DA PARTE DELL'ENTE - ART. 33 D.LGS 33/2013, D.P.C.M. 22/09/2014 E CIRCOLARE M.E.F. 22/2015 - DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2017 E PUBBLICAZIONE.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 9 del D.L. 01.07.2009, n. 78, come modificato dalla Legge di conversione n. 102/2009, recante "Provvedimenti anticrisi nonché proroga di termini", che ai commi 1 e 2 testualmente recita:

"1. Al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, in attuazione della Direttiva 2000/35/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 29 giugno 2000, relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, recepita con il Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231:

a) per prevenire la formazione di nuove situazioni debitorie:

- 1. le pubbliche amministrazioni incluse nell'elenco adottato dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 12 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, adottano entro il 31 dicembre 2009, senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica, le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Le misure adottate sono pubblicate sul sito internet dell'amministrazione;*
- 2. nelle amministrazioni di cui al numero 1, al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica; la violazione dell'obbligo di accertamento di cui al presente numero comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa. Qualora lo stanziamento di bilancio, per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all'obbligo contrattuale, l'amministrazione adotta le opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi. Le disposizioni del presente punto non si applicano alle aziende sanitarie locali, ospedaliere, ospedaliere universitarie, ivi compresi i policlinici universitari, e agli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici, anche trasformati in fondazioni;"*

CONSIDERATO che nel caso di inosservanza di quanto sopra esposto è prevista una responsabilità disciplinare e amministrativa in capo al Responsabile del Servizio;

DATO ATTO che il Responsabile dei Servizi Finanziari ha effettuato un'accurata attività di analisi e revisione delle procedure di spesa e dell'allocazione delle risorse di bilancio;

RICHIAMATE le deliberazioni della Giunta Comunale n. 232 del 28.12.2009, n. 1 del 10.02.2015 e n. 23 del 21.02.2017, esecutive ai sensi di legge, con le quale sono state approvate le misure organizzative per la velocizzazione dei pagamenti", ai fini del rispetto delle disposizioni dell'art. 9 del D.L.78/2009, convertito dalla L.102/2009 e che le stesse sono pubblicate sul sito internet del Comune, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a) del suddetto D.L.78/2009;

RITENUTO opportuno confermare le misure precedentemente adottate da ultimo, con la deliberazione della Giunta comunale n. 23 del 21.02.2017, esecutiva, ai sensi di legge, per la velocizzazione dei pagamenti che tengono conto anche dell'adeguamento all'iter amministrativo determinato dall'introduzione della fatturazione elettronica, come di seguito riportate:

- *PUNTO 1 - Il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che i conseguenti pagamenti siano compatibili con i relativi stanziamenti di bilancio, con gli incassi delle eventuali specifiche fonti di finanziamento e con le regole di finanza pubblica.
La verifica delle regole di finanza pubblica viene effettuata congiuntamente al Responsabile dei Servizi Finanziari; a tale scopo quest'ultimo può richiedere agli uffici competenti che siano indicati gli importi parziali da erogare nelle varie fasi e la tempistica di tale pagamenti. Simile verifica potrà essere richiesta per l'eventuale fonte di finanziamento della spesa.*
- *PUNTO 2 - Al fine di velocizzare le fasi di acquisizione dei documenti necessari per il pagamento, gli uffici ordinatori di spesa devono provvedere a fornire ai fornitori le specifiche necessarie alla tempestiva accettazione e registrazione delle fatture elettroniche, quali:*
 - a) tempi di emissione delle fatture;*
 - b) dati da riportare in fattura (l'art. 191 del D.Lgs 267/2000 prevede che nella fattura siano riportati il numero dell'impegno e il numero della determinazione);*
 - c) codice univoco dell'ufficio e codice CIG;*
 - d) tempi di pagamento eventualmente concordati;*
 - e) diverse modalità di pagamento che possono essere adottate dal Comune con invito ad indicare preventivamente quella prescelta (con relative coordinate, quale IBAN ad esempio) in modo da evitare l'emissione di ordinativi di pagamento che debbano successivamente essere richiamati e corretti.*
- *PUNTO 3 - Le fatture pervengono all'Ente tramite il sistema di interscambio SDI.*
- *PUNTO 4 – Gli uffici ordinanti appongono tramite l'apposita procedura informatica l'esito, positivo o negativo, entro 10 giorni da ricevimento e l'ufficio ragioneria accetta e registra la fattura, integrandola con i dati fiscali e gli altri dati richiesti, entro i successivi 10 giorni. In caso di rifiuto la non accettazione della fattura avverrà entro 10 giorni dal ricevimento dell'esito negativo dal servizio competente.*
- *PUNTO 5 - La trasmissione all'Ufficio Ragioneria dell'atto e/o della proposta di liquidazione e di tutta la documentazione necessaria dovrà avvenire da parte dell'ufficio ordinatore entro i successivi 5 giorni.*
- *PUNTO 6 - L'acquisizione e controllo del DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva), quando necessario, sarà effettuato preventivamente dall'ufficio*

ordinatore, fatto salve le acquisizioni mediante autocertificazione, nei casi consentiti dalla legge.

