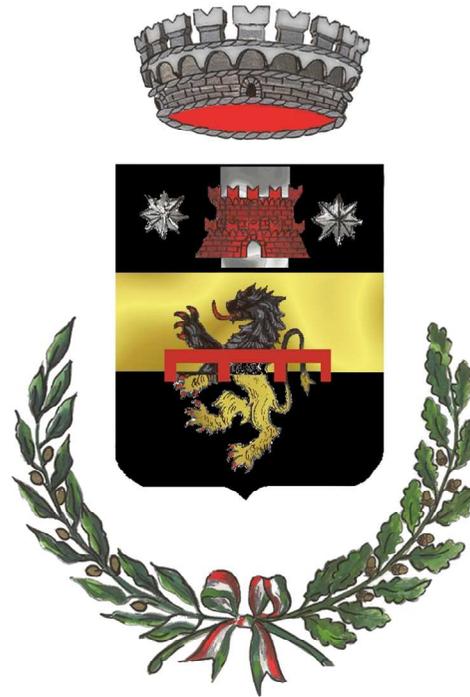


COMUNE DI PELAGO

(Provincia di Firenze)



RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2016

(articolo 151 c. 6 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e articolo 11, comma 6 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

Sommario

1- SEZIONE 1 – IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

- 1.1 - Il profilo istituzionale
- 1.2 - Lo scenario
- 1.3 - L'assetto organizzativo
- 1.4 – Elenco delle partecipazioni
- 1.5 - Il disegno strategico
- 1.6 - Le politiche fiscali

2 -SEZIONE 2 – TECNICA DELLA GESTIONE

2.1 – ASPETTI FINANZIARI

- 2.1.1 - La gestione dei residui – Il riaccertamento ordinario
- 2.1.2 – La gestione di competenza
- 2.1.3 – Le variazioni alla previsioni finanziarie
- 2.1.4 – Definizione delle risorse disponibili
- 2.1.5 – Le principali voci di entrate correnti del bilancio
- 2.1.6 – Le principali voci di spesa corrente del bilancio
- 2.1.7 – L'andamento della gestione finanziaria - entrate
- 2.1.8 – L'andamento della gestione finanziaria – spese per missioni e programmi
- 2.1.9 - L'andamento della gestione finanziaria - spese correnti per missioni programmi e macroaggregati
- 2.1.10- L'andamento della gestione finanziaria – spese in conto capitale per missioni, programmi e macroaggregati
- 2.1.11 – I proventi delle concessioni edilizie
- 2.1.12 – Le politiche di investimento
- 2.1.13 – Gli equilibri di bilancio
- 2.1.14 – Il Fondo Pluriennale vincolato
- 2.1.15 – I Fondo crediti di dubbia esigibilità
- 2.1.16 – Il risultato della gestione finanziaria

2.2 – ASPETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI

- 2.2.1 – Conto Economico
- 2.2.2 – Conto del Patrimonio

a cura del Responsabile del Servizio Finanziario

Mariano Pinzauti

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, con il quale è stato stabilito che al Rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

La relazione sulla gestione e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonche' dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed e' predisposto secondo le modalita' previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Tali norme, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impongono agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione, che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario che sotto l'aspetto economico-patrimoniale ed a tal fine viene richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, è stato redatto secondo gli schemi del D.Leg. 118/2011.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica ed il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

SEZIONE 1- IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

1.1 – IL PROFILO ISTITUZIONALE

In tale sezione si da una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

LE FUNZIONI DELL'ENTE. Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del Comune, il Consiglio, la Giunta e il Sindaco. Il Consiglio é l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali elencati all'art. 42 del D.Lgs n. 267/2000. La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco e da 4 Assessori, in base a quanto previsto dalla legge e dallo Statuto dell'Ente. Ogni Assessore esercita le funzioni che gli sono state delegate dal Sindaco, che ad oggi sono le seguenti:

Assessore n. 1

- Bilancio, Tributi e politiche finanziarie;
- Programmazioni, investimenti e ricerca finanziamenti;
- Urbanistica ed Edilizia privata;
- Personale organizzazione e formazione;
- Società partecipate e gestione associate
- Rapporti con il Consiglio Comunale e l'Unione dei Comuni;
- Sport

Assessore n. 2

- Lavori pubblici e decoro Urbano;
- Ambiente e politiche dei rifiuti;
- Sviluppo economico, attività produttive e turismo;
- Rapporti con le Associazioni e Volontariato;
- Innovazione, comunicazione a partecipazione;
- Foresta Modello

Assessore n. 3

- Pubblica Istruzione e politiche per l'infanzia;
- Mobilità e trasporti;
- Accoglienza e integrazione;
- Politiche giovanili;

Assessore n. 4

- Politiche socio-sanitarie e per la casa;
- Cultura e turismo;
- Pari Opportunità;
- Cooperazione e gemellaggi;
- Collezione "La Colonna"

Il Sindaco ha mantenuto di propria competenza le seguenti materie:

- Politiche del lavoro;
- Protezione civile, bonifica e assetto idrogeologico;
- Polizia municipale e sicurezza pubblica;
- Riassetto Istituzionale;

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio ed all'economia insediata.

La popolazione consta di 7.680 abitanti al 31 dicembre 2016 di cui 3717 maschi e 3963 femmine, e suddivisa in 3.316 nuclei familiari.

Tabelle di supporto della descrizione dello scenario

Tabella 1 - Notizie varie attinenti al comune di PELAGO al 31 dicembre 2016.

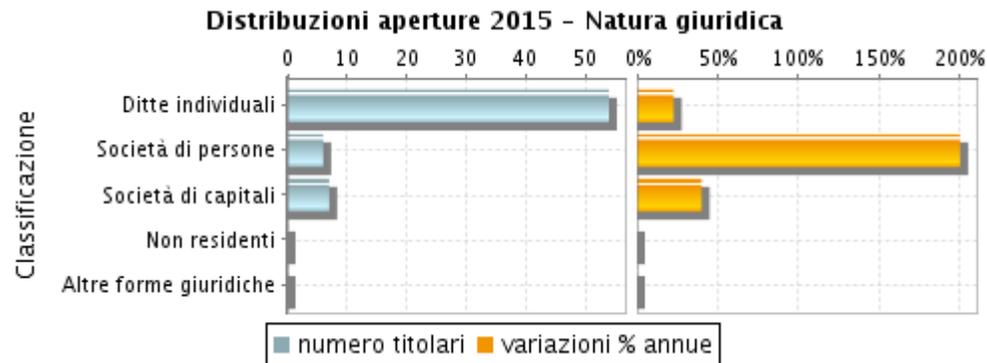
L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano una sostanziale invarianza del numero degli abitanti rispetto agli ultimi anni.

1.1	Popolazione residente	7.680
1.2	Nuclei familiari	3.316
1.3	circoscrizioni	0
1.4	Frazioni geografiche	14
1.5	Superficie comunale Km ²	54

Tabella 2 - Assetto del territorio e dell'ambiente del comune di PELAGO al 31 dicembre 2016

Piano regolatore approvato Regolamento Urbanistico approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 25/05/2000 e varianti per la reiterazione dei vincoli e modifiche di assestamento approvate con Deliberazioni di Consiglio Comunale n. 67 del 26/11/2007 e n. 7 dell'08/04/2014.		
Economia insediata Osservatorio delle partite IVA		
	Aperture anno 2015	
Natura giuridica	numero titolari	variazione annua
Ditte individuali	54	22,73%

Società di persone	6	200,00%
Società di capitali	7	40,00%
Non residenti	0	0,00%
Altre forme giuridiche	0	0,00%
TOTALE	67	31,37%



Sezione di attività	Numero contribuenti IVA	
	Numero	Percentuale
Agricoltura, silvicoltura e pesca	39	6,67
Estrazione di minerali da cave e miniere	0	0,00
Attività manifatturiere	79	13,50
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1	0,17
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento	0	0,00
Costruzioni	92	15,73
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	134	22,92
Trasporto e magazzinaggio	19	3,25
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	22	3,76
Servizi di informazione e comunicazione	11	1,88
Attività finanziarie e assicurative	3	0,51
Attività immobiliari	37	6,32

Attività professionali, scientifiche e tecniche	67	11,45
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	13	2,22
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	1	0,17
Istruzione	3	0,51
Sanità e assistenza sociale	25	4,27
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	12	2,05
Altre attività di servizi	27	4,62
Attività di famiglie e convivenze	0	0,00
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0	0,00
Attività non classificabile	0	0,00
Totale	585	100,00

Sezione di attività	Numero contribuenti IVA	Volume d'affari
		Ammontare
Agricoltura, silvicoltura e pesca	39	1.926.390
Estrazione di minerali da cave e miniere	0	0
Attività manifatturiere	79	31.282.075
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1	970
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento	0	0
Costruzioni	92	22.142.205
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	134	30.434.705
Trasporto e magazzinaggio	19	2.452.340
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	22	2.791.588
Servizi di informazione e comunicazione	11	1.315.109
Attività finanziarie e assicurative	3	301.029
Attività immobiliari	37	2.665.958
Attività professionali, scientifiche e tecniche	67	2.522.866
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	13	805.037
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	1	505.266
Istruzione	3	79.133
Sanità e assistenza sociale	25	10.830.068
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	12	372.647
Altre attività di servizi	27	1.075.449

Attività di famiglie e convivenze	0	0
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0	0
Attività non classificabile	0	0
Totale	585	111.502.835

Sesso	Numero contribuenti		Reddito complessivo in euro	
	Numero	Percentuale	Ammontare	Media
Maschi	2.883	51,30	70.132.070	24.564,65
Femmine	2.737	48,70	45.563.692	16.782,21
Totale	5.620	100,00	115.695.762	20.771,23

Classi di età	Numero contribuenti		Reddito complessivo in euro	
	Numero	Percentuale	Ammontare	Media
0 - 14	15	0,27	26.242	1.749,47
15 - 24	202	3,59	1.573.962	7.949,30
25 - 44	1.486	26,44	27.959.173	19.229,14
45 - 64	1.991	35,43	51.227.486	25.859,41
oltre 64	1.926	34,27	34.908.899	18.162,80
Totale	5.620	100,00	115.695.762	20.771,23

Classi di reddito complessivo in euro	Numero contribuenti		Reddito complessivo in euro	
	Numero	Percentuale	Ammontare	Media
minore di -1.000	18	0,32	-228.171	-12.676,17
da -1.000 a 0	9	0,16	-3.572	-396,89
zero	50	0,89	0	0,00
da 0 a 1.000	172	3,06	75.946	441,55
da 1.000 a 1.500	37	0,66	44.849	1.212,14
da 1.500 a 2.000	52	0,93	90.734	1.744,88
da 2.000 a 2.500	43	0,77	95.002	2.209,35
da 2.500 a 3.000	33	0,59	90.827	2.752,33
da 3.000 a 3.500	47	0,84	152.784	3.250,72
da 3.500 a 4.000	35	0,62	131.131	3.746,60
da 4.000 a 5.000	77	1,37	344.017	4.467,75
da 5.000 a 6.000	78	1,39	427.574	5.481,72

da 6.000 a 7.500	327	5,82	2.186.349	6.686,08
da 7.500 a 10.000	340	6,05	2.976.113	8.753,27
da 10.000 a 12.000	281	5,00	3.106.837	11.056,36
da 12.000 a 15.000	530	9,43	7.224.228	13.630,62
da 15.000 a 20.000	1.126	20,02	19.839.920	17.619,82
da 20.000 a 26.000	1.041	18,52	23.711.977	22.778,08
da 26.000 a 28.000	246	4,38	6.616.095	26.894,70
da 28.000 a 29.000	102	1,81	2.906.481	28.494,91
da 29.000 a 35.000	427	7,60	13.471.144	31.548,35
da 35.000 a 40.000	162	2,88	6.075.667	37.504,12
da 40.000 a 50.000	171	3,04	7.594.844	44.414,29
da 50.000 a 55.000	32	0,57	1.681.570	52.549,06
da 55.000 a 60.000	32	0,57	1.840.167	57.505,22
da 60.000 a 70.000	43	0,77	2.807.921	65.300,49
da 70.000 a 75.000	26	0,46	1.886.337	72.551,42
da 75.000 a 80.000	15	0,27	1.153.458	76.897,20
da 80.000 a 90.000	26	0,46	2.193.016	84.346,77
da 90.000 a 100.000	14	0,25	1.333.708	95.264,86
da 100.000 a 120.000	11	0,20	1.208.647	109.877,00
da 120.000 a 150.000	8	0,14	1.058.320	132.290,00
da 150.000 a 200.000	5	0,09	823.234	164.646,80
da 200.000 a 300.000	1	0,02	236.341	236.341,00
oltre 300.000	3	0,05	2.542.267	847.422,33
Totale	5.620	100,00	115.695.762	20.771,23

1.3 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 28 dicembre 2010, è stato approvato un adeguamento del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 140 del 28 dicembre 2010 è stato approvato un nuovo schema organizzativo dell'ente ai sensi degli articoli 4 e 5 del Regolamento degli uffici e dei servizi.

