

Comune di Arona

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2017)

(Anno 2016-

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	6.485.059,25
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	4.715.635,05
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	15.353.615,91
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	19.302.315,94
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	23.590,68
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	841,50
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	7.276.426,45
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	2.458.402,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	3.971.535,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	5.763.293,45

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
Parte accantonata		0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	2.227.350,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2016. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	125.442,84
	Altri accantonamenti	141.121,06
	B) Totale parte accantonata	2.493.913,90
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	870.347,75
	Vincoli derivanti da trasferimenti	4.152,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	20.555,58
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	895.055,33
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.374.324,22
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/N-1 :		
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

Comune di Arona	
-----------------	--

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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
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
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute(solo per le Regioni)	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, 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
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività(solo per le Regioni)	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
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale(solo per le Regioni)	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
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca(solo per le Regioni)	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
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche(solo per le Regioni)	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
18	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

02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali(<i>solo per le Regioni</i>)	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
19	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
02	Cooperazione territoriale (<i>solo per le Regioni</i>)	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	69.635,13	69.635,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Arona	
-----------------	--

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

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

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Comune di Arona	
-----------------	--

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Comune di Arona

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.144.695,00	126.014,76	126.014,76	1,38%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	9.144.695,00	126.014,76	126.014,76	1,38%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità 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	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	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	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.144.695,00	126.014,76	126.014,76	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.468.997,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	22.300,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	19.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.500,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.500,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.511.797,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.626.567,00	37.210,47	37.210,47	1,42%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	378.830,00	18.588,21	18.588,21	4,91%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	50.790,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	99.427,00	2.902,77	2.902,77	2,92%
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.155.614,00	58.701,45	58.701,45	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.345,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	3.345,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	88.030,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	120.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	211.375,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	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%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	14.023.481,00	184.716,21	184.716,21	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	13.812.106,00	184.716,21	184.716,21	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	211.375,00	0,00	0,00	

Comune di Arona

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.129.795,00	151.751,18	151.751,18	1,66%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	9.129.795,00	151.751,18	151.751,18	1,66%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità 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	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	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	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.129.795,00	151.751,18	151.751,18	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.465.997,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	22.300,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.500,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.500,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.494.797,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.616.067,00	45.151,08	45.151,08	1,73%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	377.000,00	22.571,39	22.571,39	5,99%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	58.300,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	98.427,00	3.524,80	3.524,80	3,58%
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.149.794,00	71.247,27	71.247,27	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.745,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	2.745,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	153.623,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	120.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	276.368,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	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%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	14.050.754,00	222.998,45	222.998,45	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	13.774.386,00	222.998,45	222.998,45	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	276.368,00	0,00	0,00	

Comune di Arona

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.113.045,00	177.310,50	177.310,50	1,95%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	9.113.045,00	177.310,50	177.310,50	1,95%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità 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	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	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	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.113.045,00	177.310,50	177.310,50	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.465.997,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	22.300,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.500,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.500,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.494.797,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.615.067,00	53.118,92	53.118,92	2,03%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	370.000,00	26.768,50	26.768,50	7,23%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	58.300,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	98.427,00	4.146,82	4.146,82	4,21%
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.141.794,00	84.034,24	84.034,24	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.745,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	2.745,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	151.169,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	120.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	273.914,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	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%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	14.023.550,00	261.344,74	261.344,74	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	13.749.636,00	261.344,74	261.344,74	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	273.914,00	0,00	0,00	

Comune di Arona

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

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 ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	9.070.596,10	9.758.212,08	9.923.843,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.281.042,60	1.553.174,43	1.818.351,58
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	3.582.866,84	3.925.517,17	3.452.068,48
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		13.934.505,54	15.236.903,68	15.194.263,06
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	1.393.450,55	1.523.690,37	1.519.426,31
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	160.089,02	152.218,77	147.927,59
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su 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		1.233.361,53	1.371.471,60	1.371.498,72
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	2.907.548,03	2.796.848,03	2.683.698,03
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.907.548,03	2.796.848,03	2.683.698,03
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		2.884,69 0,00	2.333,03 0,00	1.743,68 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		2.884,69	2.333,03	1.743,68

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2017-2018-2019)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio						
0406 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti	165.291,90	previsione di competenza	451.400,00	460.000,00	473.000,00	475.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	535.921,89	625.291,90		
Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	165.291,90	previsione di competenza	451.400,00	460.000,00	473.000,00	475.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	535.921,89	625.291,90		
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	165.291,90	previsione di competenza	451.400,00	460.000,00	473.000,00	475.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	535.921,89	625.291,90		
	TOTALE MISSIONI	165.291,90	previsione di competenza	451.400,00	460.000,00	473.000,00	475.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	535.921,89	625.291,90		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2017-2018-2019)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
0802 Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo 1	Spese correnti	37.427,12	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	45.427,12	45.427,12		
Totale Programma	02	37.427,12	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.427,12	45.427,12		
TOTALE MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.427,12	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
				di cui gia' impegnato		0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	45.427,12	45.427,12	

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2017-2018-2019)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1206 Programma	06	Interventi per il diritto alla casa					
Titolo 1		1.566,35	previsione di competenza	62.590,46	79.523,00	79.523,00	79.523,00
			di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	66.763,73	81.089,35		
Totale Programma	06	1.566,35	previsione di competenza	62.590,46	79.523,00	79.523,00	79.523,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.763,73	81.089,35		
TOTALE MISSIONE	12	1.566,35	previsione di competenza	62.590,46	79.523,00	79.523,00	79.523,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.763,73	81.089,35		

Nota integrativa

Bilancio di previsione finanziario

2017 - 2019

Premessa

Il presente documento ha essenzialmente tre funzioni essenziali:

- la funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi;
- la funzione specificatamente informativa, che prevede l'indicazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili;
- la funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Criteri generali

Il bilancio finanziario di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel D.lgs. 118/2011 che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

1. principio dell'annualità;
2. principio dell'unità;
3. principio dell'universalità;
4. principio dell'integrità
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità
6. principio della significatività e rilevanza
7. principio della flessibilità
8. principio della congruità
9. principio della prudenza
10. principio della coerenza
11. principio della continuità e costanza
12. principio della comparabilità e della verificabilità
13. principio della neutralità
14. principio della pubblicità
15. principio dell'equilibrio di bilancio
16. principio della competenza finanziaria
17. principio della competenza economica
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Il Bilancio finanziario di previsione per gli esercizi 2017-2019 chiude con i seguenti totali a pareggio:
anno 2017 € 17.771.381,00 **anno 2018** € 17.274.054,00 **anno 2019** € 17.246.850,00

Il bilancio di previsione relativo al triennio 2017 - 2019 è stato predisposto a legislazione in vigore alla data di approvazione degli schemi di bilancio.

Il pareggio del bilancio di previsione 2017-2019, è stato raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

- la conferma di tutte le aliquote e/o tariffe delle entrate tributarie ed extratributarie, così come approvate per l'esercizio 2016, ad eccezione della tariffa TARI che viene ridotta del 5,86% grazie all'introduzione della raccolta dei rifiuti mediante utilizzo di "sacchi conformi", e delle tariffe dei servizi cimiteriali, allineate ai prezzi offerti in sede di gara dall'appaltatore dei medesimi servizi per gli anni 2017 e 2018;
- l'utilizzo di tutte le entrate non ricorrenti per finanziare spese correnti non ricorrenti o comprimibili in caso di riduzione dell'entrate non ripetitive, ed in via residuale a finanziamento di spese di investimento, per un importo complessivo di € 538.909,00 anno 2017, € 357.577,00 nell'anno 2018, € 307.107,00 nell'anno 2019;
- di far fronte al fisiologico aumento delle spese correnti ed al tasso di inflazione programmata confermando la politica di contenimento e di razionalizzazione delle stessa, così come previsto dall'art.173 del D.lgs. 267/2000; gli stanziamenti di spesa di competenza sono quantificati pertanto nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività o interventi che sulla base della legislazione vigente daranno luogo, ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione, sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale;
- che l'entrata relativa ai proventi per permessi di costruire (ex oneri di urbanizzazione) sia destinata esclusivamente per il finanziamento di spese di investimento, in particolare per interventi di

- manutenzione straordinaria al patrimonio comunale;
- di continuare a non ricorrere all'indebitamento per finanziare le spese di investimento, al fine di non gravare il bilancio di nuovi oneri finanziari;
- l'iscrizione delle previsioni nel rispetto delle regole di finanza pubblica dettagliatamente illustrate nell'apposita sezione di questa relazione.

Struttura del Bilancio e criteri di valutazione

ANALISI DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

PARTE ENTRATA

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2017 - 2019 per la parte entrata, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

Entrate	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-
Utilizzo avanzo di amministrazione	352.400,00	-	-
Titolo 1 Entrate tributarie	9.316.895,00	9.129.795,00	9.113.045,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.511.797,00	1.494.797,00	1.494.797,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	3.155.614,00	3.149.794,00	3.141.794,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	211.375,00	276.368,00	273.914,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	-	-	-
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.223.300,00	3.223.300,00	3.223.300,00
Totale generale delle entrate	17.771.381,00	17.274.054,00	17.246.850,00

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare i dati di bilancio, di riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed di evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti:

Titolo 1 - Entrate Tributarie

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
Imposta Municipale Propria IMU	4.155.770,00	3.989.570,00	3.989.570,00
• Imposta comunale sugli immobili ICI	25.000,00	25.000,00	15.000,00
Addizionale comunale IRPEF	1.631.000,00	1.631.000,00	1.631.000,00
Imposta di soggiorno	135.000,00	135.000,00	135.000,00
Tassa Smaltimento rifiuti	23.100,00	15.750,00	10.500,00
Tassa occ.spazi e aree pubbliche			
TOSAP	310.000,00	310.000,00	310.000,00
Imposta comunale sulla Pubblicità e diritti affissioni	181.000,00	181.000,00	181.000,00
Tassa sui Rifiuti TARI	2.353.925,00	2.346.925,00	2.344.925,00
Tassa sui servizi Comunali TASI	500.300,00	500.300,00	500.300,00

Si da informazione delle maggiori poste iscritte nella tipologia 1.0101.

Imposta Municipale Propria - IMU

L'istituzione dell'IMU dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'Imu sulle seconde case e sulle abitazioni principali classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9. La legge dispone l'esenzione d'imposta altresì per gli immobili assegnati a coniugi separati se non accatastate nelle categorie A/1, A/8 e A/9, nonché esenzione per i terreni agricoli ed incolti ubicati in zone montane o collinari, quale il comune di Arona.

Sono esentati dal pagamento delle imposte oltre alle abitazioni principali, anche i fabbricati destinati a casa riposo, le unità immobiliari costruite e destinate dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari, un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco), i fabbricati rurali (agricoli) ad uso strumentale.

Lo stanziamento iscritto in bilancio, consegue alla decurtazione effettuata nell'anno 2016 sia del cofinanziamento al Fondo di solidarietà (€ 963.906,44), che del Fondo di solidarietà anno 2016 (- €603.359,88), e dall'elevazione dal 30 al 40% del cofinanziamento al FSC ex fabbisogni standard e capacità fiscali (- € 126.608,00) trattenuti direttamente dallo Stato sui versamenti effettuati dai contribuenti. Lo stanziamento potrà pertanto subire variazioni nel corso dell'anno 2017, in considerazione delle spettanze attribuite dal Ministero dell'Interno nell'anno 2017, non conosciute alla data di redazione del presente documento.