- *PUNTO 7 - La verifica ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973 sui pagamenti eccedenti l'importo di €10.000,00 o € 5.000,00 dal 1 marzo 2018 verrà effettuata dalla Ragioneria.*
- *PUNTO 8 - L'Ufficio Ragioneria provvederà all'emissione degli ordinativi di pagamento a intervalli temporali non superiori a 12 giorni, salvi motivi contrari imposti da situazioni contingibili.*
- *PUNTO 9 - Salvo quanto diversamente specificato nel contratto di riferimento il termine per il pagamento delle spese è di 30 giorni (art.4 D.Lgs 231/2002). Gli uffici ordinanti che prevedano procedure più complesse legate alla liquidazione dovranno concordare per iscritto con i fornitori termini di pagamento più ampi, che rispettino comunque i limiti di cui all'art. 4, c.4, del D.Lgs.231/2002.*

RICORDATO, quindi, che al fine di evitare ritardi nei pagamenti, anche alla luce della vigente normativa (art. 9 del dl n. 78/2009 in tema di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni), i responsabili delle Aree devono:

- 1) trasmettere attraverso l'apposita procedura informatica le determinazioni di impegno di spesa al responsabile dei Servizi Finanziari entro i termini previsti dal Regolamento di Contabilità nonché verificare, prima dell'ordinativo di spesa, che la relativa determinazione di impegno sia diventata esecutiva e regolarmente pubblicata;
- 2) indicare, contestualmente all'assunzione dell'impegno di spesa il Codice identificativo di Gara (CIG) e il Codice Unico di Progetto (CUP) che la legge sulla tracciabilità dei flussi finanziari impone in tutti gli strumenti di pagamento relativi a forniture di beni, servizi ed appalti di lavori pubblici;
- 3) verificare la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;
- 4) trasmettere gli atti di liquidazione di spesa al Responsabile dei Servizi Finanziari, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, con un congruo anticipo rispetto la scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari ai Servizi Finanziari per emettere i mandati di pagamento;
- 5) acquisire preventivamente il Durc in corso di validità e con esito regolare;
- 6) indicare le coordinate IBAN del beneficiario per l'esecuzione dei bonifici che devono coincidere con il conto corrente dedicato alle commesse pubbliche ai sensi dell'art. 3 comma 7 L. 136/2010;

DATO ATTO che l'andamento della velocità dei pagamenti non è da ricondursi in via generale alle misure adottate dall'Ente ma risente sia delle disponibilità di cassa dell'Ente che da disposizioni normative che possono determinare un rallentamento, quali: le disposizioni che regolano la verifica della regolarità contributiva (Durc) e quelle in merito alle verifiche sui pagamenti di importo superiore a €. 10.000,00 fino a febbraio 2018 e di importo superiore a €. 5.000 a decorrere dal 1 marzo 2018, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 1, commi da 986 a 988 della Legge 27.12.2017, n. 205;

DATO ATTO, inoltre, che:

- in fase di impegno di spesa continua ad essere verificata, sia dal responsabile del servizio interessato sia dal responsabile del servizio finanziario la compatibilità degli interventi con il programma dei pagamenti in osservanza delle regole di finanza pubblica;
- un attento monitoraggio della spesa da parte dei Servizi Finanziari ha contribuito ad evitare il formarsi di situazioni potenzialmente destabilizzanti sotto il profilo finanziario;

- a fronte di residui attivi che potrebbero risultare di difficile esigibilità sono stati previsti totali accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- i responsabili dei servizi prima, e delle area dopo, almeno due volte l'anno in sede di verifica degli equilibri di bilancio e assestamento di bilancio ed al termine effettuano una ricognizione sull'esistenza di debiti fuori bilancio, attestandone l'esistenza o meno;
- gli ordinativi di pagamento vengono trasmessi al tesoriere comunale per via telematica;
- sono state messe in atto procedure di compensazione tra somme a debito e credito per il recupero di morosità pregresse;

VISTO l'art. 33 del D.Lgs 33/2013 che prevede che *le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato 'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti'*;

VISTO l'art. 41 del D.L. 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, é 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”;*
- al comma 2 *“Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2014 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono 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.”*