La struttura organizzativa dell'Ente dal 1° gennaio 2016 è suddivisa nei seguenti sei Servizi:

- 1) Affari Generali.
- 2) Finanziario
- 3) Servizi alla persona
- 4) Assetto del territorio
- 5) Polizia Municipale

Le risorse umane in coerenza con il piano triennale del fabbisogno del personale, alla data del 31 dicembre 2016, risultano essere le seguenti:

RISORSE UMANE			
CONSISTENZA AL 31/12/2016 PERSONALE DI RUOLO			
CAT.	DOTAZIONE ORGANICA	N. POSTI COPERTI	N. POSTI VACANTI
D	16	11	5
C	16	13	3
B	21	19	2
A	1	1	0
TOTALE	54	44	10

1.4 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE

	Denominazione	% di partecipazione	Composizione Societaria
1	Casa S.p.A.	0,50%	Società interamente pubblica
2	Publiacqua S.p.A.	0,37%	Società mista pubblico privato
3	Toscana Energia S.p.A.	0,01%	Società mista pubblico privato
4	Aer S.p.A.	16,18%	Società mista pubblico privato
5	Aer Impianti S.r.l.	12,29%	Società mista pubblico privato
6	Società consortile a.r.l.Terre del levante fiorentino (in liquidazione)	3,00%	Società mista pubblico privato
7	Ol.C.A.S. S.r.l.	6,34%	Società mista pubblico privato

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 66 del 1° dicembre 2016, è stata effettuata la ricognizione degli enti e società da includere nel gruppo “Comune di Pelago” e nel perimetro di consolidamento.

Da tale ricognizione è emerso che nel cosiddetto gruppo PA sono ricompresi gli enti di cui al n. 1 e gli enti strumentali partecipati quali ATO3 Autorità Idrica Toscana e ATO Toscana Centro.

In base alle soglie di irrilevanza economica o percentuale tutte sono fuori dal perimetro di consolidamento.

Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci hanno rilevato la corrispondenza fra le scritture contabili della partecipata con quelle dell’Ente.

1.5 – IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2014- 2019.

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti principali obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

- Un Comune sempre più vicino ai cittadini. Coinvolgere sempre più i cittadini e avvicinarli al Comune al fine di prevenire situazioni di conflitto, inefficacia delle scelte e paralisi delle decisioni.
- Realizzazione del Nuovo Piano Strutturale così da avere uno strumento urbanistico nuovo e più rispondente non solo alle numerose normative in materia emanate in questi ultimi anni, ma anche alle mutate esigenze dei cittadini,
- Incremento nell’uso del mezzo pubblico, puntando alla massima integrazione possibile fra il trasporto su gomma e quello su rotaia.
- Incremento della conoscenza e della salvaguardia e della tutela del nostro territorio in ogni suo aspetto.
- Ricerca del massimo livello di qualità nell’erogazione dei servizi sociali, attraverso la gestione associata del Servizio Associato di Assistenza Sociale, per favorire l’accesso alle reti assistenziali da parte di tutti i cittadini.

- Ampliamento dell'offerta formativa nel campo dell'istruzione e dello sport, con particolare attenzione alle pari opportunità e prevenzione del disagio sociale.
- Attenzione alla cultura come strumento di crescita e di sviluppo della comunità.
- Promozione e valorizzazione delle produzioni locali attraverso una "pianificazione territoriale" attraverso politiche di area che superino la logica del localismo e si orientino verso forme avanzate di gestione associata di servizi, pur capillarmente diffusi sui vari territori.
- Promozione delle produzioni di eccellenza sviluppando azioni tendenti a valorizzare le produzioni tipiche della filiera agro-alimentare.
- Sviluppo della cooperazione internazionale che sostenga le iniziative autonome delle associazioni locali e che intensifichi le politiche istituzionali già in essere in modo da costituire una vera e propria "rete" contribuendo così alla diffusione di valori quali la solidarietà, la pace e la giustizia.
- Potenziamento e incremento delle entrate attraverso una azione mirata di contrasto e recupero dell'evasione.

1.6 - LE POLITICHE FISCALI

Questa sezione espone la politica che l'amministrazione ha attuato in materia tributaria.

La Legge 27 dicembre 2013, n. 147 ha rivoluzionato il panorama di riferimento delle entrate tributarie degli enti locali. E' stata istituita l'Imposta unica comunale (IUC) che si basa su due presupposti impositivi:

- 1) uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore.
- 2) l'altro collegato all'erogazione ed alla fruizione di servizi comunali.

La IUC si compone:

- 1) dell'Imposta Municipale propria (**IMU**), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;
- 2) e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (**TASI**), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (**TARI**) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Per l'anno 2016, il Comune di Pelago ha confermato le seguenti aliquote:

IMU - Aliquota base pari a 1,60 per mille.

TASI - Aliquota al 2,5 per mille su abitazione principale.

TOSAP – ICP - Aliquote in vigore dal 2010.

ADDIZIONALE IRPEF – Aliquota unica 0,8%

Per la Tassa sui rifiuti (TARI) le aliquote sono state approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 10 marzo 2016 sulla base del Piano Economico Finanziario (PEF) approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 7 del 10 marzo 2016.

SEZIONE 2 - TECNICA DELLA GESTIONE

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 – ASPETTI FINANZIARI

2.1.1 – LA GESTIONE DEI RESIDUI - IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, tiene conto delle risultanze di cui al riaccertamento ordinario dei residui. L'art. 228, comma 3, del testo unico degli Enti locali approvato con D.Lgs. 267/2000 dispone che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provveda all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 27 del 6 aprile 2017, previa acquisizione del parere del Revisore dei Conti, sono stati approvati gli elenchi dei residui attivi e passivi da conservare, gli elenchi dei residui da cancellare, gli elenchi dei residui attivi e passivi da reimputare perché non esigibili al 31 dicembre 2016, la variazione al Bilancio 2016 per la creazione del Fondo Pluriennale Vincolati di spesa e la variazione al Bilancio 2017 per la reimputazione dei residui e l'iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata.

RESIDUI ATTIVI

Titolo	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Tributi		
3o Livello	1	Imposte, tasse e proventi assimilati		
			2013	131.098,96
			2014	133.523,89
			2015	110.490,87
			2016	882.676,75
			TOTALE	1.257.790,47
Titolo	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Fondi perequativi		
3o Livello	1	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		
			2016	53.626,94
			TOTALE	53.626,94
Titolo	2	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		

			2016	13.212,92
			TOTALE	13.212,92
Titolo	2	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	3	Trasferimenti correnti da Imprese		
			2016	4.880,00
			TOTALE	4.880,00
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		
			2014	800,00
			2015	17.433,40
			2016	77.830,19
			TOTALE	96.063,59
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
			2015	2.222,78
			2016	142.926,16
			TOTALE	145.148,94
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3o Livello	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
			2016	104.685,93
			TOTALE	104.685,93
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	2	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		
			2016	70,82
			TOTALE	70,82
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	3	Altri interessi attivi		
			2016	2,40
			TOTALE	2,40
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	2	Rimborsi in entrata		
			2015	893,80
			2016	41.881,60
			TOTALE	42.775,40
Titolo	4	Entrate in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
			2015	329.066,99
			2016	386.430,79
			TOTALE	715.497,78
Titolo	6	Accensione Prestiti	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
3o Livello	1	Finanziamenti a medio lungo termine		
			2009	14.163,42
			TOTALE	14.163,42
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Entrate per partite di giro		
3o Livello	99	Altre entrate per partite di giro		
			2013	446,61

Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	TOTALE	446,61
2o Livello	2	Entrate per conto terzi	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	5	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
			2015	5.731,65
			2016	15.063,95
			TOTALE	20.795,60

TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)			RESIDUO	
				2.469.160,82

RESIDUI PASSIVI

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Organi istituzionali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	1.971,81
			2016	8.942,86
			TOTALE	10.914,67

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2013	1.309,75
			2015	2.727,52
			2016	38.736,72
			TOTALE	42.773,99

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	4.327,22
			TOTALE	4.327,22

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	4.852,37
			TOTALE	4.852,37

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	42.366,61
			TOTALE	42.366,61

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2013	2.037,83
			2016	93.873,48
			TOTALE	95.911,31

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	51.796,03
			TOTALE	51.796,03

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	2	Spese in conto capitale	2016	2.261,21
			TOTALE	2.261,21
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		
Titolo	1	Spese correnti	2016	16.478,11
			TOTALE	16.478,11
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	1	Spese correnti	2016	65.714,09
			TOTALE	65.714,09
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	2	Spese in conto capitale	2015	10.421,66
			TOTALE	10.421,66
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	10	Risorse umane		
Titolo	1	Spese correnti	2015	57,89
			2016	3.728,18
			TOTALE	3.786,07
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali		
Titolo	1	Spese correnti	2015	1.010,46
			2016	27.577,90
			TOTALE	28.588,36
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa		
Titolo	1	Spese correnti	2016	19.493,50
			TOTALE	19.493,50
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa		
Titolo	2	Spese in conto capitale	2016	5.473,96
			TOTALE	5.473,96
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	1	Spese correnti	2016	5.477,28
			TOTALE	5.477,28
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	2	Spese in conto capitale	2016	166,12
			TOTALE	166,12
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		
Titolo	1	Spese correnti	2016	17.135,17

Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	TOTALE	17.135,17
Programma	2	Altri ordini di istruzione	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	29.160,80
			TOTALE	29.160,80
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	8.940,40
			2016	134.841,75
			TOTALE	143.782,15
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Diritto allo studio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	1.700,00
			2016	15.630,35
			TOTALE	17.330,35
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	2.490,52
			2016	24.898,97
			TOTALE	27.389,49
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	3.965,00
			TOTALE	3.965,00
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	38.208,85
			TOTALE	38.208,85
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	1.588,72
			2016	41.007,46
			TOTALE	42.596,18
Missione	7	Turismo	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	744,33
			TOTALE	744,33
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	13.861,65
			TOTALE	13.861,65
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	9.516,51
			TOTALE	9.516,51
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo

Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	10.852,80
			TOTALE	10.852,80
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.096,06
			TOTALE	1.096,06
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	607,58
			TOTALE	607,58
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	26.245,00
			TOTALE	26.245,00
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Rifiuti		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	249.973,50
			TOTALE	249.973,50
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Servizio idrico integrato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	21.782,66
			TOTALE	21.782,66
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	9.300,00
			TOTALE	9.300,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Trasporto ferroviario		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	2.352,00
			TOTALE	2.352,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Trasporto pubblico locale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	17.774,97
			TOTALE	17.774,97
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	61.426,88
			TOTALE	61.426,88
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	75.052,78
			TOTALE	75.052,78
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sistema di protezione civile		

Titolo	1	Spese correnti		
			2015	2.500,00
			2016	19.529,74
			TOTALE	22.029,74
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	78.497,20
			TOTALE	78.497,20
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	500,00
			TOTALE	500,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	2	Interventi per la disabilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2014	24.831,86
			2015	2.566,53
			TOTALE	27.398,39
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	5	Interventi per le famiglie	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	23.165,55
			TOTALE	23.165,55
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	6	Interventi per il diritto alla casa	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	13.715,97
			TOTALE	13.715,97
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	3.504,90
			TOTALE	3.504,90
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	14.163,42
			TOTALE	14.163,42
Missione	13	Tutela della salute		
Programma	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.469,65
			TOTALE	1.469,65
Missione	14	Sviluppo economico e competitività		
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	11.110,31
			TOTALE	11.110,31
Missione	14	Sviluppo economico e competitività		
Programma	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	82,64
			TOTALE	82,64
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Anno Residuo	Importo Residuo

Programma	1	Fonti energetiche		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	8.364,12
			TOTALE	8.364,12
Missione	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	9.500,00
			TOTALE	9.500,00
Missione	19	Relazioni internazionali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	800,00
			TOTALE	800,00
Missione	50	Debito pubblico	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		
Titolo	4	Rimborso Prestiti		
			2016	177.221,58
			TOTALE	177.221,58
Missione	99	Servizi per conto terzi	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro		
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro		
			2012	6.745,30
			2013	7.914,36
			2014	5.845,15
			2015	77.408,61
			2016	102.753,67
			TOTALE	200.667,09
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				RESIDUO
				1.823.147,83

2.1.2 – LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2016 – 2018 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 10 marzo 2016.