La previsione della quota consolidata dell'imposta è determinata trattandosi di entrata in autoliquidazione da parte dei contribuenti, nella misura del gettito verificatosi nell'anno 2016, maggiorato dell'ipotesi di incremento derivante dall'attività di accertamento svolta dal servizio tributi relativamente a soggetti passivi aventi notevole valore di getto impositivo.

La previsione degli eventuali ravvedimenti per l'imposta non versata nell'anno 2017, si quantificano in € 145.000,00, classificati secondo i nuovi criteri di definizione delle entrate di natura non ripetitiva, ed il gettito rilevato nell'anno 2016. Per quanto riguarda le attività accertative, si stima un ipotetico importo per l'anno 2017 pari a € 230.000,00 riferito in parte a rateizzazioni di accertamenti notificati nell'anno 2015 e 2016 accertati secondo i nuovi principi contabili.

Il criterio di valutazione è per cassa trattandosi di imposta in autoliquidazione dei contribuenti ed ex punto 3.7.5 e 3.7.6 del principio contabile, salvo richiesta di rateizzazione dell'imposta, nel qual caso l'imposta e le

relative sanzioni maggiorate di interessi e sono imputate negli esercizi in cui scadono le rate di pagamento degli atti di accertamento.

In applicazione del principio di prudenza, non sono state stanziare le somme riferite ad emissione di ruoli coattivi riguardante somme non riscosse riferite ad attività accertativa svolta nei precedenti esercizi. Tali somme di entità variabile da un anno all'altro, ed avente un'elevata percentuale di dubbia esigibilità saranno iscritte all'atto dell'emissione del ruolo, per consentire un corretto stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità.

Imposta Comunale sugli Immobili – ICI

Gli stanziamenti determinati con il criterio di liquidazione per cassa, conseguono all'attività di liquidazione ed accertamento relativa all'Imposta Comunale sugli Immobili per le omesse dichiarazioni di variazione anno 2011.

Il criterio di valutazione è per cassa trattandosi di imposta in autoliquidazione dei contribuenti ed ex punto 3.7.6 di principi contabili, salvo richiesta di rateizzazione dell'imposta, nel qual caso l'imposta e le relative sanzioni maggiorate di interessi e sono imputate negli esercizi in cui scadono le rate di pagamento degli atti di accertamento.

In applicazione del principio di prudenza, non sono state stanziare le somme riferite ad emissione di ruoli coattivi riguardante somme non riscosse riferite ad attività accertativa svolta nei precedenti esercizi. Tali somme di entità variabile da un anno all'altro, ed avente un'elevata percentuale di dubbia esigibilità saranno iscritte all'atto dell'emissione del ruolo, per consentire un corretto stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità.

Imposta di soggiorno

Con delibera del Consiglio Comunale n. 114 del 30 novembre 2011 è stata istituita l'Imposta di Soggiorno ai sensi dell'art. 4 del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23. L'imposta è a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive ubicate sul territorio comunale, applicata secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo rapportata alla tipologia di struttura ricettiva. Con l'istituzione dell'Imposta è stato altresì adottato il relativo regolamento che disciplina l'applicazione dell'imposta oltre alle riduzioni ed esenzioni. Per l'anno 2017 le tariffe rimangono invariate rispetto a quelle adottate nel corso del 2014. Il gettito verificatosi nell'anno 2016, ha consentito di ad elevare il gettito consolidato in € 135.000,00. Il criterio di valutazione è per cassa ex punto 3.7.5 del principio trattandosi di imposta in autoliquidazione dagli operatori economici.

Imposta comunale sulla pubblicità e diritti affissioni

Rimangono invariate le tariffe in vigore nell'anno 2007. Gli stanziamenti di bilancio includono il gettito derivante dall'attività di accertamento pari ad € 10.000,00, in considerazione del gettito registrato nell'anno 2016. La gestione dell'imposta è in concessione alla ditta San Marco S.p.a. fino al 31.03.2019

Relativamente ai diritti sulle pubbliche affissioni, rimangono invariate le tariffe in vigore nell'anno 2011. Il gettito è di circa 61.000,00€ annui, in considerazione dell'incremento di gettito riscontrato nel 2016.

Il criterio di valutazione è per cassa a seguito, dei versamenti del concessionario o per lista di carico in presenza di differenza temporale fra comunicazione e versamento.

Addizionale Comunale all'I.R.P.E.F.-

La base imponibile dell'imposta è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel Comune.

L'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF per l'anno 2017 è confermata nella misura di 0,8 punti percentuali. Viene confermata la soglia di esenzione per i contribuenti il cui reddito ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, determinato ai sensi dell'art. 1 comma 4 del D.Lgs. n. 360/1998 e s.m.i., sia inferiore od uguale ad Euro 10.000,00.

Il criterio di valutazione è per cassa trattandosi di imposta in autoliquidazione dei contribuenti ed ex punto 3.7.5 di principi contabili.

Il gettito iscritto nell'anno 2017 è commisurato ai versamenti dell'imposta anno 2016, primo anno in cui si è verificata la coincidenza dell'aliquota d'imposta per le somme versate a titolo di acconto e di saldo. Il gettito è stato aggiornato sulla base dei versamenti conosciuti alla data di deposito dello schema di bilancio (31 ottobre 2016) che, in proiezione, consente di elevare la quota di gettito consolidato in € 1.630.00,00.

Tassa Occupazione Spazi ed aree pubbliche - TOSAP -

La gestione dell'imposta è in concessione alla ditta San Marco S.p.a. fino al 31.03.2019

La previsione è stata determinata secondo lo stanziamento definitivamente accertato nell'anno 2016 e sulla media degli accertamenti registrati a consuntivo nell'ultimo triennio, decurtando gli importi introitati a seguito allestimento di dehors continuativi.

Il criterio di valutazione è per lista di carico in presenza di differenza temporale fra comunicazione e riversamento effettuato dal concessionario.

TASI

La TASI è diretta alla copertura dei costi relativi dei servizi indivisibili comunali dell'Imposta Unica Comunale "IUC" prevista dall'art. 1 commi da 639 a 705 della Legge 147 del 27.12.2013 (Legge di stabilità 2014) e s.m.i., in particolare stabilendo condizioni, modalità e obblighi strumentali per la sua applicazione. La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'IMU.

Le aliquote adottate per l'anno 2017 sono le seguenti:

- 0,8 per mille per gli altri fabbricati ed aree fabbricabili in attuazione della confermata di elevazione consentita dalla legge di bilancio 2017;
- 2 per mille per abitazione principale accatastate in categoria A1, A8, e A9 e le relative pertinenze, così come stabilito dalle disposizioni in materia di IMU.
- relativamente alle aliquote per abitazione principale diverse dagli immobili accatastati in categoria A1, A8, e A9 e le relative pertinenze, così come stabilito dalle disposizioni in materia di IMU, il DDL stabilità 2016, modificato dal maxiemendamento approvato dal Senato dispone l'esclusione dall'imposta sia per i titolari del diritto reale che per il mero occupante.

Il criterio di valutazione è per cassa trattandosi di imposta in autoliquidazione dei contribuenti ed ex punto 3.7.5 del principio contabile .

Gli stanziamenti di bilancio prevedono la conferma anche per l'anno 2018 e 2019 dell'elevazione 0,8 per mille per gli altri fabbricati ed aree fabbricabili recentemente confermata dalla legge di bilancio 2017 nell'importo di € 42.300,00.

TARI

La TARI è diretta alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti, dell'Imposta Unica Comunale "IUC" prevista dall'art. 1 commi da 639 a 705 della Legge 147 del 27.12.2013 (Legge di stabilità 2014) e s.m.i., in particolare stabilendo condizioni, modalità e obblighi strumentali per la sua applicazione. L'entrata ha natura tributaria, non intendendosi attivare la tariffa con natura corrispettiva di cui ai commi da 667 e 668 dell'art. 1 della Legge 147 del 27.12.2013 (Legge di stabilità 2014). La tariffa del tributo TARI si conforma alle disposizioni contenute nel Decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158. Entro il termine per l'approvazione del bilancio di previsione, si devono determinare i costi del servizio e le relative tariffe sulla base dei criteri previsti in base quanto disposto dalla normativa vigente. La componente TARI deve garantire la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati. I costi del servizio sono definiti ogni anno sulla base del Piano Finanziario degli interventi e della relazione illustrativa redatti dall'affidatario della gestione dei rifiuti urbani almeno un mese prima del termine per l'approvazione del bilancio di previsione, e approvati dal Comune, tenuto conto degli obiettivi di miglioramento della produttività, della qualità del servizio fornito. Ciò premesso il gettito della tassa, in base agli immobili occupati, regolarmente denunciati, ed in base alle tariffe anno 2017, che vengono **ridotte del 5,86%** rispetto al precedente anno, è previsto in € 2.280.925,00 per l'anno 2017, delle quali € 58.000,00 sono riferite a posizioni anno 2016 conosciute successivamente all'approvazione del piano finanziario 2016, che vengono poste a copertura dei costi di gestione anno 2017. Per le somme di dubbia esigibilità è previsto dallo stesso D.P.R. 158/99 l'accantonamento a fondo svalutazione crediti, autofinanziato con i proventi della stessa tassa nella misura massima del 5%, quantificato per l'anno 2017 in € 90.000,00.

E' previsto un gettito da attività accertativa per omessa denuncia di € 15.000,00 per ogni annualità di bilancio.

Le poste sono iscritte e valutate mediante liste di carico nominative o collettive.

TARSU

Lo stanziamento previsto nel triennio si riferisce a ruoli relativi ad accertamenti per omesse ed infedeli dichiarazioni per gli anni antecedenti il 2014. Trattandosi di entrata gestita attraverso ruoli ordinari sono accertate e valutate nell'esercizio in cui è emesso il ruolo a condizione che la scadenza per la riscossione del tributo sia prevista entro la fine dell'anno. In considerazione della dubbia esigibilità di dette poste è

stato previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, a copertura dei proventi anno 2017, risultando per i proventi accertati negli anni precedenti accantonati interamente a fondo nel rendiconto 2014, ed in sede di assestamento bilancio es. 2015 e 2016. L'accantonamento sarà nuovamente verificato in sede di approvazione del rendiconto della gestione es. 2016, ed eventualmente aggiornato.

Titolo 2 – Trasferimenti Correnti

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
Tip. 2.0101.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali			
Min. Interno - Contributo Imu/TASI	-	-	-
Min. Interno - Imu immobili particol.	21.700,00	21.700,00	21.700,00
Ministero istruzione - TARI scuole	11.950,00	11.950,00	11.950,00
Min. Interno - Add. Irpef/Ced. Secca	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Min. Interno - Imu immobili merce	21.700,00	21.700,00	21.700,00
Min. Interno - Contrib art. 1 c. 711			
L 147/2013 - terreni agricoli	657,00	657,00	657,00
Min. Interno - Elezioni politiche	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Tip. 2.101.102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali			
da Reg x funzioni delegate Istruzione	13.000,00	13.000,00	13.000,00
da Reg x funzioni del. Sostegno locaz	77.000,00	77.000,00	77.000,00
da Reg x serv.sociali x divers. Abili	102.667,00	102.667,00	102.667,00
da Reg x serv.soc. x sostegno domic.	88.304,69	138.832,00	138.832,00
da Reg x serv.soc. x minori	24.382,00	24.382,00	24.382,00
da Reg x serv.soc. x sogg. Psych.	6.986,00	6.986,00	6.986,00
da Reg x serv.soc. x sostegno anziani	109.100,00	109.100,00	109.100,00
da Reg x sistema integrato serv.soc.	363.450,31	312.923,00	312.923,00
da Reg x servizio Biblioteca	3.000,00	-	-
da comuni per convenzione servizi soc.	351.600,00	351.600,00	351.600,00
da comuni per convenzione segreteria	38.100,00	38.100,00	38.100,00
da comuni per convenzione SUAP	10.400,00	10.400,00	10.400,00
da Unione collinare per gestione associata demanio	175.000,00	175.000,00	175.000,00
da ASL per progetti centro diurno disabili	8.000,00	8.000,00	8.000,00

Trattandosi di trasferimenti e contributi da altre amministrazioni pubbliche la quantificazione e valutazione discende dall'atto amministrativo dell'Ente erogante. Gli stanziamenti sono ipotizzati secondo che informazioni conosciute alla data di redazione della presente nota.