PRESO ATTO che la Corte Costituzionale, con sentenza 272 del 1.12.2015, depositata in data 22.12.2015, ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 41, comma 2, del D.L. 66/2014, che stabiliva il divieto di procedere a qualsiasi forma di reclutamento per le amministrazioni non in regola con l'indicatore dei tempi medi di pagamento;

VISTO il DPCM del 22/9/2014 recante la definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni;

RICHIAMATA la Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 22 del 22.07.2015 con la quale sono state fornite indicazioni e chiarimenti in merito al calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'art. 8, comma 3-bis del D.L. 24.04.2014n, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23.06.2014, n. 89;

CONSIDERATO che il 3° comma dell'art. 9 del citato DPCM stabilisce che l'indicatore di tempestività dei pagamenti è *calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento;*

RILEVATO che l'art 10 del medesimo DPCM stabilisce che *le amministrazioni pubblicano l'«indicatore annuale di tempestività dei pagamenti» ... entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento;*

CONSIDERATO che l'art. 24 della Legge europea (legge 164/2014) fornisce l'interpretazione autentica alla disciplina del D.Lgs 231/2002, estendendo ai contratti di appalto per l'esecuzione di opere o di lavori le norme relative alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali;

RILEVATO che l'indicatore di cui trattasi deve essere pubblicato con le stesse modalità con cadenza trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre a cui si riferisce (art. 10 DPCM 22.09.2014);

VISTO come ai sensi dall'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 – Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, il Responsabile dell'Area 4 – Servizi Finanziari e Gestione risorse umane - ha rilasciato il parere formale di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

RILEVATO, come ai sensi del art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 – TUEL – l'atto non comporta riflessi diretti e indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

VISTO pertanto come sul presente atto è stato assicurato il controllo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147-*bis* del D.Lgs. n. 267/2000;

A voti unanimi, resi nei modi di legge

DELIBERA

- 1) di confermare le misure organizzative meglio esplicitate in narrativa, che di questo atto ne formano parte integrante e sostanziale, finalizzate alla lotta nei ritardi dei pagamenti della Pubblica Amministrazione;
- 2) di prendere atto dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, ponderato con l'importo delle fatture liquidate per l'anno 2017 relativo ai contratti di appalto aventi ad oggetto l'acquisizione di servizi, o di forniture, e l'esecuzione di opere o lavori come di seguito esplicitato:

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2017

(D.P.C.M. del 22.09.2014)

PERIODO 1^ TRIMESTRE 2017	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE LIQUIDATO NEL PERIODO	IMPORTO FATTURE PAGATE PER GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
DAL 01.01.17 AL 31.03.17	623	1.782.500,46	40.593.085,17	22,77

PERIODO 2^ TRIMESTRE 2017	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE LIQUIDATO NEL PERIODO	IMPORTO FATTURE PAGATE PER GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
DAL 01.04.17 AL 30.06.17	827	2.977.559,98	80.847.717,96	27,15
PERIODO 3^ TRIMESTRE 2017	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE LIQUIDATO NEL PERIODO	IMPORTO FATTURE PAGATE PER GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
DAL 01.07.17 AL 30.09.17	686	2.846.417,42	54.375.000,36	19,10
PERIODO 4^ TRIMESTRE 2017	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE LIQUIDATO NEL PERIODO	IMPORTO FATTURE PAGATE PER GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
DAL 01.10.17 AL 31.12.17	645	1.992.056,92	-10.114.470,32	-5,77
Anno 2017	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE LIQUIDATO NEL PERIODO	IMPORTO FATTURE PAGATE PER GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
DAL 01.01.17 AL 31.12.17	2781	9.598.534,78	165.701.333,17	17,26

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI INTERO ANNO 2017: 17,26

IMPORTO ANNUALE PAGAMENTI POSTERIORI ALLA SCADENZA: euro 6.327.816,24

- 3) di dare atto che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato pubblicato sul sito internet istituzionale del Comune di Colle di Val d'Elsa, nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione", in un formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo ai sensi dell'art. 7 del decreto legislativo n. 33 del 2013;
- 4) di dare atto dell'avvenuta pubblicazione delle misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti sul sito internet dell'Amministrazione, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a) del D.L. 78/2009, come modificato dalla Legge di conversione n. 102/2009;
- 5) con votazione separata e all'unanimità, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4° del D.Lgs 267/2000.

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

IL PRESIDENTE
DOTT. PAOLO CANOCCHI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. ANGELO CAPALBO



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. 61/2018

OGGETTO:ART. 9 D.L. 78/2009 CONVERTITO DALLA L. 102/2009 - DEFINIZIONE DELLE MISURE ORGANIZZATIVE FINALIZZATE AL RISPETTO DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DA PARTE DELL'ENTE - ART. 33 D.LGS 33/2013, D.P.C.M. 22/09/2014 E CIRCOLARE M.E.F. 22/2015 - DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2017 E PUBBLICAZIONE.