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2017 - 2018 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	976.340,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.312.136,81	4.954.031,15	4.960.303,14	4.950.408,71	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.214.570,99	5.962.646,26	5.884.541,97	5.889.470,30
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	229.118,07	189.480,86	113.755,89	111.755,89			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.405.852,77	1.211.724,12	1.199.576,43	1.199.616,94					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.224.878,41	327.995,00	1.138.345,00	403.345,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.000.839,79	370.620,00	1.160.345,00	425.345,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.171.986,06	6.683.231,13	7.411.980,46	6.665.126,54	Totale spese finali	9.215.410,78	6.333.266,26	7.044.886,97	6.314.815,30
Titolo 6 - Accensione di prestiti	14.163,42	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	349.964,87	349.964,87	367.093,49	350.311,24
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	978.004,54	925.076,17	925.076,17	925.076,17	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.158.553,40	925.076,17	925.076,17	925.076,17
Totale titoli	10.164.154,02	7.608.307,30	8.337.056,63	7.590.202,71	Totale titoli	10.723.929,05	7.608.307,30	8.337.056,63	7.590.202,71
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.140.494,02	7.608.307,30	8.337.056,63	7.590.202,71	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.723.929,05	7.608.307,30	8.337.056,63	7.590.202,71
Fondo di cassa finale presunto	416.564,97								

2.1.3 - LE VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

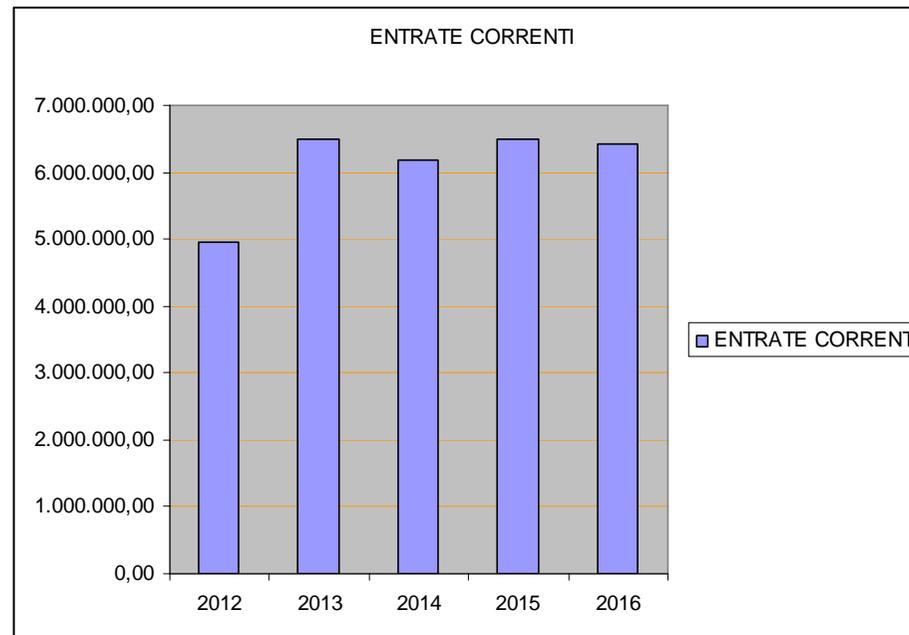
Nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sono state approvate le seguenti variazioni alle previsioni finanziarie di competenza e di cassa, con gli atti sotto indicati:

- deliberazione della Giunta Comunale n. 86 del 30/12/2016, con la quale sono stati effettuati prelievi dal Fondo di Riserva.
- deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 03/06/2016, con la quale sono state apportate variazioni al bilancio di cassa a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.
- deliberazioni del Consiglio Comunale n. 20 del 26/05/2016, n. 26 del 21/07/2016 e n. 40 del 29/11/2016, con le quali è stata applicata al Bilancio di Previsione quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, come determinato a seguito del riaccertamento straordinario dei residui.
- deliberazione della Giunta Comunale n. 33 del 14/04/2016, ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 28/04/2016, con la quale sono state apportate variazioni urgenti al bilancio di previsione.
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 28/04/2016, n. 33 del 07/10/2016 e n. 41 del 29/11/2016 con le quali sono state apportate variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016-2018.
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 in data 21/07/2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato provveduto alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio all'assestamento generale del bilancio ai sensi degli articoli 175 e 193 del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.
- determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 26 del 01/04/2016, n. 54 dell'08/09/2016 e n. 62 del 20/10/2016, con le quali sono state apportate variazioni compensative del Piano esecutivo di gestione (PEG), nell'ambito della stessa missione, stesso programma e stesso macroaggregato di spesa.

2.1.4 - DEFINIZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI

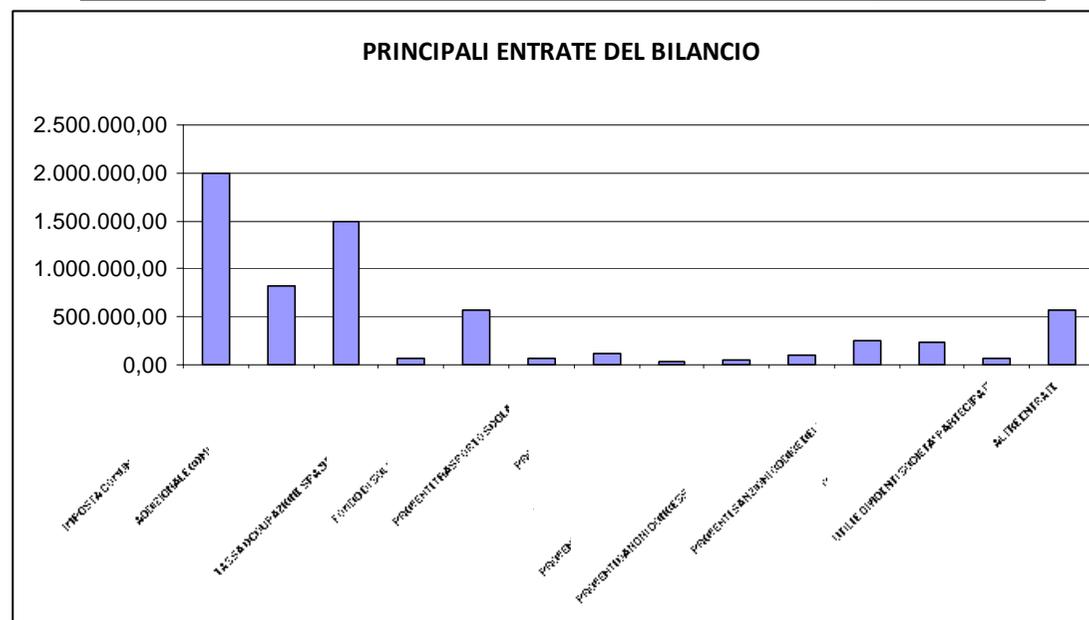
Andamento delle entrate tributarie nel quinquennio.

		ACCERTAMENTI				
		2012	2013	2014	2015	2016
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.553.553,48	4.829.835,93	5.078.268,21	5.117.492,77	5.063.703,48
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	127.078,99	582.586,01	174.941,99	144.064,71	148.315,18
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.264.044,77	1.092.976,63	935.152,55	1.229.077,71	1.214.660,86
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.944.677,24	6.505.398,57	6.188.362,75	6.490.635,19	6.426.679,52



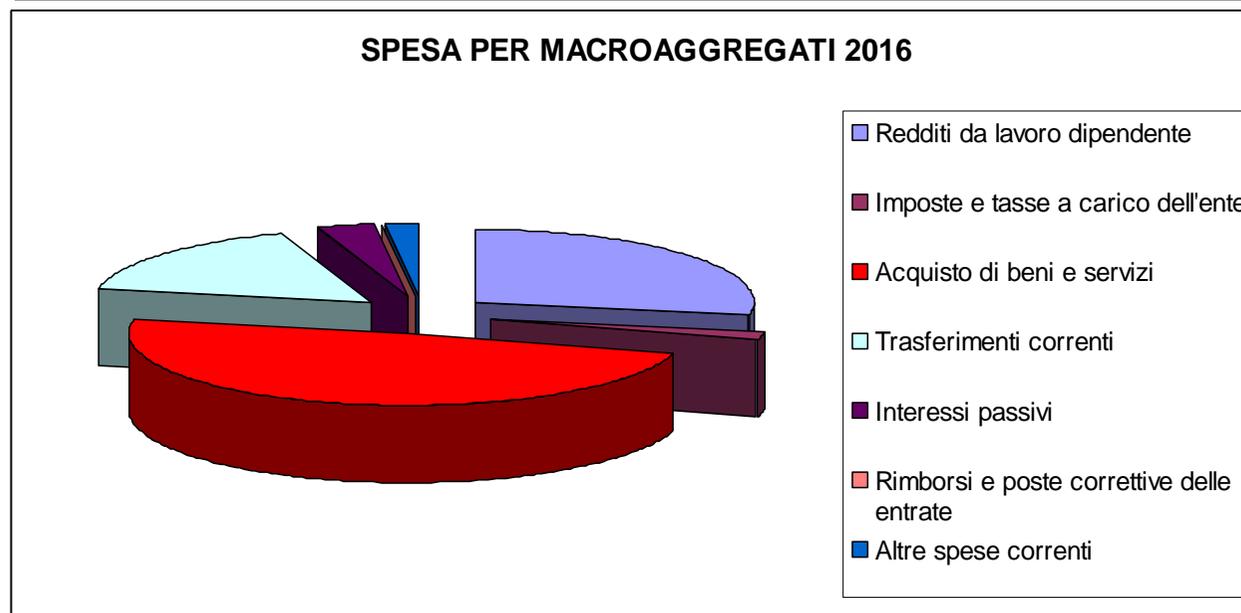
2.1.5 – LE PRINCIPALI VOCI DI ENTRATE CORRENTI DEL BILANCIO

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	1.995.426,29
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	815.227,76
TASSA SUI RIFIUTI	1.491.523,32
TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	65.157,72
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	573.493,54
PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO	58.762,17
PROVENTI ASILO NIDO	112.391,97
PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA	39.982,61
PROVENTI SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	57.850,00
PROVENTI CANONI CONCESSIONI PER TELEFONIA MOBILE	97.184,84
PROVENTI SANZIONI CODICE DELLA STRADA	250.485,88
CANONI PUBLIACQUA SPA	232.058,64
UTILI E DIVIDENTI SOCIETA' PARTECIPATE	72.541,31
ALTRE ENTRATE	564.593,47



2.1.6 – LE PRINCIPALI VOCI DI SPESE CORRENTI DEL BILANCIO

SPESA PER MACROAGGREGATI ESERCIZIO 2016		
Redditi da lavoro dipendente	1.539.517,19	101
Imposte e tasse a carico dell'ente	103.155,41	102
Acquisto di beni e servizi	2.677.176,82	103
Trasferimenti correnti	923.880,16	104
Interessi passivi	191.790,39	107
Rimborsi e poste correttive delle entrate	219	109
Altre spese correnti	102.395,15	110
Totale	5.538.134,12	