I trasferimenti erariali, a seguito dei decreti attuativi del federalismo fiscale sono stati fiscalizzati e assorbiti all'interno del Fondo di Solidarietà. Il criterio di valutazione è costituito dalla pubblicazione della spettanza sul sito del Ministero erogante.

Il **contributo compensativo minor gettito IMU ex immobili merce**, è riferito ad immobili in utilizzo forze armate e di polizia, vigili fuoco ed alla carriera prefettizia, per le quali lo Stato ha previsto esenzione con riversamento di contributo compensativo all'Ente in cui detti immobili trovano ubicazione.

I **contributi regionali** sono ipotizzati nelle assegnazioni anno 2016.

La voce "trasferimenti da unioni collinari, include, nelle more di verifica della corretta classificazione, i **canoni da occupazione aree demaniali**" riversati dalla gestione associata per mezzo dell'Unione collinare comuni del Vergante, sulla base delle concessioni rilasciate alla data del 30.11.2016.

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 2.103.103 - Trasferimenti correnti da Imprese			
da imprese sponsor aree verdi	3.500,00	2.500,00	500,00
da imprese x interventi socio assistenz	10.000,00	10.000,00	10.000,00
da imprese x utilizzo imm. Rocca Borromeo	9.800,00	9.800,00	9.800,00
Tip. 2.104.401 - Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private			
da associazioni/istituz. x progetti soc.	4.000,00		
da fondazioni x iniziative turistiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
da fondazioni x iniziative Museo Arch	10.000,00		
Tip. 2.105 - Trasferimenti correnti da Unione Europea			
da UE x progetti mensa scolastica	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Titolo 3 – Entrate Extra tributarie

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati a pagamento dal Comune ad esempio per diritti o per rimborso dei costi sostenuti, ed i servizi a domanda individuale. Per tutti i servizi sono stati confermate le tariffe vigenti nell'anno 2016, ad eccezione dei servizi cimiteriali per i quali le tariffe sono state adeguate ai prezzi offerti in sede di gara dall'aggiudicatario dell'appalto per il biennio 2017 – 2018.

Le poste sono iscritte e valutate mediante liste di carico nominative o collettive.

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
Cat. 200 - Vendita di beni e servizi			
servizi di segreteria generale	7.000,00	7.000,00	7.000,00
servizi di urbanistica	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Diritti anagrafici e di stato civile	10.660,00	10.660,00	10.660,00
mensa scolastica	331.000,00	330.000,00	330.000,00
prescuola e trasporto scolastico	17.500,00	17.000,00	17.000,00
biblioteca	4.650,00	4.650,00	4.650,00
iniziative culturali	10.000,00	9.000,00	9.000,00
museo archeologico	1.800,00	1.000,00	1.000,00
asilo nido	195.000,00	195.000,00	195.000,00
servizi per anziani	27.000,00	27.000,00	27.000,00
da ASL per servizi a sogg. div. abili	288.000,00	288.000,00	288.000,00
da ASL per servizi educativa territor.	32.000,00	32.000,00	32.000,00
da ASL per servizi ass. domiciliare	70.000,00	70.000,00	70.000,00
assistenza domiciliare	22.000,00	22.000,00	22.000,00
servizi per sogg. Div. Abili	9.500,00	9.500,00	9.500,00
sociale	1.000,00	1.000,00	1.000,00
servizi cimiteriali	64.500,00	64.500,00	64.500,00
Aree di sosta a pagamento	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
servizi Suap	9.000,00	9.000,00	9.000,00

Per alcuni proventi (mensa, servizi scolastici, asilo nido, servizi per soggetti diversamente abili ed in disagio sociale) è stato previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, a copertura dei proventi anno 2017, sulla base dei crediti di dubbia esigibilità anno 2015. L'accantonamento sarà nuovamente verificato in sede di approvazione del rendiconto della gestione es. 2016.

Nel servizio mensa sono inclusi i riversamenti da parte dello Stato per i pasti erogati al personale insegnante previsto in €13.000,00 per l'anno 2017 e in € 12.000,00 per gli anni successivi.

La tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata al rendiconto 2015 dimostra che il Comune non è in situazione strutturalmente deficitaria e non ha pertanto obbligo di garantire per ogni servizio erogato il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243 comma 2 lettera a) del D.Lgs. 267/2000. Il grado di copertura medio è pari al 95,79 %. Il tasso di copertura dei singoli servizi è stato depositato quale allegato al Bilancio (n. 15 elenco atti depositati).

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
Cat. 200 - proventi derivanti dalla gestione dei beni			
Canoni rete gas	140.300,00	140.300,00	140.300,00
Canoni ricognitori aree	34.207,00	34.207,00	34.207,00
Fitti immobili patrimonio disponibile	135.000,00	135.000,00	135.000,00
concessioni immob. Patr. Indisponibil	11.000,00	11.000,00	11.000,00
canoni indicatori turistico/ricettivi	18.050,00	18.050,00	18.050,00
Concessioni aree demanio lacuale	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Conces. cimiteriali aree loculi ossari	75.000,00	75.000,00	75.000,00

Le poste sono valutate sulla base di tariffe deliberate dagli organi competenti o secondo riferimenti contrattuali specifici.

E' stato iscritto il provento dovuto dal Gestore rete gas, in seguito a precisa disposizione contenuta nella legge di bilancio 2017 di obbligo di riversamento da parte dei gestori anche nelle more di rinnovo del contratto di gestione. La definizione del contratto è comunque ipotizzabile nell'anno solare 2017.

Il piano dei conti finanziario, ha modificato la classificazione dei proventi delle concessioni cimiteriali, ora incluse fra le entrate correnti. In considerazione della loro natura non ricorrente in termini di valore, sono state come in passato portate a copertura di spese di investimento.

Per gli immobili concessi in locazione a soggetti in disagio sociale, è stato previsto un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, a copertura dei proventi anno 2017, sulla base delle somme risultate insolute nell'anno solare 2015.

Di seguito l'elenco degli immobili attualmente locali e concessi a terzi.

Immobili locati

- IMMOBILE SITO IN VIA V. VENETO 28: N.2 APPARTAMENTI DI CUI N.1 LOCATO;
- IMMOBILE SITO IN VICOLO DEL MULINO 2-4: N.16 APPARTAMENTI ERP DI CUI :N.7 ASSEGNATI AI SENSI DELLA L.R. 46/95 E S.M.I. (ORA LEGGE REGIONALE 3/2010),N.4 CONCESSI IN ATTESA DI ASSEGNAZIONE (UTILIZZO RISERVA),N.3 SVINCOLATI DALLA DESTINAZIONE D'USO RESIDENZIALE PER UTILIZZARLI COME DEPOSITO BIBLIOTECA, N.2 LIBERI (DA ASSEGNARE);
- IMMOBILE SITO IN VICOLO DEL MULINO 23: N.4 APPARTAMENTI DI CUI:N.3 AFFITTATI;UNO LIBERO INAGIBILE;
- IMMOBILE SITO IN VIA TRIESTE 29: N.1 APPARTAMENTO OCCUPATO DALL'EX CUSTODE DEL MACELLO COMUNALE ;
- IMMOBILE SITO IN VIA PERTOSI 35: N.3 APPARTAMENTI LOCATI AI SENSI DELLA L.431/98;
- IMMOBILE SITO IN VIA BARACCA 35: IMMOBILE LOCATO AL MINISTERO DELL'INTERNO COME CASERMA CARABINIERI;
- IMMOBILE SITO IN VIA PETRARCA: IMMOBILE LOCATO AL MINISTERO DELL'INTERNO COME CASERMA DEI VIGILI DEL FUOCO;
- IMMOBILE SITO IN VIA SAN CARLO 1 N.1 APPARTAMENTO LOCATO AI SENSI DELLA L.431/98;
- IMMOBILE SITO IN VIA XX SETTEMBRE 27: UNITÀ IMMOBILIARE LOCATA ALL'ISTITUTO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE ENAIP (CONTRATTO AD USO NON ABITATIVO);
- IMMOBILE SITO IN VIA XX SETTEMBRE,36 : UNITÀ IMMOBILIARE LOCATA ALL'ISTITUTO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE ENAIP (CONTRATTO AD USO NON ABITATIVO);
- IMMOBILE VIA MONTE NERO: IMMOBILE LOCATO A SOCIETA' GALATA (EX WIND) PER POSIZIONAMENTO ANTENNA TELEFONIA;
- IMMOBILE SITO IN VIA G. CADORNA, 38: N.6 APPARTAMENTI DI CUI N.3 LOCATI AI SENSI DELLA L.431/98 E TRE VUOTI.

Immobili concessi

- IMMOBILE SITO IN PIAZZA GORIZIA,1:CONTRATTO DI CONCESSIONE PER IL COMPLESSO IMMOBILIARE "NAUTICA";
- IMMOBILE PALAZZO COMUNALE:CONCESSIONE ANTENNA TELEFONICA H3G;
- N.9 POSTI AUTO ALL'INTERNO DEL CORTILE SCUOLA NICOTERA.

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 3.200.200 - Proventi derivanti da dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
Famiglie- rimborsi spese notifiche violazioni cds	22.800,00	22.800,00	22.800,00
Sanzioni Extra Cds	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Provento Velo ok	1.830,00		
Famiglie - sanzioni cds	332.300,00	332.300,00	335.000,00

Nella tipologia sono raggruppate le entrate inerenti al le sanzioni per violazioni al codice della strada.

I nuovi principi contabili escludono l'accertamento per cassa effettuato fino all'esercizio 2014 dall'Ente in applicazione del principio di prudenza e rendono obbligatorio un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Il criterio di quantificazione e valutazione è effettuato in sede di accertamento delle singole sanzioni che avviene:

- alla data di notifica del verbale (non quindi alla data della violazione), in quanto la notifica del verbale, come la contestazione immediata, rende l'obbligazione esigibile. Nel caso in cui il verbale notificato non indichi l'importo della sanzione, oggetto di determinazione successiva, l'accertamento dell'entrata è effettuato sulla base della notifica dell'atto che quantifica la sanzione;
- per le sanzioni non riscosse, che diventano titolo esecutivo dopo 60 giorni, si provvede ad integrare l'accertamento originario con le maggiori somme iscritte ruolo (differenza tra somma iscritta a ruolo e somma originariamente accertata). E' possibile accertare per cassa le maggiori entrate derivanti da interessi e sanzioni per il ritardato pagamento;
- per le sanzioni archiviate/annullate in sede di autotutela, si provvede alla riduzione dell'accertamento originario.