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, 30/01/2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

FRANCHINI RAG. ALESSIO

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,35	0,35	0,34
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,99	1,02	1,02
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,79	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,86	0,89	0,89
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,66	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,28	0,29	0,29
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personaleIndica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,05	0,05	0,05
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U. 1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U. 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	186,12	187,04	187,04

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
4	Esteralizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,38	0,39	0,39
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,03	0,03	0,03
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U. 1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,01	0,01	0,01
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U. 1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,17	0,12	0,12
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	151,95	99,50	99,50
6.3	Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,70	0,70	0,70

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	152,65	100,20	100,20
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,39	0,50	0,47
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	1,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U. 2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U. 2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U. 1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U. 2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,12	0,11	0,10
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U. 1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,11	0,10	0,09

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	524,99	524,99	524,99
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,25	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,04	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,70	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,01	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,18	0,18	0,18
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,19	0,19	0,19

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2018 / (previsioni competenza + residui) 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,34	0,36	0,36	0,55	0,65	0,91
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,06	0,07	0,07	0,06	1,00	0,97
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,41	0,43	0,43	0,61	0,68	0,91
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,02	0,01	0,01	0,04	1,00	1,08
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,94
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,02	0,01	0,01	0,04	1,00	1,07
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,07	0,08	0,08	0,08	0,85	0,85
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,02	0,02	0,02	0,03	0,32	0,54

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2018 / (previsioni competenza + residui) 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	601,14
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,01	0,01	0,00	1,00	1,48
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,01	0,02	0,02	0,02	0,72	0,55
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,11	0,11	0,11	0,13	0,70	0,82
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,03	0,00	0,00	0,05	1,00	2,11
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,03	0,04	0,04	0,00	1,00	1,60
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,05	0,04	0,04	0,04	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,11	0,08	0,08	0,09	1,00	1,59
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2018 / (previsioni competenza + residui) 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,13	0,13	0,13	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,13	0,13	0,13	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,21	0,23	0,23	0,12	1,00	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,00	1,00	1,28
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,22	0,24	0,24	0,12	1,00	1,01
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	0,99	0,83	0,98

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,78
	02	Segreteria generale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,02	0,86
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,94
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,86
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,01	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20
	06	Ufficio tecnico	0,04	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,08	0,14	0,88
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,97
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,85
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,96
	11	Altri servizi generali	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,02	0,73
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,12	0,00	1,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,18	0,20	0,85	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,01	0,97
	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
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,01	0,97

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,01	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,32	0,78
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,02	0,06	0,74
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,04	0,00	1,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,04	0,00	0,66
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,08	0,00	1,00	0,08	0,00	0,09	0,00	0,12	0,39	0,69
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,12	0,75
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,12	0,74
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,01	0,52
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,01	0,52
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,26
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,85
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,50

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,56
	03	Rifiuti	0,12	0,00	1,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,18	0,78
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,61
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,13	0,00	1,00	0,14	0,00	0,13	0,00	0,19	0,76
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,49
	03	Trasporto per vie d'acqua	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
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,07	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,09	0,54
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,08	0,00	1,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,10	0,53
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92
	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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,88	
	02	Interventi per la disabilità	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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,54	
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	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	
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,55	
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,03	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,71	
	08	Cooperazione e associazionismo	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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,68	
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,06	0,00	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,08	0,71	
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagan. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 13 Tutela della salute	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	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 maggiori gettiti SSN	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
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,63
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,69
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,82
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,81
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,78
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	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
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	1,00	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
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35
		TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	4,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,05	0,00	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,05	0,00	0,30	0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00	1,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,04	0,00	1,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,05	0,00	1,00
		TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,06	0,00	1,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,08	0,00	1,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,13	0,00	1,00	0,13	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,13	0,00	1,00	0,13	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2018, 2019 e 2020, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,22	0,00	1,00	0,24	0,00	0,24	0,00	0,12	0,00	0,90
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,22	0,00	1,00	0,24	0,00	0,24	0,00	0,12	0,00	0,90



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. 201/2018

OGGETTO:BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED 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, 19/02/2018

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)

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
N. 201/2018**

AREA A4 SERVIZI FINANZIARI E GESTIONE RISORSE UMANE

Parere/visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
(art. 49, comma 1 - art. 147 bis, del D.L.vo 18 Agosto 2000, n. 267)

IL RESPONSABILE

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

Colle di Val d'Elsa, 19/02/2018

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 26/02/2018 **N. 26 DEL 26/02/2018**

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED 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, 12/03/2018

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. CAPALBO ANGELO

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