2.1.7 – L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - ENTRATE

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.490.209,94	0,00	3.607.533,19	942.253,56
1010106	Imposta municipale propria	1.995.426,29	0,00	1.920.237,03	29.417,49
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	64.950,53	0,00	31.904,93	565,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	815.227,76	0,00	285.776,45	603.282,99
1010141	Imposta di soggiorno	18.907,68	0,00	0,00	31.846,23
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	797,27	0,00	797,27	0,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	64.360,45	0,00	58.142,45	3.514,99
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	10.286,09	0,00	9.675,09	736,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.491.523,32	0,00	1.273.048,42	265.919,56
1010176	Tassa sui servizi comunali (TAS)	28.730,55	0,00	27.951,55	6.971,30
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	573.493,54	0,00	519.866,60	16.546,64
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	573.493,54	0,00	519.866,60	16.546,64
1000000	TOTALE TITOLO 1	5.063.703,48	0,00	4.127.399,79	958.800,20
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	140.130,18	0,00	126.917,26	35.314,81
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	103.375,95	0,00	90.163,03	22.131,81
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	36.754,23	0,00	36.754,23	13.183,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.185,00	0,00	3.305,00	1.830,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	5.185,00	0,00	305,00	1.830,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	148.315,18	0,00	130.222,26	37.144,81
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	788.454,79	0,00	567.698,44	197.107,70
3010100	Vendita di beni	19.374,24	0,00	19.374,24	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	289.954,08	0,00	212.123,89	60.373,39
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	479.126,47	0,00	336.200,31	136.734,31
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	252.914,55	0,00	148.228,62	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	252.914,55	0,00	148.228,62	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	214,86	0,00	141,64	186,55
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	212,46	0,00	141,64	0,00
3030300	Altri interessi attivi	2,40	0,00	0,00	186,55
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	72.541,31	0,00	72.541,31	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	72.541,31	0,00	72.541,31	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	100.535,35	0,00	58.653,75	63.910,28
3050200	Rimborsi in entrata	95.330,05	0,00	53.448,45	63.760,28
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	5.205,30	0,00	5.205,30	150,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.214.660,86	0,00	847.263,76	261.204,53
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	412.948,46	0,00	26.517,67	150.715,12
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	412.948,46	0,00	26.517,67	129.365,12
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	21.350,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	24.291,71	0,00	24.291,71	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	24.291,71	0,00	24.291,71	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	330.866,03	0,00	330.866,03	0,00
4050100	Permessi di costruire	330.866,03	0,00	330.866,03	0,00

4000000	TOTALE TITOLO 4	768.106,20	0,00	381.675,41	150.715,12
	Accensione Prestiti				
6030000	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.326,36	0,00	1.326,36	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	1.326,36	0,00	1.326,36	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	1.326,36	0,00	1.326,36	0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	754.528,58	0,00	754.528,58	0,00
9010100	Altre ritenute	386.090,97	0,00	386.090,97	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	314.180,19	0,00	314.180,19	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	13.915,78	0,00	13.915,78	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	40.341,64	0,00	40.341,64	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	77.645,17	0,00	62.581,22	42.567,11
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/preso terzi	3.069,00	0,00	3.069,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	74.576,17	0,00	59.512,22	42.567,11
9000000	TOTALE TITOLO 9	832.173,75	0,00	817.109,80	42.567,11
	TOTALE TITOLI	8.028.285,83	0,00	6.304.997,38	1.450.431,77

2.1.8 – L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2016

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
								Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	275.320,49	PR	236.384,57	R	-19.399,00	EP	19.536,92
		CP	2.477.565,24	PC	1.540.484,05	I	1.901.138,83	ECP	97.528,88
		CS	2.746.234,51	TP	1.776.868,62	FPV	478.897,53	TR	380.191,70
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	RS	13.589,26	PR	13.587,44	R	-1,82	EP	0,00
		CP	329.395,82	PC	290.963,12	I	315.930,58	ECP	13.465,24
		CS	342.100,36	TP	304.550,56	FPV	0,00	TR	24.967,46
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	RS	218.860,59	PR	199.064,73	R	-9.155,46	EP	10.640,40
		CP	859.830,49	PC	578.582,21	I	780.993,68	ECP	37.431,85
		CS	1.064.928,97	TP	777.646,94	FPV	41.404,96	TR	213.051,87
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	11.490,52	PR	8.000,00	R	-1.000,00	EP	2.490,52
		CP	81.463,97	PC	20.493,40	I	49.357,37	ECP	32.106,60
		CS	92.954,49	TP	28.493,40	FPV	0,00	TR	31.354,49
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	31.399,05	PR	28.341,20	R	-1.469,13	EP	1.588,72
		CP	168.336,32	PC	71.586,60	I	150.802,91	ECP	7.477,20
		CS	195.566,24	TP	99.927,80	FPV	10.056,21	TR	80.805,03
MISSIONE 07	Turismo	RS	4.000,00	PR	4.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.520,53	PC	776,20	I	1.520,53	ECP	0,00
		CS	5.520,53	TP	4.776,20	FPV	0,00	TR	744,33
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	39.372,94	PR	39.179,46	R	-193,48	EP	0,00
		CP	281.556,83	PC	180.554,59	I	214.785,55	ECP	53.098,86
		CS	320.929,77	TP	219.734,05	FPV	13.672,42	TR	34.230,96
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	331.618,13	PR	331.575,77	R	-42,36	EP	0,00
		CP	1.626.894,58	PC	1.172.310,77	I	1.481.315,57	ECP	145.579,01
		CS	1.949.212,71	TP	1.503.886,54	FPV	0,00	TR	309.004,80
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	241.081,16	PR	233.382,93	R	-7.698,23	EP	0,00

		CP	938.629,35	PC	464.321,16	I	620.927,79	ECP	133.719,55	EC	156.606,63
		CS	1.076.710,51	TP	697.704,09	FPV	183.982,01			TR	156.606,63
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	18.253,38	PR	15.753,08	R	-0,30			EP	2.500,00
		CP	20.129,74	PC	0,00	I	19.529,74	ECP	600,00	EC	19.529,74
		CS	38.383,12	TP	15.753,08	FPV	0,00			TR	22.029,74
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	310.351,74	PR	264.330,32	R	-4.459,61			EP	41.561,81
		CP	937.741,22	PC	743.839,81	I	863.223,43	ECP	74.517,79	EC	119.383,62
		CS	1.184.544,87	TP	1.008.170,13	FPV	0,00			TR	160.945,43
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	498,57	PR	498,57	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.500,00	PC	2.229,13	I	3.698,78	ECP	801,22	EC	1.469,65
		CS	4.998,57	TP	2.727,70	FPV	0,00			TR	1.469,65
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	7.149,07	PR	7.149,07	R	0,00			EP	0,00
		CP	14.176,27	PC	2.051,32	I	13.244,27	ECP	932,00	EC	11.192,95
		CS	21.325,34	TP	9.200,39	FPV	0,00			TR	11.192,95
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	11.903,83	PR	11.903,83	R	0,00			EP	0,00
		CP	17.000,00	PC	6.781,03	I	15.145,15	ECP	1.854,85	EC	8.364,12
		CS	28.903,83	TP	18.684,86	FPV	0,00			TR	8.364,12
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	9.500,00	PR	9.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.500,00	PC	0,00	I	9.500,00	ECP	0,00	EC	9.500,00
		CS	19.000,00	TP	9.500,00	FPV	0,00			TR	9.500,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	RS	800,00	PR	800,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	800,00	PC	0,00	I	800,00	ECP	0,00	EC	800,00
		CS	1.600,00	TP	800,00	FPV	0,00			TR	800,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	280.349,81	PC	0,00	I	0,00	ECP	280.349,81	EC	0,00
		CS	358.426,41	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	349.964,87	PC	172.743,29	I	349.964,87	ECP	0,00	EC	177.221,58
		CS	349.964,87	TP	172.743,29	FPV	0,00			TR	177.221,58

MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	233.477,23	PR	100.002,55	R	-35.561,26		EP	97.913,42	
		CP	1.025.076,17	PC	729.420,08	I	832.173,75	ECP	192.902,42	EC	102.753,67
		CS	1.258.553,40	TP	829.422,63	FPV	0,00			TR	200.667,09
TOTALE DELLE MISSIONI		RS	1.758.665,96	PR	1.503.453,52	R	-78.980,65		EP	176.231,79	
		CP	9.424.431,21	PC	5.977.136,76	I	7.624.052,80	ECP	1.072.365,28	EC	1.646.916,04
		CS	11.059.858,50	TP	7.480.590,28	FPV	728.013,13			TR	1.823.147,83
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	1.758.665,96	PR	1.503.453,52	R	-78.980,65		EP	176.231,79	
		CP	9.424.431,21	PC	5.977.136,76	I	7.624.052,80	ECP	1.072.365,28	EC	1.646.916,04
		CS	11.059.858,50	TP	7.480.590,28	FPV	728.013,13			TR	1.823.147,83

2.1.9 – L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – SPESE CORRENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI E MACROAGGREGATI (IMPEGNI)

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	5.325,29	73.559,03	1.194,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,58	80.472,00
2	Segreteria generale	145.728,41	8.569,21	44.706,94	29.473,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.477,93
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	116.484,03	8.106,87	5.705,40	7.834,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.091,33	201.222,62
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	89.670,39	6.811,47	8.891,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,00	0,00	105.592,36
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	220.107,61	14.664,75	97.781,35	5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338.453,71
6	Ufficio tecnico	212.973,08	15.642,35	17.274,73	42.100,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.670,69	292.661,31
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	102.467,69	6.920,17	13.010,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.398,22
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	5.500,00	60.214,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.714,09
9	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	0,00
10	Risorse umane	90.338,21	0,00	2.603,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.941,35
11	Altri servizi generali	14.995,47	2.378,75	48.339,77	14.173,31	0,00	0,00	3.578,21	0,00	0,00	27.426,60	110.892,11
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	992.764,89	68.418,86	317.372,22	160.890,32	0,00	0,00	3.578,21	0,00	219,00	95.582,20	1.638.825,70
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	226.934,80	15.950,11	46.476,52	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.070,38	292.931,81
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	226.934,80	15.950,11	46.476,52	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.070,38	292.931,81
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.127,73	0,00	0,00	0,00	11.127,73
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	408,47	0,00	0,00	0,00	34.174,38	0,00	0,00	0,00	34.582,85
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	196.987,29	8.847,62	252.153,36	153.623,89	0,00	0,00	3.066,49	0,00	0,00	4.103,71	618.782,36
7	Diritto allo studio	564,54	0,00	22.967,60	16.723,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.255,68
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	197.551,83	8.847,62	275.529,43	170.347,43	0,00	0,00	48.368,60	0,00	0,00	4.103,71	704.748,62
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	9.981,89	18.366,75	0,00	0,00	17.043,73	0,00	0,00	0,00	45.392,37
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	9.981,89	18.366,75	0,00	0,00	17.043,73	0,00	0,00	0,00	45.392,37
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	23,24	74.808,22	2.989,90	0,00	0,00	11.709,05	0,00	0,00	0,00	89.530,41
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	23,24	74.808,22	2.989,90	0,00	0,00	11.709,05	0,00	0,00	0,00	89.530,41
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.520,53	0,00	0,00	0,00	1.520,53
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.520,53	0,00	0,00	0,00	1.520,53
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	350,00	13.511,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.861,65
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	65.333,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.333,22
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	65.683,22	13.511,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.194,87
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	1.096,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.096,06
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	570,46	2.500,00	3.788,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.858,86
3	Rifiuti	0,00	360,00	1.358.544,50	13.878,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.372.782,56
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	18.542,44	0,00	0,00	0,00	31.311,09	0,00	0,00	0,00	49.853,53
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00
6	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	0,00
7	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	0,00
8	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	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	930,46	1.379.586,94	28.562,52	0,00	0,00	31.311,09	0,00	0,00	0,00	1.440.391,01
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	2.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.352,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	52,19	228.352,12	743,11	0,00	0,00	72.862,25	0,00	0,00	1.408,26	303.417,93
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	52,19	228.352,12	22.095,11	0,00	0,00	72.862,25	0,00	0,00	1.408,26	324.769,93
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	2.500,00	17.029,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.529,74
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	2.500,00	17.029,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.529,74

12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	252.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.000,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	91,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,60	321,61
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	86.497,80	6.220,72	3.300,00	451.877,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.896,34
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	13.715,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.715,97
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	35.767,87	2.712,21	800,00	300,00	0,00	0,00	5.396,93	0,00	0,00	0,00	0,00	44.977,01
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	122.265,67	8.932,93	256.191,01	465.893,79	0,00	0,00	5.396,93	0,00	0,00	0,00	230,60	858.910,93
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute												
1	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	0,00	0,00
2	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	0,00	0,00
3	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	0,00	0,00
6	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	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	3.698,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.698,78
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	3.698,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.698,78
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività												
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	1.851,32	11.310,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.161,63
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	82,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,64
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	1.851,32	11.392,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.244,27
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
1	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	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
1	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	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	agroalimentari e pesca												
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	15.145,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.145,15
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	15.145,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.145,15
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali												
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti												
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico												
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie												
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.539.517,19	103.155,41	2.677.176,82	923.880,16	0,00	0,00	191.790,39	0,00	219,00	102.395,15	5.538.134,12	