Solo qualora invece il trasgressore provveda al pagamento immediato (ossia in assenza di notifica), l'accertamento avviene per cassa.

La destinazione vincolata ai sensi dell'art. 208 D. Lgs. 285/92 è stata effettuata con DGC n. 162 del 12.12.2016 e precisamente:

- 12,50% ad interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente;
- 12,50% al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale od all'acquisto di mezzi e attrezzature dei corpi e dei servizi di polizia municipale;
- 25% al miglioramento della sicurezza stradale attraverso: a) la manutenzione delle strade di proprietà dell'Ente;b) l'installazione, l'ammodernamento, il potenziamento, la messa a norma e a manutenzione delle barriere e l'installazione del manto stradale delle medesime strade;c) la redazione dei piani di cui all'art. 36; d) interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti; e) lo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale; f) le misure di assistenza e di previdenza per il personale, di cui alle lettere d bis) ed e) del comma 1 dell'art. 12, alle misure di cui al comma 5 bis dell'art. 208 C.d.S.; g) gli interventi a favore della mobilità ciclistica; h) l'assunzione stagionale a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro; i) il finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, e dei servizi notturni, nonché dei servizi di prevenzione di cui agli artt. 186, 186 bis e 187 (guida in stato di

ebbrezza o utilizzo di sostanze stupefacenti) del C.d.S.; j) l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpo e dei servizi di polizia municipale di cui alle lettere d bis) ed e) del comma 1 dell'art. 12 C.d.S., destinati al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale.

Nell'anno 2017 è previsto il noleggio sperimentale di apposite apparecchiature per la verifica del rispetto dei limiti di velocità.

Sia per le sanzioni codice della strada che per le sanzioni extracodice è previsto accantonamento a fondo svalutazione crediti, rapportato alla riscossione dei proventi notificati nell'anno solare 2015. L'accantonamento al fondo svalutazione crediti per gli anni 2018 e 2019 è stato incrementato secondo le percentuali di legge raggiungendo conseguentemente nell'anno 2019, l'accantonamento del 100% dei crediti di dubbia esigibilità quantificati alla data odierna.

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 3.300.300 - Rimborsi e interessi da operazioni indebitamento a medio lungo termine			
Rimborso da rate mutui da Acqua Novara. Vco	40.370,00	56.900,00	56.900,00
Interessi giacenze Ccp	1.130,00	1.130,00	1.130,00

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 3.500 - Rimborsi e altre entrate correnti			
Indennizzi di assicurazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Rimborsi da Istituzioni sociali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborsi spee condominiali	15.200,00	15.200,00	15.200,00
Rimborsi rate mutui da regione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi vari	6.060,00	6.060,00	6.060,00
rimborsi pubblicazione bandi gara	1.000,00	-	-
Rimborso utilizzo sale comunali	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Escussione cauzioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Sterilizzazione/scissione contabile	60.200,00	60.200,00	60.200,00
Rimborso provvigioni alienaz. Beni	467,00	467,00	467,00

Titolo 4 – Entrate in conto capitale

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 4.0200 - Contributi agli investimenti			
da Ministero x contributo sviluppo investimenti	600,00		
Da Famiglie per cessione aree a standard	2.745,00	2.745,00	2.745,00

Il Contributo **sviluppo investimenti** è un contributo a copertura integrale di rate di mutui passivi assunti fino agli anni novanta. La riduzione nel triennio conseguono al progressivo e fisiologico esaurimento dei periodi di ammortamento dei mutui per i quali non vengono più attribuiti contributi statali sulle rate di ammortamento.

I nuovi principi contabili hanno modificato i criteri di iscrizione in bilancio delle poste di natura patrimoniale inerenti la cessione di aree effettuate da privati a scomputo di opere di urbanizzazione da effettuare. Il valore esiguo discende dalla valutazione quale terreno agricolo delle suddette aree. Stante la destinazione ex lege di dette aree alla realizzazione di opere pubbliche (in particolare parcheggi) esse assumono la natura di contributo a investimento dell'Ente locale.

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 4.0400 - Alienazione beni materiali ed immateriali			
Alienazione di immobili	50.000,00	150.000,00	150.000,00
Diritto di proprietà immobili ERP	38.030,00	3.623,00	1.169,00

Con DGC n. 163 in data 12.12.2016 sono stati individuati i beni immobili ricadenti nel territorio comunale suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione corredati dal relativo valore di alienazione.

La scelta di affidare la vendita degli immobili ad agenzia specializzata, scelta con apposita gara, si è rivelata positiva ed ha conseguito di ampliare notevolmente il campo dei potenziali acquirenti, incrementando in tal modo le possibilità di pervenire alla vendita in situazioni di stagnazione del mercato come le attuali. Prudenzialmente in considerazione della situazione economica attuale, i proventi sono stati iscritti in misura inferiore al valore dei beni in alienazione.

Allo scopo di ricercare fonti di finanziamento per investimento, si proseguirà nella politica di incentivazione del riscatto del diritto di superficie di immobili ERP che ha prodotto buoni risultati negli scorsi anni, con opzioni per quanto concerne i pagamenti, che potranno essere effettuati sia in un'unica soluzione che in forma rateale..

DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
Tip. 4.0500 - Altre Entrate in conto capitale			
Permessi di costruire	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Sanzioni paesistiche L.R. 20/89	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Sanzioni edilizie	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Monetizzazione di aree	10.000,00	10.000,00	10.000,00

I proventi da permessi da costruire sono valutati secondo i valori deliberati con DGC n. 156 del 12.12.2016. Le poste sono quantificate in considerazione della recente approvazione del PRGC e della situazione di congiuntura economica, ed in base alla data di esigibilità delle rate per gli importi rateizzati. I proventi sono stati destinati esclusivamente per il finanziamento di spese di investimento quali interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio comunale e per la realizzazione e/o completamento di opere pubbliche.

Titolo VI – Accensione di prestiti (strumenti finanziari, garanzie a favore di altri enti)

In considerazione degli effetti negativi sui saldi finanziari, nel prossimo triennio non si ritiene di ricorrere all'assunzione di mutui per finanziarie nuove opere pubbliche. Il Comune infatti con un valore del tasso di **indebitamento in essere** (interessi passivi/entrate correnti accertate) potrebbe ricorrere a questa modalità di finanziamento, essendo il limite massimo fissato all'10%, come è evincibile dagli allegati ai documenti finanziari (allegato 5 ai documenti di bilancio).

Il Comune non ha attivato contratti relativi a **strumenti finanziari derivati** previsti dall'art. 1 comma 3 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria di cui al D.Lgs n. 58/1998, né ha emesso **titoli obbligazionari** o altre passività (art. 62 della legge n. 133/2008) e pertanto non viene predisposta la nota informativa da allegare al bilancio ai sensi dell'art. 3 della legge n. 203/2008 (finanziaria 2009)

L'unica **garanzia** prestata **a favore di terzi** è stata deliberata dal Consiglio Comunale nell'anno 2010, a favore dell'Associazione Anti Incendi Boschivi di Montrigiasco; il debito garantito ammonta attualmente a circa 45.000. A tutt'oggi l'associazione ha sempre provveduto a pagare nei tempi le rate e non è stato necessario alcun intervento da parte del Comune.

Titolo IX – Entrate per conto di terzi e partite di giro

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese di cui al titolo VII.

PARTE SPESA

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2017 - 2019 per la parte spesa per macroaggregati sono dettagliate nel seguente prospetto .

Spese	2017	2018	2019
Titolo I Spese Correnti	13.277.177,00	13.242.789,00	13.261.129,00
Titolo II Spese in conto Capitale	1.095.053,00	618.582,00	565.904,00
Titolo IV Spese per rimborso di prestiti	175.851,00	189.383,00	196.517,00
Titolo VII Spese x conto terzi/p.giro	3.223.300,00	3.223.300,00	3.223.300,00
Totale	17.771.381,00	17.274.054,00	17.246.850,00

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - La Giunta Comunale, con deliberazione n. 161 del 12.12.2016 ha effettuato la ricognizione delle eccedenze di personale, deliberato il documento di programmazione triennale di fabbisogno di personale ed ha aggiornato la dotazione organica per l'anno 2017. Nel medesimo provvedimento si attesta che la stessa è improntata al rispetto del principio fissato dall'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 e s.m.i., in tema di contenimento della spesa di personale.

Viene prevista l'assunzione a tempo indeterminato delle seguenti figure:

- 1 Collaboratore cat. Giuridica B3 presso Ufficio CED a 18 ore settimanali;
- 1 Istruttore Amministrativo Cat. C presso Uffici Demografici a 36 ore settimanali,;
- 1 Istruttore Direttivo Tecnico presso il Settore Sviluppo del Territorio cat. D a 36 ore settimanali,;
- 2 educatori presso l'asilo nido comunale a 36 ore settimanali,;
- 1 agente di polizia locale al Comando Polizia Locale a 36 ore settimanali,

Permane per il triennio come per l'esercizio 2016 la dotazione a tempo determinato delle seguenti figure con contratto annuale:

- 1 dirigente(settore servizi alla persona)
- 2 assistenti sociali a 36 ore settimanali
- 1 istruttore direttivo Tecnico a 12 ore settimanali, presso il Settore Sviluppo del Territorio cat. D nelle more dall'assunzione a tempo indeterminato;
- 1 educatrice a 22 ore settimanali (asilo nido)
- 1 Istruttore Amministrativo Cat. C presso Uffici Demografici a 18 ore settimanali, nelle more dell'assunzione a tempo indeterminato;
- 1 Collaboratore cat. Giuridica B3 presso Ufficio CED a 18 ore settimanali, nelle more dell'assunzione a tempo indeterminato;
- 1 collaboratore amministrativo a 18 ore settimanali (servizi finanziari);
- 1 collaboratore amministrativo a 20 ore settimanali nei periodi di maggior affluenza di pubblico (ufficio tributi);
- 1 collaboratore amministrativo a 36 ore settimanali (servizio LL.PP.);
- 1 collaboratore amministrativo a 8 ore settimanali (Sportello INPS)
- 1 collaboratore amministrativo a 22 ore settimanali (servizi cimiteriali);
- 1 ausiliario della sosta a 36 ore settimanali;

Permane per il triennio come per l'esercizio 2017-2019 la dotazione seguenti figure con contratto di lavoro interinale di 1 istruttore direttivo a 12 ore settimanali (sportello lavoro).

Infine vengono acquisite con contrattato di collaborazione coordinata e continuativa le seguenti figure:

- Operatore sportello immigrati
- Operatori per attività psicomotricità anziani.

Sono previste le seguenti figure con personale accessorio occasionale retribuito mediante i "buoni lavoro"

- personale addetto alla sorveglianza presso le scuole;
- altre figure in corso d'anno per sostegno economico di soggetti in disagio sociale, per far fronte a contingenze.

Viene previsto il rinnovo della convenzione del servizio di segreteria generale scadente il 28 febbraio 2019 nella percentuale del 70% di servizio presso il comune di Arona.

Il potenziamento del personale negli altri uffici sottorganico, sarà effettuato mediante utilizzo di lavoratori socialmente utili, e di lavori di pubblica utilità.

Viene previsto un accantonamento annuo a titolo di fondo per rinnovi contrattuali per € 15.000,00 in applicazione della sentenza Corte costituzionale n. 178/2015 che ha disposto l'incostituzionalità dell'art. 9 del D.L. n.78/2010 con decorrenza dall'anno 2015, iscritto in corso d'anno nella missione 20.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE – In questa voce sono classificate, tra le altre, quelle per le spese per IRAP, imposta di registro e tassa circolazione veicoli a motore. Per quanto riguarda i servizi di natura commerciale erogati direttamente dal Comune, utilizzando proprio personale, si conferma la convenienza dell'opzione per la determinazione dell'imponibile I.R.A.P. con il metodo di cui all'art. 10, comma 2, D.Lgs. 446/97 che consente di risparmiare interamente l'imposta relativa a tali servizi (asilo nido, trasporto scolastico e biblioteca).

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI – Continuerà l'attività di monitoraggio dei costi che hanno consentito nel precedente quinquennio di ridurre la spesa corrente nella conferma dei servizi erogati. Anche l'eventuale incremento a partire dall'anno 2018 dell'imposta sul valore aggiunto dovrà essere coperto con risparmi su altre spese correnti.

Per il servizio smaltimento rifiuti la copertura del 100% del costo del servizio è reso obbligatorio dalle disposizioni in materia che pertanto assicura la copertura dell'incremento ISTAT annuo previste dal contratto in essere con il CMN, attraverso il contenimento dei costi.

TRASFERIMENTI CORRENTI - in questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi.

INTERESSI PASSIVI – L'andamento in riduzione consegue alla conclusione del periodo di ammortamento di contratti stipulati nel ventennio precedente.

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE In questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, rimborsi e trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi.

ALTRE SPESE CORRENTI – In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati, in particolare qui di seguito sono evidenziate le voci più significative iscritte nella missione 20:

FONDO DI RISERVA – Il fondo di riserva ordinario è stanziato negli esercizi 2017, 2018, 2019 rispettivamente in € 54.187,00 (0,39%), € 52.351,00 (0,40%) e per € 43.635,00 (0,32%). Gli stanziamenti rientrano nei limiti fissati dall'articolo 166 del D. Lgs. 267/2000, che prevede un importo tra lo 0,3% ed il 2% della spesa corrente inizialmente previsto.

Per il solo anno 2017 il fondo di riserva di cassa è previsto nella misura minima 0,2 per cento delle spese finali, in applicazione del medesimo articolo del testo unico nell'importo di €28.745,00.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ – Una delle principali novità della contabilità armonizzata è la regolamentazione, del fondo crediti di dubbia esigibilità che prevede l'effettuazione di un accantonamento annuo per i crediti di natura corrente e di conto capitale vincolando una quota dell'avanzo

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

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

L'accantonamento di legge è previsto nella percentuale minima nel 2017 del 70 per cento, nel 2018 dell'85 per cento. Dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo. L'accantonamento effettuato rispetta i limiti minimi di legge. Lo stanziamento ammonta ad € 187.150,00, € 223.050,00, 263.150,00.

In sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

- a) nel bilancio in sede di assestamento;
- b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto. L'importo complessivo del fondo è calcolato applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui ruoli o sugli altri strumenti coattivi negli ultimi cinque esercizi.

E' stata esercitata l'opzione di non effettuare accantonamento relativamente alle entrate accertate per cassa o scritte nel titolo II dell'entrata.

Il comune ha operato nel rispetto del principio di prudenza per gli anni antecedenti il 1.01.2015, sia operando accertamenti per cassa, che vincolando annualmente in sede di Rendiconto quota parte dell'avanzo di esercizio a fondo svalutazione crediti.

FONDO SPESE COMUNI CONVENZIONATI SERV. SOCIALI – Viene previsto nell'importo annuo di in € 41.281,00, .

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI – Viene previsto nell'importo annuo di € 15.000,00 in applicazione della sentenza Corte costituzionale n. 178/2015 che ha disposto l'incostituzionalità dell'art. 9 del D.L. n.78/2010 con decorrenza dall'anno 2015.

FONDO SPESE LEGALI – Viene previsto nell'importo annuo di in € 13.524,00.

FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO – Viene previsto nell'importo annuo di in € 2.690,00.

FONDO INNOVAZIONE ex art. 113 c. 3 del D.Lgs. 50/2016 – Viene previsto nell'importo 1751,91 nell'anno 2017 e di in € 409,00 nell'anno 2018 sulla base delle aggiudicazione di contratti di valenza pluriennale appaltati nell'anno 2016

Titolo 2- Spese in conto capitale

INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI - In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di nuove opere, agli interventi di manutenzione straordinaria ed alle spese di progettazione previste nel piano delle opere pubbliche.

Gli stanziamenti iscritti in bilancio si riferiscono alle sole opere che si intendono attivare nel corso dell'esercizio 2017, 2018, 2019 ad eccezione delle opere suddivise in lotti attivate nell'anno 2016, passeggiata a lago Lungolago Marconi, manutenzione straordinaria cimitero di Mercurago, manutenzione straordinaria cimitero di Arona.

In aggiunta a quanto deliberato con DGC 113/2016 viene prevista la realizzazione di una pista ciclabile sul lungolago Marconi, del costo di € 150.000,00.

L'elenco di altri piccoli interventi di manutenzione straordinaria ipotizzati per il triennio 2017 – 2019

corredati dalle relative modalità di finanziamento sono dettagliati in apposita sezione dello schema di nota di aggiornamento al DUP approvato con DGC 165 del 12.12.2016.

Non risultano pertanto attualmente iscritti in bilancio, sia le opere attivate e non concluse alla data del 31.12.2016 poiché lo stato di avanzamento lavori al 31.12.2016 non risulta ad oggi effettuato, che gli stanziamenti di fondo pluriennale vincolato in entrata ed in spesa inerenti le spese di investimento.

Si ricorda infatti che la contabilità armonizzata prevede nuove metodologie di impegno ed imputazione in contabilità delle spese di investimento.

Esse sono impegnate negli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive derivanti dal contratto o della convenzione avente ad oggetto la realizzazione dell'investimento, sulla base del relativo cronoprogramma. Anche per le spese di investimento che non richiedono la definizione di un cronoprogramma, l'imputazione agli esercizi della spesa riguardante la realizzazione dell'investimento è effettuata nel rispetto del principio generale della competenza finanziaria potenziato, ossia in considerazione dell'esigibilità della spesa. Pertanto, anche per le spese che non sono soggette a gara, è necessario impegnare sulla base di una obbligazione giuridicamente perfezionata, in considerazione della scadenza dell'obbligazione stessa. A tal fine, l'amministrazione, nella fase della contrattazione, richiede, ove possibile, che nel contratto siano indicate le scadenze dei singoli pagamenti o sia comunque redatto un cronoprogramma della spesa di investimento da realizzare.

Nel caso di acquisizione di un investimento già realizzato, con pagamento frazionato negli esercizi successivi, è necessario registrare la spesa di investimento imputandola interamente all'esercizio in cui il bene entra nel patrimonio dell'ente. A tal fine si provvede alla contestuale registrazione:

- a) del debito nei confronti del soggetto a favore del quale è previsto il pagamento frazionato, imputato allo stesso esercizio dell'investimento, provvedendo alla necessaria regolarizzazione contabile;
- b) dell'impegno per il rimborso del prestito, con imputazione agli esercizi secondo le scadenze previste contrattualmente a carico della parte corrente del bilancio.

La copertura finanziaria delle spese di investimento che comportano impegni di spesa imputati a più esercizi deve essere predisposta - fin dal momento dell'attivazione del primo impegno - con riferimento all'importo complessivo della spesa dell'investimento, sulla base di un obbligazione giuridica perfezionata o di una legge di autorizzazione all'indebitamento.

Non tutte le entrate già accertate ed imputate negli esercizi successivi a quello di gestione possono costituire idonea copertura alle spese di investimento impegnate in tali esercizi. Costituiscono idonea copertura finanziaria delle spese di investimento, impegnate negli esercizi successivi, le risorse accertate e imputate all'esercizio in corso di gestione (accantonate nel fondo pluriennale vincolato stanziato in spesa), l'avanzo di amministrazione o le entrate già accertate imputate agli esercizi successivi, la cui esigibilità è perfezionabile mediante manifestazione di volontà pienamente discrezionale dell'ente o di altra pubblica amministrazione.

In particolare, possono costituire copertura finanziaria delle spese di investimento imputate agli esercizi successivi a quello in corso di gestione le entrate già accertate:

- imputate all'esercizio in corso di gestione (entrate correnti destinate per legge agli investimenti, entrate derivanti da avanzi della situazione corrente di bilancio, entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossione di crediti, proventi da permessi di costruire e relative sanzioni);
- derivanti da trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche anche se imputate negli esercizi successivi a quello di gestione,
- derivanti dai mutui tradizionali, i cui contratti prevedono l'erogazione delle risorse in un'unica soluzione, prima della realizzazione dell'investimento, dando luogo ad accantonamenti al fondo pluriennale vincolato di cui al punto 5.4 del principio applicato della competenza finanziaria potenziata;
- derivanti da forme di finanziamento flessibile i cui contratti consentono l'acquisizione di risorse in misura correlata alle necessità dell'investimento (da preferire rispetto al mutuo tradizionale, in quanto comportano minori oneri finanziari);
- derivanti da altre entrate accertate tra le accensioni di prestiti, i cui contratti prevedono espressamente l'esigibilità del finanziamento secondo i tempi di realizzazione delle spese di investimento (ad esempio i prestiti obbligazionari a somministrazione periodica);

- l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato, a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, a condizione che siano rispettate le seguenti priorità:

- a) per finanziamento di eventuali debiti fuori bilancio;
- b) al riequilibrio della gestione corrente;
- c) per accantonamenti per passività potenziali (ad es. al fondo crediti di dubbia esigibilità);
- d) al finanziamento di spese di investimento e/o estinzione anticipata di prestiti.

Non costituiscono idonee forme di copertura degli investimenti le altre entrate accertate e imputate a esercizi successivi a quello in corso di esercizio, quali i permessi da costruire, in considerazione dell'incertezza che gli accertamenti imputati a esercizi futuri possano tradursi in effettive risorse disponibili per l'ente.

L'impegno delle spese di investimento effettuato sulla base del cronoprogramma può comportare, pertanto nel caso di variazioni del cronoprogramma, determinate dall'avanzamento dei lavori con un andamento differente rispetto a quello previsto, la necessità di procedere a variazioni di bilancio e al riaccertamento degli impegni assunti. In ogni caso, al momento del controllo e della verifica degli equilibri di bilancio in corso di anno e della variazione generale di assestamento, l'ente deve dare atto di avere effettuato la verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni.

ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE - In questa voce sono classificate le spese rimborsi ed lege edifici di culto ed altri trasferimenti in via residuale.

ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE - In questa voce sono classificate le spese per eventuali rimborsi di entrate da oneri di urbanizzazione e proventi da monetizzazioni non dovute.

Titolo IV – Rimborso di prestiti

Titolo IV - RIMBORSO DI PRESTITI

In conseguenza all'estinzione anticipata di tutti i mutui le cui rate di ammortamento non erano finanziate da Acqua Novara VCO, o con da proventi parcometri, l'indebitamento si è notevolmente ridotto come evincibile dalla tabella seguente.