2.1.10 – L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI E PROGRAMMI E MACROAGGREGATI (IMPEGNI)

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	260.051,92	0,00	0,00	0,00	260.051,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	2.261,21	0,00	0,00	0,00	2.261,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	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	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	262.313,13	0,00	0,00	0,00	262.313,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	22.998,77	0,00	0,00	0,00	22.998,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	22.998,77	0,00	0,00	0,00	22.998,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	18.805,63	0,00	0,00	0,00	18.805,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	57.439,43	0,00	0,00	0,00	57.439,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	76.245,06	0,00	0,00	0,00	76.245,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	3.965,00	0,00	0,00	0,00	3.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	3.965,00	0,00	0,00	0,00	3.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	61.272,50	0,00	0,00	0,00	61.272,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	61.272,50	0,00	0,00	0,00	61.272,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	123.142,23	0,00	0,00	12.448,45	135.590,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	123.142,23	0,00	0,00	12.448,45	135.590,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	40.924,56	0,00	0,00	0,00	40.924,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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	0,00
6	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	0,00
7	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	0,00
8	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	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	40.924,56	0,00	0,00	0,00	40.924,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	294.409,46	1.748,40	0,00	0,00	296.157,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	294.409,46	1.748,40	0,00	0,00	296.157,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	4.312,50	0,00	0,00	0,00	4.312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	4.312,50	0,00	0,00	0,00	4.312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

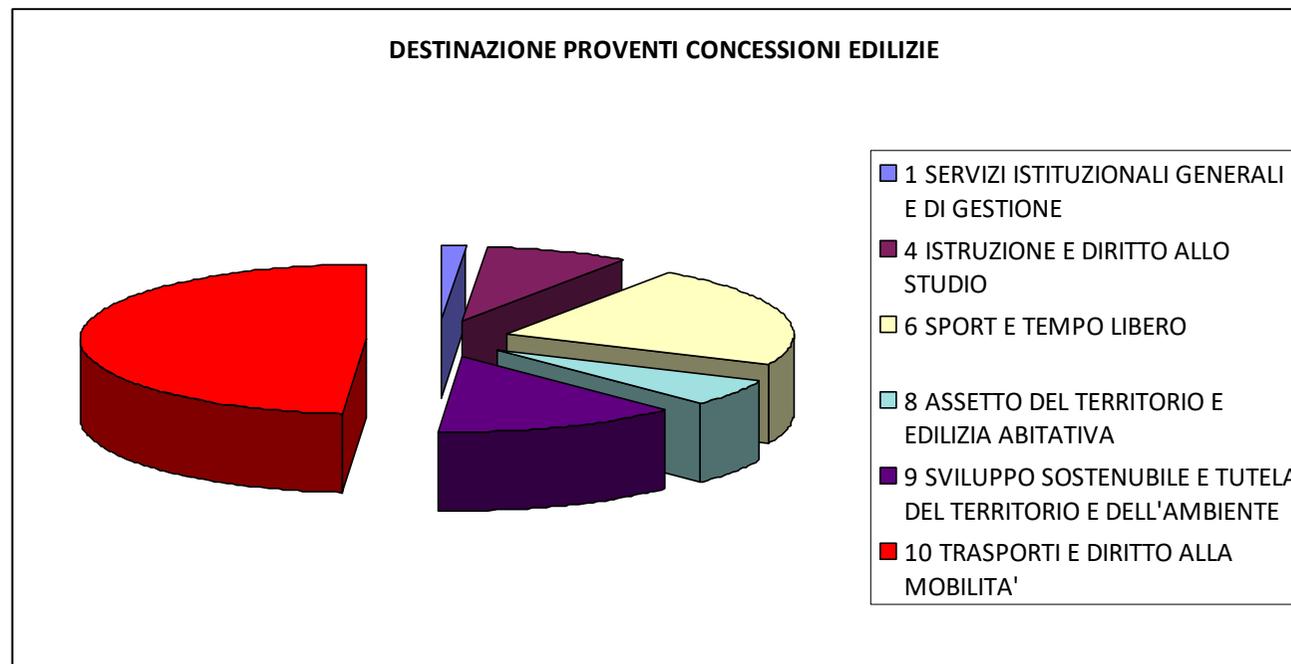
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute												
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività												
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
1	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	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
1	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	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
1	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	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali												
1	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	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti												
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	889.583,21	1.748,40	0,00	12.448,45	903.780,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.11 – I PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE

Legge n. 208 del 28/12/2016. Per gli anni 2016 e 2017, i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, fatta eccezione per le sanzioni di cui all'articolo 31, comma 4-bis, del medesimo testo unico, possono essere utilizzati per una quota pari al 100 per cento per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione delle opere pubbliche.

Nell'esercizio 2016 i proventi delle concessioni edilizie sono stati destinati interamente a spese di investimento, suddivise nelle seguenti missioni e programmi:

RENDICONTO 2016 - DESTINAZIONE PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE									
MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	PROGRAMMA	CAPITOLO	ARTICOLO	STANZIAMENTO ASSESTATO 2016	IMPEGNI 2016	TOTALE PER MISSIONE	DIFFERENZA	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	6	250550	10	18.000,00	0,00	1	18.000,00	
		5	260410	10	4.440,80	4.440,80		4.440,80	0,00
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2	211410	10	16.726,20	16.726,20	4	0,00	
		2	211510	10	5.250,00	5.249,95		0,05	
		2	251450	10	2.300,00	2.300,00		24.276,15	0,00
6	SPORT E TEMPO LIBERO	1	212010	10	48.710,08	47.680,85	6	1.029,23	
		1	262060	10	18.648,92	18.648,92		66.329,77	0,00
8	ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA	1	262760	10	6.000,00	5.507,47	8	492,53	
		1	272702	10	13.000,00	12.448,45		17.955,92	551,55
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	213210	10	32.876,00	32.876,00	9	0,00	
		2	253250	10	8.052,96	8.048,56		40.924,56	4,40
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	5	212410	10	29.937,76	29.937,76	10	0,00	
		5	212432	10	10.351,67	10.351,67		0,00	
		5	212510	10	60.074,80	60.068,57		6,23	
		5	262460	10	14.859,29	6.856,86		8.002,43	
		5	272401	10	41.000,00	39.196,70		146.411,56	1.803,30
				TOTALE	330.228,48	300.338,76		300.338,76	29.889,72



2.1.12- LE POLITICHE DI INVESTIMENTO

Le politiche di investimento sono state fortemente penalizzate dalle norme di cui all'articolo 31, comma 18, della Legge 12 novembre 2011, n. 183 relative al Patto di Stabilità.

Il limite all'indebitamento di cui all'articolo 204 del TUEL, a decorrere dal 2015 è stato portato al 10% delle entrate correnti del rendiconto del penultimo anno approvato.

Al 31 dicembre 2016 l'ente ha una percentuale di indebitamento pari al 3,10%.

Le tabelle che seguono illustrano le spese di investimento per Missioni e Programmi e fonte di finanziamento.

Il totale delle somme impegnate in conto capitale nell'esercizio 2016, è risultato pari a € 903.780,06.

Tale importo è riferito alle obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili al 31 dicembre 2016.

MISSIONE	DESCRIZIONE	PROGRAMMA				
		01	02	05	06	Totale
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			260.051,92	2.261,21	262.313,13
03	Ordine pubblico e sicurezza	22.998,77				22.998,77
04	Istruzione e diritto allo studio	18.805,63	57.439,43			76.245,06
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		3.965,00			3.965,00
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	61.272,50				61.272,50
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	135.590,68				135.590,68
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		40.924,56		0,00	40.924,56
10	Trasporti e diritto alla mobilità			296.157,86		296.157,86
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.312,50				4.312,50
		242.980,08	102.328,99	556.209,78	2.261,21	903.780,06

SPESE DI INVESTIMENTO PER FONTE DI FINANZIAMENTO		%
Entrate correnti	39.988,73	4,42
Trasferimenti della Provincia	0,00	0,00
Trasferimenti della Regione	32.178,79	3,56
Trasferimenti dello Stato	0,00	0,00
Trasferimenti Unione dei Comuni	0,00	0,00
Proventi oneri concessioni edilizie	194.648,41	21,54
Alienazione terreni	4.227,70	0,47
Acquisto partecipazioni in società	0,00	0,00
Mutui CDDPP	0,00	0,00
Devoluzione mutui CDDPP	0,00	0,00
Avanzo di Amministrazione 2015	59.464,02	6,58
FPV	573.272,42	63,43
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE TITOLO 2	903.780,07	100,00

2.1.13– GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		976.340,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	72.409,34
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.426.679,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.538.134,12
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	64.476,21
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	349.964,87
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		546.513,66
<small>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</small>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	46.779,54
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		499.734,12
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	261.848,45
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	872.326,75
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	769.432,56
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	46.779,54
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	903.780,06
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	663.536,92
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		383.070,32
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		882.804,44

2.1.14 – IL 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 di cui all'allegato 1, 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. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- a) in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
- b) in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

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.

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 nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

In altre parole, il principio della competenza potenziata prevede che il "fondo pluriennale vincolato" sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese pubbliche territoriali, sia correnti sia di investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impiego ed utilizzo per le finalità programmate e previste. In particolare, la programmazione e la previsione delle opere pubbliche è fondata sul Programma triennale delle opere pubbliche e relativo elenco annuale di cui alla vigente normativa che prevedono, tra l'altro, la formulazione del cronoprogramma (previsione dei SAL) relativo agli interventi di investimento programmati.

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.000,00	2.128,96	2.871,04	0,00	0,00	3.246,99	0,00	0,00	3.246,99
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	407.481,42	245.202,53	0,00	0,00	162.278,89	252.142,43	0,00	0,00	414.421,32
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	58.326,01	46.509,50	11.816,51	0,00	0,00	57.229,22	0,00	0,00	57.229,22
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	470.807,43	293.840,99	14.687,55	0,00	162.278,89	316.618,64	0,00	0,00	478.897,53
2	MISSIONE 2 - Giustizia									
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
1	Polizia locale e amministrativa	3.910,10	3.910,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	3.910,10	3.910,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio									
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	14.115,22	11.100,00	69,96	0,00	2.945,26	38.459,70	0,00	0,00	41.404,96
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	14.115,22	11.100,00	69,96	0,00	2.945,26	38.459,70	0,00	0,00	41.404,96
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	21.548,80	1.350,00	20.198,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	21.548,80	1.350,00	20.198,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
1	Sport e tempo libero	12.732,27	12.732,27	0,00	0,00	0,00	10.056,21	0,00	0,00	10.056,21
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	12.732,27	12.732,27	0,00	0,00	0,00	10.056,21	0,00	0,00	10.056,21
7	MISSIONE 7 - Turismo									
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
1	Urbanistica e assetto del territorio	21.685,26	21.685,26	0,00	0,00	0,00	13.672,42	0,00	0,00	13.672,42
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.685,26	21.685,26	0,00	0,00	0,00	13.672,42	0,00	0,00	13.672,42
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	9.113,07	0,00	9.113,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	128.782,80	0,00	128.782,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	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
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1.457,67	0,00	1.457,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	139.353,54	0,00	139.353,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	260.583,47	167.527,03	16.692,32	0,00	76.364,12	107.617,89	0,00	0,00	183.982,01
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	260.583,47	167.527,03	16.692,32	0,00	76.364,12	107.617,89	0,00	0,00	183.982,01
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
1	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
2	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
3	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
4	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
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	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

7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
1	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
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
1	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
2	Caccia e pesca	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
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
1	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
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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
	TOTALE	944.736,09	512.145,65	191.002,17	0,00	241.588,27	486.424,86	0,00	0,00	728.013,13

2.1.15– IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'accantonamento è da calcolare con riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti.

A tal fine è stato provveduto a:

- determinare le categorie di entrate di dubbia esigibilità.
- calcolare la media del rapporto tra incassi c/residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 anni.
- ad applicare all'importo complessivo dei residui finali dell'anno una percentuale pari al completamento a 100 delle medie come sopra calcolate.

TARES/TARI	2012	2013	2014	2015	2016	Totale quinquennio	%Fondo (100% - %media)	Totale residui attivi al 31/12/2016	IMPORTO FCDE A REGIME	IMPORTO FCDE MINIMO (p.c. 4/2)	Importo accantonato FCDE
Media aritmetica semplice											
Residui attivi alla data del 1° gennaio	0,00	0,00	400.795,75	551.116,99	524.319,14	1.476.231,88					
Incassato in conto residui	0,00	0,00	143.631,55	268.239,50	265.919,56	677.790,61					
Rapporto Incassato in conto residui/residui attivi iniziali	0,00	0,00	35,84	48,67	50,72						
						45,08	54,92	530.995,64	291.648,14	237.628,92	409.879,81
RECUPERO EVASIONE ICI/IMU	2012	2013	2014	2015	2016	Totale quinquennio	%Fondo (100% - %media)	Totale residui attivi al 31/12/2016	IMPORTO FCDE A REGIME	IMPORTO FCDE MINIMO (p.c. 4/2)	Importo accantonato FCDE
Media aritmetica semplice											
Residui attivi alla data del 1° gennaio	0,00	0,00	0,00	0,00	55.269,40	55.269,40					
Incassato in conto residui	0,00	0,00	0,00	0,00	565,00	565,00					
Rapporto Incassato in conto residui/residui attivi iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	1,02						
						0,51	99,49	135.289,37	134.597,86	98.521,10	131.473,36

TOSAP	2012	2013	2014	2015	2016	Totale quinquennio	%Fondo (100% - %media)	Totale residui attivi al 31/12/2016	IMPORTO FCDE A REGIME	IMPORTO FCDE MINIMO (p.c. 4/2)	Importo accantonato FCDE
Media aritmetica semplice											
Residui attivi alla data del 1° gennaio	0,00	0,00	0,00	0,00	556,00	556,00					
Incassato in conto residui	0,00	0,00	0,00	0,00	556,00	556,00					
Rapporto Incassato in conto residui/residui attivi iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00						
						100,00	80,00	6.218,00	4.974,40	2.735,92	4.355,00
TRASPORTO SCOLASTICO	2012	2013	2014	2015	2016	Totale quinquennio	%Fondo (100% - %media)	Totale residui attivi al 31/12/2016	IMPORTO FCDE A REGIME	IMPORTO FCDE MINIMO (p.c. 4/2)	Importo accantonato FCDE
Media aritmetica semplice											
Residui attivi alla data del 1° gennaio	41.154,21	40.773,41	36.765,74	33.682,26	33.682,26	186.057,88					
Incassato in conto residui	30.337,27	29.660,12	32.689,86	27.538,64	28.427,98	148.653,87					
Rapporto Incassato in conto residui/residui attivi iniziali	73,72	72,74	88,91	81,76	84,40						
						80,31	19,69	36.633,13	7.214,21	4.484,52	7.214,21
SANZIONI VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA	2012	2013	2014	2015	2016	Totale quinquennio	%Fondo (100% - %media)	Totale residui attivi al 31/12/2016	IMPORTO FCDE A REGIME	IMPORTO FCDE MINIMO (p.c. 4/2)	Importo accantonato FCDE
Media aritmetica semplice											
Residui attivi alla data del 1° gennaio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Incassato in conto residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Rapporto Incassato in conto residui/residui attivi iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
						0,00	100,00	104.685,93	104.685,93	57.577,26	104.685,93

	813.822,07	543.120,55	400.947,72	657.608,31
RIEPILOGO TIPOLOGIA 101	672.503,01	431.220,41	338.885,94	545.708,17
RIEPILOGO TIPOLOGIA 301	36.633,13	7.214,21	4.484,52	7.214,21
RIEPILOGO TIPOLOGIA 302	104.685,93	104.685,93	57.577,26	104.685,93
TOTALE	813.822,07	543.120,55	400.947,72	657.608,31

2.1.16– IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 1.169.178,73 come si rileva dalla seguente tabella:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				976.340,00
RISCOSSIONI	(+)	1.450.431,77	6.304.997,38	7.755.429,15
PAGAMENTI	(-)	1.503.453,52	5.977.136,76	7.480.590,28
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.251.178,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.251.178,87
RESIDUI ATTIVI	(+)	745.872,37	1.723.288,45	2.469.160,82
RESIDUI PASSIVI	(-)	176.231,79	1.646.916,04	1.823.147,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			64.476,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			663.536,92
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			1.169.178,73
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				657.608,31
Fondo indennita' di fine mandato e Fondo perdite partecipate				3.924,39
Fondo perdite partecipate				2.473,52
Fondo rischi				4.018,24
			Totale parte accantonata (B)	668.024,46
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	336.299,67
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	164.854,60

L'avanzo di amministrazione presente un avanzo della gestione di competenza per € 882.804,44, mentre la gestione residui presenta un avanzo pari a € 286.374,29.

Il risultato dell'esercizio 2016 come risulta dalla tabella sopra riportata è così costituito:

Fondi vincolati	€	0,00
Fondi destinati agli investimenti	€	336.299,67
Fondi accantonati	€	668.024,46
Fondi liberi	€	164.854,60

La parte dell'Avanzo destinata agli investimenti deriva da:

Maggiori accertamenti proventi concessioni edilizie	7.318,75
Proventi concessioni edilizie non impegnati (economie di spesa)	29.889,72
Maggiori accertamenti alienazione di terreni	6.864,06
Maggiori accertamenti di competenza del titolo 6(ex titolo 5) di entrata	1.326,36
Minori accertamenti di entrata conto capitale residui	-55.658,36
Economie su impegni conto competenza alienaz. e contributi	5.734,23
Economie conto capitale su impegni riaccertati	176.314,62
Economie su spese di investimento finanziate con entrate correnti	2.905,27
Economie su spese di investimento finanziate con avanzo amm.ne	155.622,57
Economie conto capitale su residui di spese di investimento	5.982,45

La parte dell'avanzo accantonata pari a € 668.024,46 è formata come segue:

- Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 657.608,31
- Fondo per passività potenziali	€ 4.018,24
- Fondo per perdite partecipate	€ 2.473,52
- Fondo indennità di fine mandato del Sindaco	€ 3.924,39

Il Fondo di Cassa al 31 dicembre 2016 si chiude con un risultato di € 1.251.178,87 con una maggiorazione di € 274.838,67 rispetto al Fondo Cassa al 31 dicembre 2015. Questo valore è dovuto al fatto che le rate di ammortamento dei mutui contratti con la Cassa DD.PP. in scadenza al 31 dicembre 2016, per un importo di € 270.877,63 hanno avuto data di esigibilità 2 gennaio 2017.

La gestione dei flussi di cassa ha avuto pertanto un andamento sostanzialmente identico all'esercizio 2015.

La Contabilità Economico Patrimoniale armonizzata (D.Leg. 118/2011)

Premessa

Con l'esercizio 2016 è entrato in vigore l'obbligo della tenuta della contabilità economico patrimoniale a scopo conoscitivo, nella forma prevista dal D.Lgs. 118/2011).

La nuova normativa ha introdotto una sostanziale modifica sia dei metodi di tenuta e redazione della predetta contabilità, sia dei criteri da porre a base per la valutazione delle componenti patrimoniali nonché, in ultimo, della struttura dei modelli dello stato patrimoniale e del conto economico ove risalta, soprattutto, l'abolizione del prospetto di conciliazione.

L'entrata in vigore di tale obbligo è prevista in modo graduale e, per l'anno 2016, riguarda i comuni con popolazione pari o superiore a 5.000 abitanti. L'introduzione graduale dell'armonizzazione economico patrimoniale fa inoltre rilevare come, su alcuni argomenti, risultano in corso approfondimenti e riflessioni da parte di Arconet che non sono ancora confluiti nella versione ufficiale del principio, ma che in futuro potrebbero modificare sensibilmente i criteri e i modelli fino ad oggi disponibili.

In questo quadro la presente relazione descrive l'attività svolta dall'Ente riassumendo i criteri di valutazione utilizzati e gli effetti patrimoniali derivanti dall'impianto della nuova contabilità in ossequio all'ultimo paragrafo del punto 9.1. del principio contabile 4/3 che recita:

Nella Relazione sulla gestione allegata al primo rendiconto riguardante il primo esercizio di adozione della contabilità economico patrimoniale, si dà conto:

- delle principali differenze tra il primo Stato Patrimoniale di apertura e l'ultimo stato patrimoniale predisposto secondo il precedente ordinamento contabile, fornendo informazioni circa la riconciliazione delle poste rilevanti e sugli effetti derivanti dall'applicazione dei principi sul Valore Netto Contabile;
- delle modalità di valutazione delle singole poste attive e passive dello stato patrimoniale iniziale e finali.
- delle componenti del patrimonio in corso di ricognizione o in attesa di perizia e costituisce, quindi, parte integrante e sostanziale della Relazione sulla Gestione del Rendiconto 2016.

Riferimenti normativi

La contabilità economico patrimoniale è regolata dal contenuto del Principio Contabile n. 4/3 allegato al Decreto Legislativo n. 118/2011.

Tutta la nuova struttura contabile si basa sull'utilizzo del piano dei conti integrato che è costituito, di fatto, dal piano dei conti finanziario e dai piani dei conti economico e patrimoniale.

Le tre strutture tabellari sono collegate fra loro e le movimentazioni di partita doppia vengono generate utilizzando una matrice di correlazione che integra i contenuti dei tre piani dei conti.

Nel punto 9.1 del principio si prevede che la prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto.

Vi si prevede inoltre che la seconda attività richiesta consista nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

Questo secondo passaggio risulta essere quello maggiormente impegnativo in quanto i nuovi criteri di valutazione riguardano moltissime poste patrimoniali ed apportano consistenti modifiche ai criteri applicati ante riforma. Anche il primo passo, quello della riclassificazione, risulta comunque più complesso di quanto possa apparire a prima vista in quanto vengono introdotte nuove classificazioni (in particolar modo per le immobilizzazioni) che modificano la situazione pregressa in modo sostanziale. Il risultato numerico degli effetti della rivalutazione deve essere imputato ad una posta denominata "riserve di rivalutazione" destinata a confluire nelle "riserve di capitale" del patrimonio netto.

Il punto 9.1 del predetto principio prevede che l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del suo valore, deve in ogni caso concludersi entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale.

Attività svolta

In questo quadro il Comune di Pelago ha messo in atto le operazioni straordinarie di riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale e di adeguamento della loro valutazione ai nuovi criteri previsti dall'armonizzazione in tempi utili per farne confluire i risultati nel rendiconto 2016 e per predisporre gli elaborati completi da sottoporre al Consiglio Comunale per le relative deliberazioni.

L'avvio della contabilità economico patrimoniale e l'adozione del piano dei conti integrato hanno richiesto:

- 1) l'attribuzione ai capitoli/articoli del bilancio gestionale/Peg della codifica prevista nel piano finanziario.
- 2) la definizione di procedure informativo-contabili che consentano l'attribuzione della codifica del piano dei conti finanziario (quinto livello) agli accertamenti/incassi agli impegni/pagamenti.