Anni	Stock del debito al 31.12	Interessi passivi a carico dell'esercizio
2009	6.631.093,65	297.146,01
2010	2.958.705,06	212.099,01
2011	2.873.551,73	138.130,03
2012	2.540.145,03	137.167,45
2013	2.396.073,67	121.536,05
2014	2.244.698,84	114.229,20
2015	2.085.590,42	106.130,73
2016	3.013.848,03	102.310,00
2017	2.905.726,03	160.990,00
2018	2.745.228,03	155.890,00
2019	2.563.828,03	150.110,00

I mutui attualmente in ammortamento prevalentemente a tasso fisso e concessi esclusivamente dalla Cassa Depositi e Prestiti.

L'incremento di valore rilevato nell'anno 2016 consegue alla modifica delle modalità di iscrizione in bilancio dell'operazione di leasing finanziario effettuato nell'anno 2011 per acquisizione in uso del parcheggio "ex scalo ferroviario, secondo la contabilità armonizzata.

L'ammontare del capitale di leasing residuo da rimborsare al 31.12.2016 ammonta infatti ad € 1.027.949,55.

Il tasso di indebitamento in essere determinato ex art. 204 del D. Lgs. 267/00 (entrate accertate ultimo

rendiconto/quota interessi) è pari all'1,15%, che notevolmente inferiore al limite di legge del 10% consentirebbe l'accensione di nuovi prestiti nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica per il finanziamento di nuove opere d'investimento.

I mutui in ammortamento alla data del 31.12.2016 sono dettagliati nell'allegato A).

Il debito potenziale indicato nell'apposito allegato al bilancio è riferito alla fidejussione deliberata dal Consiglio Comunale nell'anno 2010, a favore dell'Associazione Anti Incendi Boschivi di Montrigiasco; il debito garantito ammonta attualmente a € 45.957,00. A tutt'oggi l'associazione ha sempre provveduto a pagare nei tempi le rate e non è stato necessario alcun intervento da parte del Comune.

Titolo V – Chiusure anticipazioni ricevute da istituto tesoriere.

Il Comune ha un elevato fondo di casa, e non sono previste difficoltà nella gestione di quest'ultima.

Non viene previsto alcun ricorso ad anticipazione di tesoreria ex art. 222 del D.Lgs. 267/00, per altro possibile ex lege nell'ammontare di € 3.809.225,85

Titolo VII – Spese per conto di terzi e partite di giro.

Le spese per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative entrate iscritte nel titolo IX.

Il fondo economale stanziato in detta voce in conformità del regolamento di contabilità comunale vigente, ammonta ad € 30.000,00.

ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

Il nuovo principio contabile di cui al D.lgs. 118/2011 prevede l'individuazione delle entrate non ricorrenti e l'utilizzo delle stesse per il finanziamento di corrispondenti spese a carattere straordinario. Le entrate non ricorrenti sono individuate nel punto 9.11.3 del principio contabile applicato concernente la programmazione (all. 4.1 del D. Lgs. 267/00).

Trattasi, di risorse che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e pertanto, evidenziando un andamento straordinario oppure che presentandosi per la prima volta, devono essere impiegate per far fronte a spese aventi lo stesso carattere di straordinarietà.

Tali entrate ammontanti ad € 481.197,00 nell'anno 2017, ad € 427.217,00 nell'anno 2018 e ad € 421.967,00 nell'anno 2019, sono state poste a finanziamento di spese correnti non ricorrenti o comprimibili in caso di riduzione dell'entrate non ripetitive ed in via residuale a finanziamento di spese di investimento, (All. B).

ANALISI DELLE PREVISIONI DI CASSA

Il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 comprende le previsioni di cassa per il solo primo esercizio del periodo considerato.

Le previsioni di cassa sono state formulate tenendo conto sia delle previsioni di competenza che di quelle relative ai residui presunti calcolati sulla base della situazione contabile al momento della predisposizione del bilancio.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'entità dell'avanzo di amministrazione presunto quantificato in € 5.763293,45, è dimostrata nell'apposito quadro allegato al Bilancio.

Alla data di redazione del presente documento viene ipotizzata la seguente composizione, che apposta nei fondi "disponibili" tutte le somme la cui natura vincolata o destinata agli investimenti non è definita in via definitiva, ed ipotizza l'attivazione delle opere pubbliche nel rispetto dei saldi di finanza pubblica es. 2016. L'ammontare del risultato di amministrazione es 2016 potrà pertanto subire variazioni in termini assoluti e di composizione nelle singole poste rispetto a quelli attualmente previsti.

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	
Parte accantonata	0,00
	2.227.350,0
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	0
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016. (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	125.442,84
Altri accantonamenti	141.121,06
	2.493.913,9
B) Totale parte accantonata	0
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	870.347,75
Vincoli derivanti da trasferimenti	4.152,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	20.555,58
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	895.055,33
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.374.324,22

In sede di bilancio viene prevista applicazione del risultato di amministrazione per 352.400,00€ interamente posto a finanziamento di spese di investimento, dettagliate in apposito quadro del Dup. Nelle more della corretta quantificazione dei fondi investimento e dei fondi accantonati, si è provvisoriamente ipotizzato l'utilizzo di fondi non vincolati.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, la liquidazione delle spese di patrocinio legale e di trattamento accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, nell'esercizio precedente.

Sugli stanziamenti di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.

Non sono state indagate poste, non avendo i dirigenti adottato le variazioni sul bilancio esercizio 2016, possibili fino al 31.12.2016.

Con variazione al bilancio 2017 -2019, saranno quindi successivamente iscritte le componenti di FPV corrente ed investimenti generate dalla gestione es. 2016. Per quest'ultima fattispecie le relative poste saranno iscritte con riferimento ai singoli crono programmi di stato di avanzamento dei lavori.

La legge di stabilità 2017 in vigore dal 1.01.2017 consente l'iscrizione di dette poste senza effetti negativi sui saldi di bilancio per tutto il triennio 2016 – 2017.

VINCOLI IN MATERIA DI FINANZA PUBBLICA

Le poste di bilancio consentono il rispetto dei vincoli vigenti in materia di obiettivi di finanza pubblica, come evincibile nell'allegato 1.8 dello schema di bilancio di previsione finanziario. I margini attualmente presenti negli esercizi 2018 e 2019 garantiscono l'attivazione delle spese di investimento previste anche in assenza del patrimonio immobiliare.

Esse garantiscono il rispetto anche delle prescrizioni fissate dalla legge di stabilità 2017

VINCOLI IMPOSTI ALLA SPESA DI PERSONALE

La spesa di personale, prevista per gli anni 2017/2018/2019 in € 3.335.212,00 è stata calcolata seguendo le indicazioni contenute nella circolare n.9/2006 MEF e nella deliberazione n.16/2009 Corte dei Conti.

Il D.L. 90/2014 all'articolo 3, comma 5 bis introduce un nuovo conteggio per il limite della spesa di personale, imponendo, dall'anno 2014 il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della suddetta disposizione.

La Ragioneria Generale dello Stato con nota del 16 settembre 2014 ha precisato che per gli enti in sperimentazione nel 2012, l'importo complessivo degli impegni del 2012 potrebbe non costituire una base corretta per calcolare il valore medio del triennio ai fini della verifica del rispetto dei limiti imposti dalla normativa sulle spese di personale, ritenendo, pertanto, che tali enti, possano fare riferimento al triennio costituito dagli esercizi 2011, 2011 e 2013.

Si è provveduto, pertanto, a riproporre le spese del triennio da considerare, a determinare il valore medio del triennio precedente ed a verificare il rispetto del limite della spesa di personale, come riportato nei seguenti prospetti:

Con riferimento alla norma che limita il numero delle assunzioni del personale a tempo determinato, nella deliberazione di approvazione del programma triennale del fabbisogno di personale, si è tenuto conto delle assunzioni a tempo determinato che dovranno rispettare la spesa anno 2009 a secondo delle esigenze

In riferimento, invece, alla quantificazione del rapporto fra spesa di personale e volume generale delle spese correnti dell'ente e delle società partecipate (art.76 comma 7 D.L. n.112/2008, convertito in Legge 133/2008, nonché art.20 comma 9 del D.L. 98/2011), si richiama il D.L. 90/2014 convertito in legge 114/2014 che abroga espressamente il comma 7 dell'art.76 della L.112/2008. In ogni caso la relativa percentuale relativa alle annualità 2017/2018/2, limitatamente per quanto concerne le spese del Comune di Arona risulta pari al 25,12%

SPESE DI PERSONALE	Media triennio 2011/2013	Preventivo 2017/2018/2019
- Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	€ 2.600.740,95	€ 2.675.693
- Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	€ 101.260,77	€ 20.000,00
- Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	€ 24.666,67	
- Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	€ 67933,22	€ 67.650,00
- Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	€ 764.446,94	767.388,00
- IRAP	€ 205.340,41	€ 227.433
- Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	€ 51.819,54	€ 40.000,00
- Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	€ 25.000,00	€ 41.000,00
altre Spese (specificare) cantieri, formazione, rimborsi spese voucher	42676.29	17.100
TOTALE (A)	€ 3.883.884,79	€ 3.839.164,00
<u>Le componenti, da sottrarre all'ammontare della spesa sono le seguenti:</u>		
- Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	€ 9.530,34	
- Oneri derivanti dal rinnovi contrattuali	€ 335.143,90	€ 335.143,90
- Spese per il personale appartenente alle categorie protette	€ 109.700,04	€ 130.615,47
- Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	€ 56.290,44	€ 38.092
-progettazione	4876,07	
- Incentivi per il recupero ICI	€ 15.246,31	
altre Spese	€ 6.257,56	
TOTALE (B)	€ 537.044,66	€ 503.851,37
TOTALE GENERALE (A - B)	€ 3.346.840,13	€ 3.335.312,63

ULTERIORI VINCOLI

La spesa corrente iscritta nell'anno 2017 - 2019 è conforme al **programma degli incarichi di collaborazione autonoma** ex art. 3 c. 55 L. 244/2007 come modificato dall'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008, convertito nella Legge 133/2008 e rispettanti le disposizioni fissate dall'art. 14 del D.L. 66/2014 fissante il limite massimo per gli incarichi per studi e consulenza è fissato in € 1.181,97, mentre quello per nuovi contratti di collaborazione coordinata e continuativa in € 20.000,00;

La spesa corrente iscritta nel triennio è conforme alle **riduzioni** alle spese per relazioni pubbliche, convegni, giornate e feste celebrative, mostre, pubblicità e di rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni, formazione, acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture secondo le diverse percentuali dettate dall'art. 6 del **D.L. 78/2010**.

Con riferimento ai disposti della **Legge Regionale 7 marzo 1989, n. 15** in merito agli interventi su edifici di culto, non risulta pervenuta al 31 ottobre 2014 lo stanziamento iscritto per le annualità 2016 e 2017 e 2018 ammonta a 10.300,00€.

SOCIETA' PARTECIPATE

La normativa prevede infine che la nota integrativa integri le informazioni circa le società partecipate. In merito si precisa che sono pubblicati nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale dell'Ente l'elenco delle società partecipate e per ciascuna società i bilanci consuntivi approvati.

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni in enti o organismi costituenti il gruppo Amministrazione Pubblica. In considerazione del modeste percentuali di partecipazione il bilancio consolidato comprenderà il consolidamento per i soli enti strumentali e non per le società partecipate.

Il gruppo aziendale del Comune è stato individuato con DGC n. 164/2016 nei seguenti soggetti, per i quali i relativi bilanci sono visionabili sul sito comunale negli indirizzi internet dettagliati nell'allegato 10 allo schema di bilancio di previsione finanziario.

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA		
PARTECIPAZIONI DIRETTE		
Società partecipate		
Ragione sociale	Partecipazione	Quota % di partecipazione posseduta al 31.12.15
Acqua Novara.Vco S.p.A.	X	2,927
Distretto Turistico dei laghi S.C.R.L	X	6,54
Enti strumentali partecipati		
Consorzio Gestione rifiuti medio Novarese (CMN)	X	9,51
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi	X	2,94
Istituto Storico della Resistenza e della Società Contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio Ossola "Piero Fornara"	X	1,71
Consorzio per il sistema informativo (CSI Piemonte)	X	0,11
PARTECIPAZIONI INDIRETTE		
Medio Novarese Ambiente S.p.A. tramite Consorzio Gestione rifiuti medio Novarese (CMN)	X	9,51

Il Consiglio Comunale ha disposto il recesso del Comune dal consorzio con deliberazione n. 63/ del 27/11/2015.

Di detti enti, solo alcuni (sotto indicati) saranno rientrano nell'area di consolidamento, del bilancio consolidato che sarà deliberato entro il 30.09.2017:

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA					
PARTECIPAZIONI DIRETTE					
Società partecipate					
<i>Ragione sociale</i>	<i>Capitale sociale</i>	<i>Quota % di partecipazione posseduta al 31.12.15</i>	<i>Totale Attivo</i>	<i>Patrimonio netto</i>	<i>Totale ricavi caratteristici</i>
Acqua Novara.Vco S.p.A.	7.838.967	2,927	177.353.505	64.210.452	69.229.275
Enti strumentali partecipati					
Consorzio Gestione rifiuti medio Novarese (CMN)	68.564,10	9,51	7.450.647	667.492	16.304.217
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi	7.177.494	2,94	7.320.783,67	7.177.494,44	753.985,84
PARTECIPAZIONI INDIRETTE					
Medio Novarese Ambiente S.p.A. tramite Consorzio Gestione rifiuti medio Novarese (CMN)	172.000	9,51	4.646.088	809.574	9.165.785



Rapporto 06008

Pagina 1 di 1

Data di stampa 15/11/2016

Data di estrazione 15/11/2016

Elenco rate di ammortamento mutui

Codice rapporto: 06008 RATE AMM. PRESTITI - PROV. DI NOVARA

Soggetto debitore: COMUNE DI ARONA

Codice debitore: 0005571

Rate in scadenza il: 31/12/2016

a carico di: 0005571 COMUNE DI ARONA

Ente Mutuatario 0005571 COMUNE DI ARONA

(NO)

		Posizione	Data concessione	Data scadenza	Tasso in ragione d'anno	Estremi decreto	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
1	CDP	3143203/00	06/03/1984	31/12/2034	5,440 (F)		124.257,70	1.989,06	3.379,81	5.368,87
2	CDP	4394101/01	30/08/2005	31/12/2034	4,140 (F)		342.053,96	6.242,87	7.080,52	13.323,39
3	CDP	4403140/01	30/06/2005	31/12/2034	4,550 (F)		133.729,64	2.342,72	3.042,35	5.385,07
4	CDP	4515448/00	21/12/2007	31/12/2027	4,898 (F)		236.900,04	7.792,44	5.801,68	13.594,12
5	CDP	4408631/01	30/08/2005	31/12/2034	5,090 (F)		114.174,56	1.894,01	2.905,75	4.799,76
6	CDP	4508241/00	12/07/2007	31/12/2027	5,052 (F)		207.466,70	6.762,65	5.240,61	12.003,26
7	CDP	4293262/00	18/09/1996	31/12/2034	5,470 (F)		108.590,88	1.732,94	2.969,96	4.702,90
8	CDP	4215384/00	26/03/1992	31/12/2034	5,460 (F)		69.245,40	1.106,18	1.890,40	2.996,58
9	CDP	4201631/00	01/08/1991	31/12/2034	5,430 (F)		60.273,73	965,82	1.636,43	2.602,25
10	CDP	4555389/00	28/12/2011	31/12/2026	6,241 (F)		78.956,80	2.717,87	2.463,84	5.181,71
11	CDP	4281942/00	04/12/1995	31/12/2034	5,460 (F)		43.153,98	689,38	1.178,10	1.867,48
12	CDP	4228737/00	26/03/1992	31/12/2034	5,370 (F)		142.314,49	2.294,46	3.821,14	6.115,60
13	CDP	4282943/00	04/12/1995	31/12/2034	5,390 (F)		266.982,30	4.295,62	7.195,17	11.490,79
Totale (CDP)							1.928.100,18	40.826,02	48.605,76	89.431,78
14	MEF	4388698/00	17/07/2001	31/12/2021	0,147 (V)		9.941,78	903,80	0,00	903,80
15	MEF	4388708/00	17/07/2001	31/12/2021	0,147 (V)		34.086,20	3.098,74	0,00	3.098,74
16	MEF	4390366/00	17/07/2001	31/12/2021	0,147 (V)		52.549,38	4.777,23	0,00	4.777,23
17	MEF	4413111/00	29/05/2002	31/12/2022	5,500 (F)		11.579,80	753,07	318,44	1.071,51
Totale (MEF)							108.157,16	9.532,84	318,44	9.851,28
Totale							2.036.257,34	50.358,86	48.924,20	99.283,06
Totale (CDP)							1.928.100,18	40.826,02	48.605,76	89.431,78
Totale (MEF)							108.157,16	9.532,84	318,44	9.851,28

Totale da versare il 31/12/2016 a favore di:

- CDP Spa	€	89.431,78
- MEF	€	9.851,28

Cap	Art	Descrizione	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
50	12	Trasferimenti iniziative promozione e sostegno pari opportunità	800,00	800,00	800,00
59	2	Elezioni politiche - spese a carico dello Stato	55.000,00	55.000,00	55.000,00
145	4	Personale tributi T.D. - trattamento premiante ed accessorio	200,00	200,00	200,00
145	7	Personale T.D. ufficio tributi - retribuzioni	5.800,00	5.800,00	5.800,00
145	8	Oneri riflessi Pers. T.D - uff. tributi (Cpdel, Ds, Inail)	1.600,00	1.600,00	1.600,00
145	9	Oneri rifl. Pers. T.D uff. Tributi - contributi per indennità di fine rapporto (inadel , TFR)	300,00	300,00	300,00
145	10	Progetto ICI - retribuzione	1.323,00	1.323,00	1.323,00
145	11	Personale progetto Ici - oneri riflessi	315,00	315,00	315,00
177	1	ICI erroneamente versata (famiglie)	2.000,00	0,00	0,00
177	5	restituzione IMU erroneamente versata (famiglie)	11.500,00	11.500,00	10.000,00
177	6	restituzione IMU erroneamente versata (spettanza altri comuni)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
177	7	ICI erroneamente versata (spettanza comuni)	1.000,00	1.000,00	500,00
190	11	Irap - progetto ICI ufficio tributi (Art. 3, c.6 L.662/96)	150,00	150,00	150,00
190	12	IRAP - personate T.D. ufficio tributi	550,00	550,00	550,00
211	2	provvigioni alienazione patrimonio comunale	467,00	467,00	467,00
316	14	Retrotribuzioni Personale a T.D - sportello INPS	4.500,00	4.500,00	4.500,00
316	15	Oneri riflessi Personale a T.D - sportello Inps (Cpdel, Ds, Inail)	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		Oneri riflessi Personale a T.D - sportelli INPS- contributi per indennità di fine rapporto			
316	18	(inadel , TFR)	350,00	350,00	350,00
326	12	Accantonamento fondo spese legali	13.524,00	13.524,00	13.524,00
350	8	IRAP Personale a T.D sportello INPS	450,00	450,00	450,00
369	12	fondo crediti dubbia esig. Entrate UT	13.700,00	16.200,00	16.200,00
779	20	Museo Archeologico - Mostre (art. 6c. 8 DL.78/2010)	5.000,00		
779	200	museo archeologico spese pubblicità art. 6 c. 8 DL 78/210	5.000,00		
830	3	Trasferimenti per iniziative culturali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
915	10	Trasferimenti per iniziative sportive	0,00	0,00	0,00
915	11	Trasferimenti ad associazioni sportive	64.010,00	64.010,00	64.010,00
966	10	Contributi ad associazioni turistiche	4.000,00	4.000,00	4.000,00
966	11	Trasferimenti per iniziative turistiche	38.000,00	38.000,00	38.000,00
995	18	Velo OK - noleggi	1.830,00	0,00	0,00
1098	10	incarichi erp	10.000,00		
1005	13	Arredo urbano - acq. beni inferiori 516€	5.000,00	5.000,00	5.000,00

70	99	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (T.A.R.S.U.)	21.000,00	15.000,00	10.000,00
75	99	Tarsu - addizionale 10%	2.100,00	750,00	500,00
115	99	Rimborso spese elettorali per Elezioni politiche a carico dello Stato	55.000,00	55.000,00	55.000,00
190	10	Sanzioni amministrative - Pol. Municipale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
190	11	proventi ordinanze di ingiunzione - Pol. Amministrativa	0,00	0,00	0,00
2101	1	Trasf. da Camere Commercio. per iniziative turistiche	0,00	0,00	0,00
2101	20	Trasf. da Unioni di comuni per iniziative turistiche	0,00	0,00	0,00
215	4	Mensa - ricavi straordinari anni precedenti	0,00	0,00	0,00
240	20	Proventi sponsorizzazioni - turismo	0,00	0,00	0,00
310	9	Violazioni emesse da "Velo OK"	1.830,00	0,00	0,00
320	20	Compartecipazione provento gas - Una Tantum	0,00	0,00	0,00
330	9	Proventi alienazione beni valore acquisto inf. € 516,46	0,00	0,00	0,00
340	10	interessi attivi su mutui passivi cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00
351	2	Donazioni da privati a destinazione vincolata a favore di soggetti in disagio economico	30.800,00	0,00	0,00
351	4	Progetti sociali - trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	4.000,00	0,00	0,00
351	20	trasferimenti da famiglie x sostegno enti locali in disagio (terremoto)	0,00	0,00	0,00
352	9	trasf. da fondazioni x Iniziative turistiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
352	12	Trasferimenti da fondazioni per iniziative culturali	0,00	0,00	0,00
352	14	Trasf. da fondazione x attività Museo Archeologico	10.000,00	0,00	0,00
355	9	Rimborsi provvigioni alienazione patrimonio	467,00	467,00	467,00
355	12	Rimborso spese pubblicazione bandi ex Art. 35 L. 17.12.12. - servizi scolastici	0,00	0,00	0,00
355	19	Rimborsi spese pubblicità bandi gest LL.PP	0,00	0,00	0,00
355	25	Rimborso spese pubblicità gara LL PP ex art.	0,00	0,00	0,00
355	26	Rimborso personale UT x attività CUC x comune Cureggio	0,00	0,00	0,00
355	30	Rifusione spese per liti (da famiglie)	0,00	0,00	0,00
357	1	Rimborsi dallo Stato per consultazioni referendarie	0,00	0,00	0,00
			481.197,00	427.217,00	421.967,00