- 3) la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso al 31 dicembre 2015 nel rispetto del D.P.R. 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al D. Leg. 118/2011. A tal fine sono state riclassificate le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.
- 4) L'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

Le operazioni di cui ai nn. 3 e 4 sono evidenziate dalle tabelle che seguono:

RICLASSIFICAZIONE SINGOLE VOCI INVENTARIO SECONDO ARTICOLAZIONE PREVISTA DAL D. LEG. N. 118/2011					
Conto del patrimonio DPR 194/1996	descrizione	Consistenza finale DPR 194/1996 al 31/12/2015	Conto del patrimonio D. LEG.118/2011	descrizione	Consistenza finale D.LEG. 118/2011 al 31/12/2015
30	1)Costi pluriennali capitalizzati	167.732,19	1.2.1.3.5.1.1	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	10.173,06
30	1)Costi pluriennali capitalizzati		1.2.1.99.1.1.1	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	157.559,13
		8.603.124,80	1.2.2.1.1.1.1	Infrastrutture demaniali	5.949.062,71
			1.2.2.1.2.1.1	Altri beni immobili demaniali	188.444,34
			1.2.2.2.4.99.1	Impianti	185.588,35
			1.2.2.2.9.10.1	Infrastrutture idrauliche	1.807.768,94
			1.2.2.2.9.14.1	Opere per la sistemazione del suolo	378.478,57
			1.2.2.3.2.1.1	Demanio idrico	93.781,89
70	2)Terreni (patrimonio indisponibile)	466.315,99	1.2.2.1.3.1.1	Terreni demaniali	466.315,99
80	3)Terreni (patrimonio disponibile)	34.323,00	1.2.2.2.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	34.323,00
90	4)Fabbricati (patrimonio indisponibile)	11.922.138,15	1.2.2.2.9.1.1	Fabbricati ad uso abitativo	2.241.025,86
			1.2.2.2.9.10.1	Infrastrutture idrauliche	154.236,18
			1.2.2.2.9.16.1	Impianti sportivi	1.725.222,75
			1.2.2.2.9.17.1	Fabbricati destinati ad asili nido	331.419,16
			1.2.2.2.9.18.1	Musei, teatri e biblioteche	324.884,99
			1.2.2.2.9.2.1	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	2.992.607,37
			1.2.2.2.9.3.1	Fabbricati ad uso scolastico	4.152.741,84
100	5)Fabbricati (patrimonio disponibile)	311.774,01	1.2.2.2.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	31.184,54
			1.2.2.2.9.1.1	Fabbricati ad uso abitativo	20.810,81
			1.2.2.2.9.2.1	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	259.778,66

		54.699,25			0
			1.2.2.2.3.99.1	Mobili e arredi n.a.c.	19.832,60
			1.2.2.2.4.99.1	Impianti	334,2
			1.2.2.2.5.99.999	Attrezzature n.a.c.	34.484,45
			1.2.2.2.9.16.1	Impianti sportivi	48
120	7)Attrezzature e sistemi informatici	4.973,16	1.2.2.2.5.99.999	Attrezzature n.a.c.	0,02
			1.2.2.2.6.1.1	Macchine per ufficio	1.278,07
			1.2.2.2.7.1.1	Server	1.394,35
			1.2.2.2.7.2.1	Postazioni di lavoro	1.427,15
			1.2.2.2.7.3.1	Periferiche	430,84
			1.2.2.2.7.99.999	Hardware n.a.c.	442,73
130	8)Automezzi e motomezzi	0			0
140	9)Mobili e macchine per ufficio	19.644,32	1.2.2.2.3.1.1	Mobili e arredi per ufficio	1.459,32
			1.2.2.2.3.99.1	Mobili e arredi n.a.c.	18.185,00
160	11)Universalita` di beni (patrimonio disponibile)	3.004,81	1.2.2.2.12.1.1	Materiale bibliografico	500
			1.2.2.2.12.99.999	Altri beni materiali diversi	1.672,00
			1.2.2.2.3.99.1	Mobili e arredi n.a.c.	832,81
180	13)Immobilizzazioni in corso	1.533.779,71	1.2.2.4.2.1.1	Immobilizzazioni materiali in costruzione	1.533.779,71
		23.121.509,39			23.121.509,39

TABELLA DI CONFRONTO A SEGUITO DEL PROCESSO DI RIVALUTAZIONE E LE DIFFERENZE DI VALUTAZIONE A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DEL PRINCIPIO CONTABILE ALLEGATO 4/3 al d.leg. 118/2011.			
Rendiconto 118	descrizione	Consistenza FINALE D.LEG.118/2011 al 31/12/2015	Consistenza INIZIALE D.LEG.118/2011 al 01/01/2016
1.2.1.3.5.1.1	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	10.173,06	10.173,06
1.2.1.99.1.1.1	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	157.559,13	157.559,13
1.2.2.1.1.1.1	Infrastrutture demaniali	5.949.062,71	5.949.062,71
1.2.2.1.2.1.1	Altri beni immobili demaniali	188.444,34	188.444,34
1.2.2.2.4.99.1	Impianti	185.922,55	185.922,55
1.2.2.2.9.10.1	Infrastrutture idrauliche	1.962.005,12	1.962.005,12
1.2.2.2.9.14.1	Opere per la sistemazione del suolo	378.478,57	414.399,91
1.2.2.3.2.1.1	Demanio idrico	93.781,89	93.781,89
1.2.2.1.3.1.1	Terreni demaniali	466.315,99	3.561.193,24
1.2.2.2.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	34.323,00	34.323,00
1.2.2.2.9.1.1	Fabbricati ad uso abitativo	2.261.836,67	1.809.900,81
1.2.2.2.9.16.1	Impianti sportivi	1.725.270,75	1.380.881,83
1.2.2.2.9.17.1	Fabbricati destinati ad asili nido	331.419,16	265.135,33
1.2.2.2.9.18.1	Musei, teatri e biblioteche	324.884,99	259.907,99
1.2.2.2.9.2.1	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	3.252.386,03	2.610.906,64
1.2.2.2.9.3.1	Fabbricati ad uso scolastico	4.152.741,84	3.335.918,16
1.2.2.2.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	31.184,54	31.184,54
1.2.2.2.3.99.1	Mobili e arredi n.a.c.	38.850,41	38.045,57
1.2.2.2.5.99.999	Attrezzature n.a.c.	34.484,47	35.167,32
1.2.2.2.6.1.1	Macchine per ufficio	1.278,07	1.278,07
1.2.2.2.7.1.1	Server	1.394,35	1.394,35
1.2.2.2.7.2.1	Postazioni di lavoro	1.427,15	1.427,15
1.2.2.2.7.3.1	Periferiche	430,84	430,84
1.2.2.2.7.99.999	Hardware n.a.c.	442,73	442,73
1.2.2.2.3.1.1	Mobili e arredi per ufficio	1.459,32	1.581,31
1.2.2.2.12.1.1	Materiale bibliografico	500	500,00
1.2.2.2.12.99.999	Altri beni materiali diversi	1.672,00	1.672,00
1.2.2.4.2.1.1	Immobilizzazioni materiali in costruzione	1.533.779,71	1.533.779,71
		23.121.509,39	23.866.419,30

La complessità delle operazioni da compiere e la sopra richiamata incertezza circa la definitiva formulazione del principio non ci consentono comunque di escludere la necessità di apportare alle poste patrimoniali ulteriori affinamenti e/o rettifiche entro il termine dell'esercizio 2017, come peraltro consentito dalla norma.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali

Le immobilizzazioni sono disciplinate dal punto 6.1 dell'allegato 4/3 del Decreto Legislativo n. 118/2011. I nuovi criteri di valutazione delle immobilizzazioni da utilizzare in questa sede sono indicati alle lettere da a) a d) del punto 9.3 del suddetto principio contabile.

Il criterio di commisurazione del valore del bene è rimasto sostanzialmente legato al costo storico sostenuto dall'ente e, allorquando tale elemento non è stato disponibile, rimane sostituito da una valutazione su base catastale, i cui elementi di dettaglio (quali i metodi di calcolo e coefficienti) sono oggi specificamente indicati nel principio.

Una novità assoluta per gli Enti Locali è rappresentata dalla necessità di contabilizzare separatamente, ai fini dell'ammortamento, i valori riferiti ai terreni ed agli edifici sovrastanti, anche se acquisiti congiuntamente al terreno (in analogia alla normativa delle imprese ai fini delle imposte dirette) finalizzata ad escludere l'ammortamento sul terreno. Il principio a tal fine prevede che, nel caso in cui il valore del terreno non risulti specificamente determinato negli atti di acquisto (e quindi di fatto nella totalità dei casi salvo rare eccezioni) questo deve essere determinato forfettariamente nella misura del 20%. Ciò ha comportato la necessità di ridurre il valore del fondo ammortamento al 1.1.2016 dei relativi beni.

I valori delle immobilizzazioni materiali sono espressi al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le quote a carico dell'esercizio 2016 sono state calcolate per ogni singolo bene e per ogni singolo incremento di valore ad esso riferito, nella misura indicata per ogni categoria dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 al D. Leg. 118/2011.

Immobilizzazioni Finanziarie

Anche la posta in commento, nel suo complesso, ha subito una sostanziale modificazione derivante, soprattutto, dal fatto che (a differenza di quanto previsto dal D.P.R. 194/2011) non accoglie più i crediti di dubbia esigibilità, ora contabilizzati nei crediti.

La classe accoglie i valori relativi alle partecipazioni in società ed imprese ed i crediti immobilizzati verso le stesse ed altre amministrazioni.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate con il criterio del costo (art. 2426 n. 1).

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

La posta relativa ai crediti risulta totalmente innovata. Uno degli elementi più rilevanti è rappresentato dall'obbligo di contabilizzare un fondo svalutazione crediti determinato in modo autonomo rispetto alla gestione finanziaria, ma che non può essere inferiore al Fondo crediti dubbia e difficile esazione (FCDE). In questa fase di impianto della nuova contabilità il nostro Ente ne ha adeguato l'ammontare ad un importo pari a quest'ultimo elemento. Inoltre tutti i crediti, anche quelli di dubbia esigibilità, che col DPR 194/1996 erano esposti fra le Immobilizzazioni Finanziarie sono oggi compresi nella macroclasse dell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Non vi sono elementi innovativi.

D) RATEI E RISCONTI

Trattasi delle poste con le quali le componenti economiche vengono adeguate al criterio di competenza temporale e, salvo che per i Risconti Passivi per i contributi agli investimenti, non fanno emergere discrepanze fra i criteri armonizzati e quelli del D.P.R. 194/1996, né sotto il profilo della valutazione né di quello della rappresentazione.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Totalmente innovativa appare la classificazione e soprattutto la regolamentazione delle poste del patrimonio netto, per il quale va evidenziato, almeno per il 2016, l'abbandono dell'indicazione separata del netto da demaniali. E' suddiviso fra Fondo di Dotazione e Riserve, oltre al risultato di esercizio che in questa sede non rileva.

Il principio demanda la competenza della decisione per l'articolazione delle riserve alla Giunta Comunale.

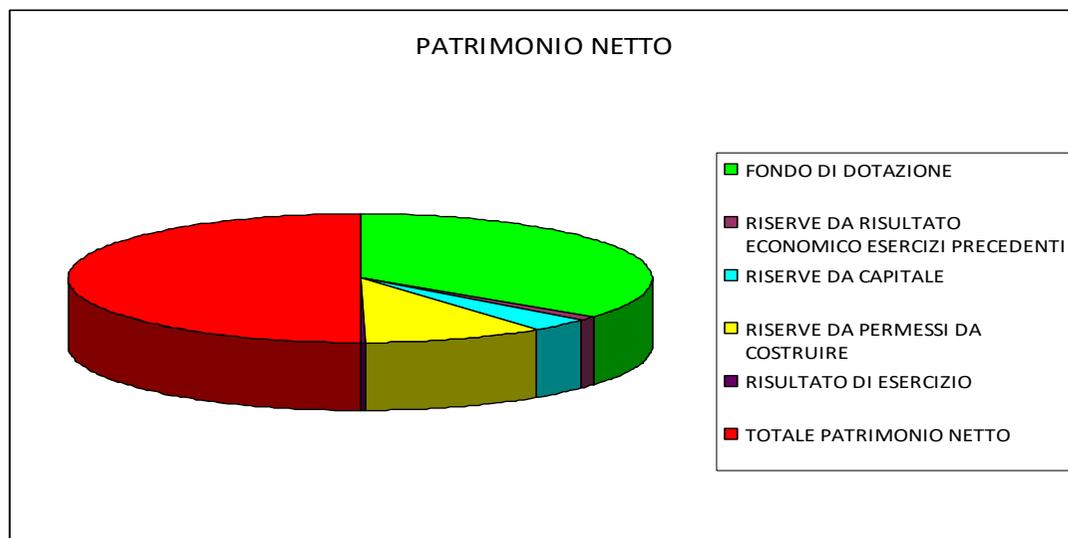
Per ricostruire il Patrimonio netto si è provveduto prima di tutto ad imputare alle Riserve da permessi di costruire l'ammontare dell'analogo posta presente nei Conferimenti del Conto del Patrimonio 2015.

Le riserve da risultato economico degli esercizi precedenti sono state determinate, in ossequio al terzo paragrafo del punto 6.3 del principio (facendo riferimento ai risultati economici degli ultimi 5 esercizi) mentre quelle di capitale hanno accolto sia la posta indicata nei conferimenti di capitale del Conto del Patrimonio 2015, sia il saldo algebrico delle differenze di rivalutazione determinatesi per effetto dell'adeguamento alla contabilità economico patrimoniale armonizzata.

Il residuo valore di patrimonio netto costituisce il Fondo di dotazione che, come recita il principio: rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

Il patrimonio netto dell'Ente al 31.1.2016 ammonta ad euro 18.744.770,42 ed è composto come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	13.216.513,48
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	457.465,87
RISERVE DA CAPITALE	1.197.086,48
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	3.818.923,13
RISULTATO DI ESERCIZIO	54.781,46
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.744.770,42



B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Altra novità introdotta dall'armonizzazione è costituita dalla rilevanza economico patrimoniale dei fondi rischi. Pur se la loro valutazione deve essere condotta in modo autonomo rispetto agli elementi che hanno generato la necessità dell'apposizione di un vincolo a tale titolo sul risultato di amministrazione, in sede patrimoniale tali poste sono state iscritte per un ammontare pari a quanto vincolato nell'avanzo di amministrazione.

C) DEBITI

La macroclasse del passivo risulta consistentemente rivista sia dal punto di vista della classificazione in diverse tipologie sia sotto il profilo sostanziale in quanto, con l'armonizzazione, entrano a pieno titolo a far parte dello stato patrimoniale anche i residui del Titolo II della spesa che, con la normativa del D.P.R. 194/1996, erano sostanzialmente relegati fra i conti d'ordine.

D) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Le poste comprese nella voce in questione sono state determinate nel rispetto del criterio di competenza temporale dei componenti economici della gestione, con funzioni di raccordo fra la competenza economica e quella finanziaria di alcune poste contabili. La macroclasse del passivo risulta consistentemente rivista sia dal punto di vista della classificazione in diverse tipologie sia sotto il profilo sostanziale

Contributi agli Investimenti

Il nuovo criterio di valutazione, prevede che il valore del bene è costituito dal costo lordo sostenuto dall'amministrazione e, di contro, l'ammontare del contributo viene imputato alla voce risconti passivi per essere ridotto, ogni anno, di una quota di ammortamento attivo (calcolata con la stessa aliquota prevista per il bene finanziato) da iscriverne fra i ricavi dell'esercizio, e destinata a sterilizzare l'effetto della quota di ammortamento per la parte di investimento coperto da contributo.

La notevole durata del processo di ammortamento che, in particolar modo per gli immobili (ai quali si applicano le aliquote del 2-3%) dura fra 34 e 50 anni rende necessario mettere in atto una struttura di gestione extracontabile molto importante e che è destinata ad accogliere una mole di dati sempre crescente, almeno per mezzo secolo.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		ANNO 2016
A	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B	IMMOBILIZZAZIONI	
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	119.638,20
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.427.650,85
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.223.055,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.770.344,05
C	ATTIVO CIRCOLANTE	
I	RIMANENZE	0,00
II	CREDITI	2.403.823,12
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.251.178,87
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.655.001,99
D	RATEI E RISCONTI	998,52
	TOTALE DELL'ATTIVO	29.426.344,56
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
A	PATRIMONIO NETTO	18.744.770,42
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	10.416,15
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D	DEBITI	5.026.706,98
E	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.644.451,01
	TOTALE DEL PASSIVO	29.426.344,56

CONTO ECONOMICO

L'elaborato accoglie, conformemente alla previsione del D.Lgs. 118/2011, i componenti positivi e negativi della gestione, evidenziandone il suo risultato lordo che, ulteriormente rettificato dai proventi ed oneri finanziari, dalle poste straordinarie e dalle imposte, giunge alla determinazione del risultato economico dell'esercizio.

La norma prevede che la contabilità economico patrimoniale rilevi i ricavi/proventi ed i costi/oneri. L'elemento che contraddistingue i costi dagli oneri ed i ricavi dai proventi è da ricercare essenzialmente nella natura delle transazioni che le pubbliche amministrazioni mettono in atto: quelle che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, altro), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

In base a tale norma i componenti economici attivi e passivi debbono essere correlati fra loro, al fine di mettere in atto in modo esaustivo il principio della competenza economica. Tali componenti vengono rilevati dalle risultanze della contabilità finanziaria e vengono rettificati, oltrechè per le eccezioni previste nel ridetto principio 4.3, con le poste di assestamento e rettifica che vengono contabilizzate a fine esercizio al di fuori della contabilità finanziaria. Fra questi ultimi meritano particolare cenno gli ammortamenti, i ratei e i risconti ed, in ultimo, gli accantonamenti.

Una pur lieve differenza nella struttura formale del conto economico attuale rispetto a quello precedente e, soprattutto, la diversa natura dei contenuti delle singole voci oggi discendenti, a differenza del passato, dalla trasposizione in elementi economici delle scritture finanziarie adeguate al principio della competenza finanziaria potenziata, nonchè la presenza di componenti ulteriori rispetto al passato (rappresentante, ad esempio, dagli accantonamenti), rendono incongruo un raffronto con il conto economico degli esercizi precedenti.

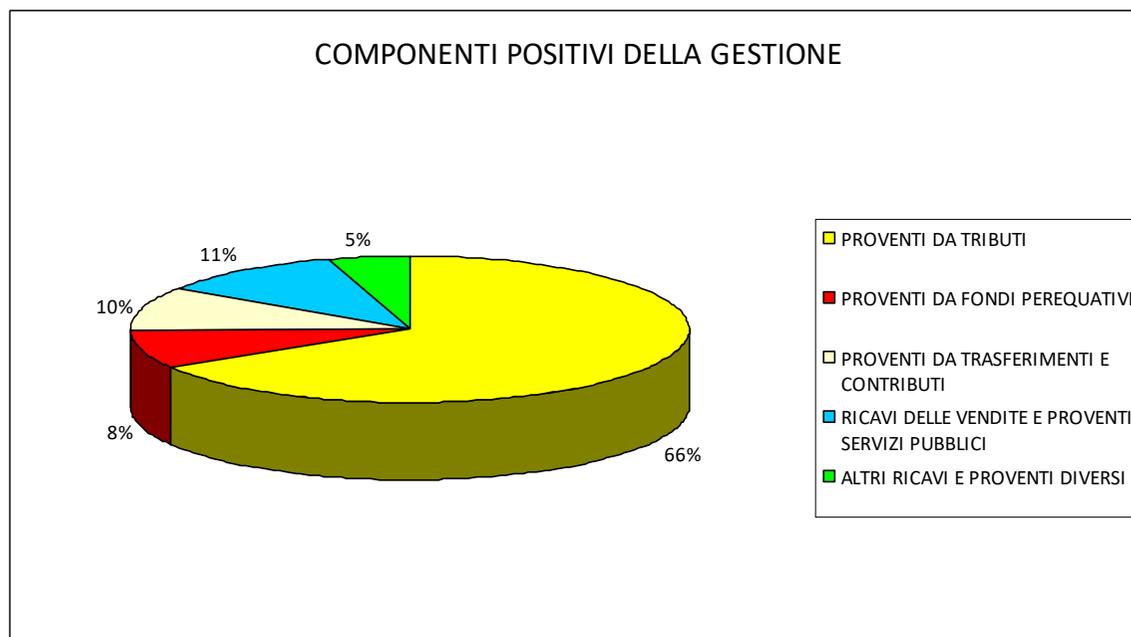
Il conto economico evidenzia un UTILE DI ESERCIZIO di euro 54.781,46.

E' costituito dalle seguenti macrovoci:

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Il primo gruppo di poste economiche è rappresentato dalle poste positive della gestione corrente dell'attività dell'Ente, che sono ammontati a complessivi euro 6.768.325,01, risultando così composti:

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	IMPORTO EURO	INCIDENZA %
PROVENTI DA TRIBUTI	4.490.209,94	66,34
PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	573.493,54	8,47
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	659.457,49	9,74
RICAVI DELLE VENDITE E PROVENTI SERVIZI PUBBLICI	734.412,22	10,85
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	310.751,82	4,59
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	6.768.325,01	100,00



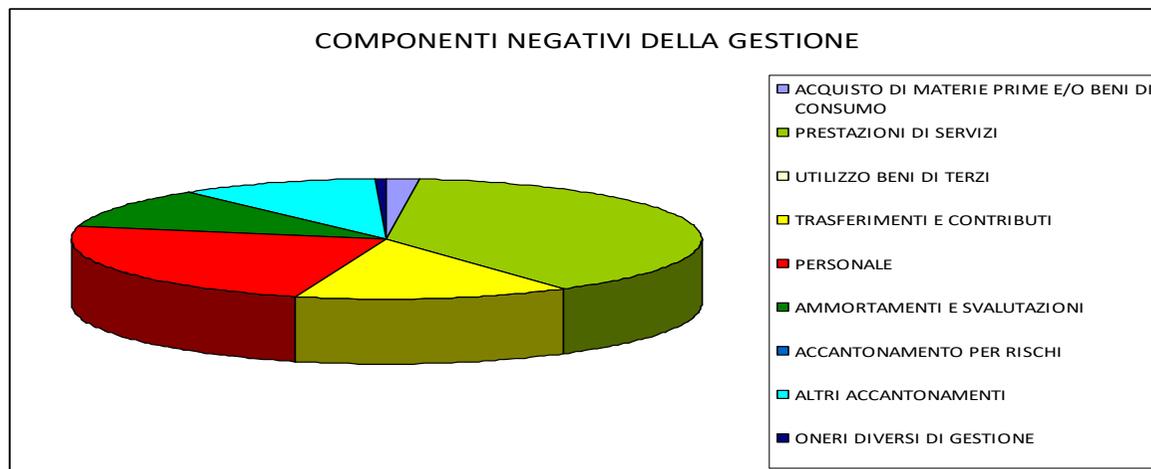
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

La struttura scalare del conto economico prevede, per prima, la decurtazione dei componenti negativi della gestione (corrente), così da addivenire alla determinazione del risultato dell'attività ordinaria.

Riguardo agli accantonamenti che hanno un consistente impatto sulla struttura dei costi di esercizio, con l'armonizzazione, diventano economicamente rilevanti anche alcune poste determinate in sede di destinazione del risultato finanziario dell'esercizio, e precisamente quelle afferenti la parte accantonata, delle quali debbono essere rilevati gli effetti anche in questa sede. Si tratta degli accantonamenti per rischi e di altri accantonamenti fra i quali emerge in tutta la sua importanza, quello al fondo svalutazione crediti che è ricompreso, per effetto della specifica destinazione che gli viene attribuita dal piano dei conti integrato, nella voce B17 del conto economico. Nell'esercizio 2016 l'adeguamento dei relativi fondi ha fatto emergere la necessità di contabilizzare importi che, nel loro complesso, hanno generato un effetto negativo sul conto economico per euro 668.024,46.

I costi che stiamo commentando, in dettaglio, sono composti come segue:

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	IMPORTO EURO	INCIDENZA %
ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	113.227,93	1,73
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.534.020,94	38,79
UTILIZZO BENI DI TERZI	5.013,80	0,08
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	919.198,90	14,07
PERSONALE	1.539.517,19	23,57
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	708.817,37	10,85
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	4.018,24	0,06
ALTRI ACCANTONAMENTI	664.006,22	10,16
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	45.186,13	0,69
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	6.533.006,72	100,00



DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE

Il risultato della gestione, costituito dalla differenza fra i componenti positivi e negativi, evidenzia un saldo positivo di € 235.318,29.

Sempre nel rispetto alla struttura scalare che il legislatore ha voluto dare al conto economico e conformemente ai correnti criteri di rappresentazione delle componenti del risultato d'esercizio, il risultato della gestione operativa viene inciso, al fine di determinare quello complessivo dell'esercizio, con le risultanze della gestione finanziaria, dalle rettifiche di valore delle attività finanziarie e con il saldo della successiva classe delle componenti straordinarie.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari accolgono i proventi da partecipazioni, gli altri proventi finanziari (compresi gli interessi attivi), gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari. La gestione finanziaria ha inciso negativamente per € 119.034,22.

La posta è composta come segue:

D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

L'ultimo raggruppamento del conto economico accoglie le poste aventi carattere straordinario. Sono qui indicate, le plus e minusvalenze derivanti dalla gestione del patrimonio, le insussistenze e sopravvenienze dell'attivo e del passivo e gli altri proventi ed oneri specificamente caratterizzati dalla straordinarietà.

Gli elementi straordinari hanno inciso positivamente per € 27.186,45.

CONTO ECONOMICO		2016
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	6.768.325,01
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	6.533.006,72
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	235.318,29
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-119.034,22
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	27.186,45
	IMPOSTE (IRAP)	88.689,06
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		54.781,46