1430	9 Assistenza sociale adulti - T.D.	41.000,00	46.600,00	46.600,00
1430	23 Assist. sociale adulti - T.D. -oneri contributivi a carico ente (Cpdel, DS, Inail)	14.000,00	14.000,00	14.000,00
1430	28 Assist. sociale adulti T.D. - contributi per indennità di finè rapporto (inadel, TFR)	2.300,00	2.300,00	2.300,00
1470	49 Assistenti sociali - sostituzione T.D. (Una tantum)	0,00	0,00	0,00
1470	56 Sportello Lavoro - somministrazione lavoro	11.568,00	11.568,00	11.568,00
1470	57 Prestazioni professionali - Sportello Immigrati	11.000,00	11.000,00	11.000,00
1470	73 progetto servizi INPS - somministrazione lavoro	0,00	0,00	0,00
1490	2 Trasf. Associazioni x prog. disabilità	9.500,00	9.500,00	9.500,00
1490	6 Trasf. Assoc.x prog. soggetti a rischio di emarginazione	15.631,00	15.631,00	15.631,00
1490	8 Trasferimenti div. per cooperazione e associazionismo	2.850,00	2.850,00	2.850,00
1490	37 Restituzione somme	0,00	0,00	0,00
1490	38 Trasferimenti per esenzione IMU per immobili locati a soggetti in disagio economico	30.800,00	0,00	0,00
1490	41 Assistenza economica famiglie	0,00	0,00	44.800,00
1490	52 Assistenza economica sostegno locazione	6.000,00	0,00	0,00
1490	55 Quota associativa adesione rete non di solo pane	1.769,00	1.769,00	1.769,00
1502	13 IRAP personale assistenza sociale adulti T.D.	4.100,00	4.100,00	4.100,00
1502	21 Imposta IRAP personale esterno sportello lavoro	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	Spese di investimento	70.560,00	69.110,00	21.060,00
		481.197,00	427.217,00	421.967,00

ENTRATA

20	20 Imposta com.le <Ici> - Accertamenti e liquidazioni	25.000,00	25.000,00	15.000,00
22	1 Imposta municipale propria - accertamenti e liquidazioni	230.000,00	230.000,00	230.000,00
22	2 IMU - ravvedimenti	55.000,00	55.000,00	55.000,00
22	3 IMU anno precedente	0,00	0,00	0,00
22	5 IMU - Ruoli coattivi	0,00	0,00	0,00
25	2 Imposta com.le sulla pubblicità - Anni precedenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
26	1 Imposta Municipale secondaria Anni precedenti (accertamenti)	0,00	0,00	0,00
35	99 Recupero I.C.I.A.P	0,00	0,00	0,00
46	99 Addizionale irpef anni precedenti o da ruoli	1.000,00	1.000,00	1.000,00
60	2 Tassa com.le <Tosap> - Anni precedenti	0,00	0,00	0,00
61	2 Tassa per i servizi indivisibili (T.A.S.I.) - Anni precedenti	10.000,00	10.000,00	20.000,00
69	3 Tassa sui rifiuti (T.A.R.I.) attività accertativa	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2017	2018	2019
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)	29,83	30,30	30,35
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	109,08	110,74	110,94
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	70,25	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli 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)	96,77	98,24	98,42
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli 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)	58,51	0,00	0,00
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)	29,30	29,40	29,43
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		11,85	11,85	11,85

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2017	2018	2019
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)	0,75	0,88	0,88
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	270,97	270,47	270,32
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	29,90	29,85	29,86
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,15	1,14	1,10
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,15	0,16	0,17
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	7,58	4,43	4,06
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	75,59	42,63	42,63

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2017	2018	2019
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 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)	1,43	0,73	0,73
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)	77,02	43,36	39,63
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)	49,44	58,28	54,75
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	Stanzamenti 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	Stanzamento 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")	100,00	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento 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)]	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2017	2018	2019
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	8,80	9,40
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti 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)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,41	2,51	2,52
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)	147,33	147,33	147,33
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)	41,20	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)	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	43,27	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	15,53	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
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 amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2017	2018	2019
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
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 colonne a) e c)	100,00	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)	23,05	23,40	23,44
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)	24,28	24,34	24,31

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2017	2018	2019

(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 DLgs 118/2011.

(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 2017, 2018 e 2019
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	53,49	52,85	52,82	53,50	53,21	53,45
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	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	0,08
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	53,49	52,85	52,82	53,57	53,21	53,53
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,43	8,49	8,50	8,89	9,90	9,66
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,04
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,13	0,13	0,13	0,24	0,20	0,26
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,11	0,03	0,03	0,12	0,13	0,05
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	8,68	8,66	8,67	9,31	10,24	10,02
Titolo 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15,08	15,14	15,16	14,48	14,85	16,12
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,17	2,18	2,15	3,95	3,40	3,51

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,29	0,34	0,34	0,67	0,23	0,83
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,57	0,57	0,57	1,08	0,61	1,19
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	18,11	18,23	18,22	20,18	19,09	21,65
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	0,02	0,02	0,02	0,91	1,01	0,30
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,41	0,00	0,33
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,51	0,89	0,88	0,77	0,41	0,85
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,69	0,69	0,70	1,00	0,60	1,11
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1,22	1,60	1,60	3,09	2,02	2,59
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	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,01	0,06
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	0,01	0,06
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	14,64	14,77	14,79	11,14	11,96	10,71
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,86	3,89	3,90	2,71	3,47	1,44
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	18,50	18,66	18,69	13,85	15,43	12,15
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,82	0,00	100,00	0,84	0,00	0,84	0,00	0,65	0,06	88,46
	02	Segreteria generale	2,10	0,00	100,00	2,14	0,00	2,15	0,00	1,69	0,32	82,80
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,07	0,00	100,00	1,10	0,00	1,11	0,00	0,87	0,14	92,07
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,98	0,00	100,00	0,99	0,00	0,98	0,00	0,95	0,08	73,36
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,49	0,00	100,00	2,86	0,00	3,18	0,00	5,39	2,95	78,71
	06	Ufficio tecnico	3,29	0,00	100,00	3,38	0,00	3,40	0,00	2,39	0,71	87,88
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,34	0,00	100,00	1,38	0,00	1,38	0,00	0,97	0,13	82,80
	08	Statistica e sistemi informativi	0,94	0,00	100,00	0,97	0,00	0,98	0,00	1,03	0,28	82,37
	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	0,88	0,00	100,00	0,90	0,00	0,90	0,00	0,62	0,04	86,43

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Prog ramma: 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/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	11 Altri servizi generali	2,10	0,00	100,00	2,26	0,00	2,27	0,00	2,29	3,01	73,29
	Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	17,01	0,00	1.000,00	16,82	0,00	17,19	0,00	16,85	7,72	828,17
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	4,81	0,00	100,00	4,94	0,00	4,97	0,00	4,00	1,38	85,52
	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	4,81	0,00	100,00	4,94	0,00	4,97	0,00	4,00	1,38	85,52
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,31	0,00	100,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,21	0,00	69,25
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1,53	0,00	100,00	1,57	0,00	1,56	0,00	3,35	9,24	57,08
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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			
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	4,15	0,00	100,00	4,35	0,00	4,38	0,00	3,04	0,02	74,10
	07	Diritto allo studio	0,41	0,00	100,00	0,42	0,00	0,42	0,00	0,28	0,00	64,46
		Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	6,40	0,00	400,00	6,66	0,00	6,68	0,00	6,88	9,26	264,89
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,41	0,00	100,00	0,28	0,00	0,28	0,00	0,48	0,17	47,51
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,57	0,00	100,00	1,54	0,00	1,53	0,00	1,49	0,19	78,33
		Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1,98	0,00	200,00	1,82	0,00	1,81	0,00	1,97	0,36	125,84
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,61	0,00	100,00	0,40	0,00	0,40	0,00	1,09	2,04	50,98
	02	Giovani	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	51,63
		Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,62	0,00	200,00	0,41	0,00	0,41	0,00	1,10	2,04	102,61

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	4,62	0,00	100,00	1,73	0,00	1,72	0,00	2,27	0,17	72,04
	Totale Missione 07 Turismo		4,62	0,00	100,00	1,73	0,00	1,72	0,00	2,27	0,17	72,04
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,69	0,00	100,00	0,60	0,00	0,60	0,00	0,70	0,55	92,44
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,20	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,21	0,68	5,37
	Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,89	0,00	200,00	0,75	0,00	0,75	0,00	0,91	1,23	97,81
Missione 09 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
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,14	0,00	100,00	2,17	0,00	2,27	0,00	5,01	14,64	61,08
	03	Rifiuti	13,54	0,00	100,00	13,87	0,00	13,93	0,00	10,47	1,03	79,38
	04	Servizio idrico integrato	0,20	0,00	100,00	0,19	0,00	0,20	0,00	1,27	5,61	12,75

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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			
	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	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	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	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	0,00
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		15,88	0,00	300,00	16,23	0,00	16,40	0,00	16,75	21,28	153,21
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
	02	Trasporto pubblico locale	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
	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
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	6,80	0,00	100,00	6,75	0,00	6,71	0,00	20,32	54,93	68,55

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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			
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	6,80	0,00	100,00	6,75	0,00	6,71	0,00	20,32	54,93	68,55
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,21	0,00	100,00	0,16	0,00	0,16	0,00	0,27	0,25	79,31
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,21	0,00	200,00	0,16	0,00	0,16	0,00	0,36	0,25	79,31
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,95	0,00	100,00	4,87	0,00	4,82	0,00	3,68	0,40	81,50
	02 Interventi per la disabilità	5,71	0,00	100,00	5,87	0,00	5,88	0,00	3,91	0,06	81,20
	03 Interventi per gli anziani	4,00	0,00	100,00	4,37	0,00	4,37	0,00	3,02	0,01	79,43
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,09	0,00	100,00	1,12	0,00	1,12	0,00	0,98	0,28	76,14
	05 Interventi per le famiglie	0,38	0,00	100,00	0,46	0,00	0,39	0,00	0,70	0,00	92,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,65	0,00	100,00	0,46	0,00	0,46	0,00	0,48	0,00	95,61
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,72	0,00	100,00	1,77	0,00	1,77	0,00	1,42	0,31	82,58

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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			
	08	Cooperazione e associazionismo	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	49,94
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,76	0,00	100,00	2,44	0,00	1,80	0,00	0,66	0,00	71,10
		Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	19,28	0,00	900,00	21,38	0,00	20,63	0,00	14,88	1,06	709,50
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	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	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	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	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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			
	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	0,14	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,08	0,00	54,31
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,14	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,08	0,00	54,31
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,03	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,10	0,29	95,58
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,17	0,00	100,00	0,17	0,00	0,17	0,00	0,15	0,03	91,37
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,30	0,00	300,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,28	0,32	186,95
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	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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			
	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	0,09	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,07	0,00	66,37
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,09	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,07	0,00	66,37
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,07	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00
	Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,07	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00
Missione 018 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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Prog ramma: 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/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Prog ramma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	Totale Missione 018 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	0,30	0,00	0,00	0,30	0,00	0,25	0,00	0,10	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,05	0,00	0,00	1,29	0,00	1,53	0,00	1,12	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,41	0,00	0,00	0,42	0,00	0,42	0,00	0,23	0,00	0,00
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,76	0,00	0,00	2,01	0,00	2,20	0,00	1,45	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	84,08
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,99	0,00	100,00	1,10	0,00	1,14	0,00	0,67	0,00	100,00
	Totale Missione 50 Debito pubblico	0,99	0,00	200,00	1,10	0,00	1,14	0,00	0,92	0,00	184,08

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
			Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui 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 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	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	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	18,15	0,00	100,00	18,70	0,00	18,69	0,00	10,88	0,00	76,48
	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		18,15	0,00	100,00	18,70	0,00	18,69	0,00	10,88	0,00	76,48

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.