

## **ALLEGATO 1**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 1

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
0	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE						
0	1 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
1	2 FONDO INIZIALE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	3 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	4 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	0,00	600.000,00	2.873.665,56	0,00	3.473.665,56	
0	5 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	6 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	7 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	100 §Fondo pluriennale parte corrente	0,00	0,00	912.400,90	0,00	912.400,90	
0	200 Fondo pluriennale parte capitale	0,00	0,00	4.847.921,79	0,00	4.847.921,79	

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 2

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione	7	8
	ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA						
	TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE						
	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE						
1010040	RISORSA 40 - I.M.U	9.162.414,26	10.026.000,00	0,00	876.000,00	9.150.000,00	
1010050	RISORSA 50 - ICI	246.499,20	250.000,00	0,00	100.000,00	150.000,00	
1010100	RISORSA 100 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	
1010200	RISORSA 200 - ADDIZIONALE CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	12.479,52	0,00	100,00	0,00	100,00	
1010270	RISORSA 270 - ADDIZIONALE IRPEF	313.506,95	300.000,00	201.000,00	0,00	501.000,00	
1010280	RISORSA 280 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	2.002.204,20	2.370.000,00	180.000,00	0,00	2.550.000,00	
1010300	RISORSA 300 - COMPARTECIPAZIONE IMPOSTE+5 PER MILLE IRE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010600	RISORSA 600 - T.A.S.I.	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	11.987.104,13	13.196.600,00	0,00	594.900,00	12.601.700,00	
	CATEGORIA 2^ - TASSE						
1020350	RISORSA 350 - TOSAP PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1020450	RISORSA 450 - TRSU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1020500	RISORSA 500 - T.A.R.E.S.	7.325.476,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
1020550	RISORSA 550 - T.A.R.I.	0,00	7.474.000,00	0,00	4.000,00	7.470.000,00	
1020600	RISORSA 600 - T.A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1021050	RISORSA 1050 - ALTRE TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 2^	7.325.476,14	7.474.000,00	0,00	4.000,00	7.470.000,00	
	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE						
1031150	RISORSA 1150 - DIRITTI PUBBLICHE AFFIS- SIONI	6.345,40	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE I - ENTRATA

Pag. 3

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1031200	RISORSA 1200 - FONDO SPERIM.RIEQUILIBRIO- SOLIDARIETA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	6.345,40	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
	TOTALE TITOLO I	19.318.925,67	20.680.600,00	0,00	598.900,00	20.081.700,00	



# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 4

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento 5	in diminuzione 6	7	8
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE						
	CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLO STATO						
2011300	RISORSA 1300 - FONDO SVILUPPO INVESTI- MENTI (AD ESAURIMENTO)	292.511,08	292.511,08	0,00	184.889,75	107.621,33	
2011350	RISORSA 1350 - FONDO ORDINARIO E CONSOLIDATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012000	RISORSA 2000 - ALTRI CONTRIBUTI STATALI	1.141.619,60	417.200,00	0,00	145.318,00	271.882,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	1.434.130,68	709.711,08	0,00	330.207,75	379.503,33	
	CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLA REGIONE						
2022100	RISORSA 2100 - FONDI INTEGRATIVI PER INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022150	RISORSA 2150 - ALTRI CONTRIBUTI REGIONAL I	104.092,73	320.404,32	0,00	123.785,00	196.619,32	
	TOTALE CATEGORIA 2^	104.092,73	320.404,32	0,00	123.785,00	196.619,32	
	CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMEN- TI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE						
2032200	RISORSA 2200 - CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE	22.169,22	22.000,00	1.000,00	0,00	23.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	22.169,22	22.000,00	1.000,00	0,00	23.000,00	
	CATEGORIA 4^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI						
2042250	RISORSA 2250 - CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	109.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 4^	109.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2052300	RISORSA 2300 - CONTRIBUTI VARI	5.655,47	99.948,31	0,00	54.788,20	45.160,11	
2052310	RISORSA 2310 - CONTRIBUTI DA CCIA-VE	30.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 5^	35.655,47	109.948,31	0,00	54.788,20	55.160,11	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE I - ENTRATA

Pag. 5

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento 5	in diminuzione 6	7	8
	TOTALE TITOLO II	1.705.658,01	1.162.063,71	0,00	507.780,95	654.282,76	

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 6

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE						
	CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUB- BLICI						
3012350	RISORSA 2350 - DIRITTI SUGLI ATTI RILA- SCIATI DAL SERVIZIO ANAGRAFICO E STATO CIVILE	10.430,03	10.000,00	1.000,00	0,00	11.000,00	
3012400	RISORSA 2400 - DIRITTI DI SEGRETERIA, DIRITTI DI ROGITO E DIRITTI ISTRUTTORIA.	82.260,22	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	
3012450	RISORSA 2450 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONE ALLE NORME IN MATERIA EDILIZIA - URBANISTICA - DEMANIO.	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
3012500	RISORSA 2500 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	618.817,08	550.000,00	50.000,00	0,00	600.000,00	
3013000	RISORSA 3000 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI COM- MERCIO, POLIZIA AMMINISTRATIVA.,	27.178,23	35.000,00	10.000,00	0,00	45.000,00	
3013050	RISORSA 3050 - RETTE DI SCUOLE MATERNE	56.524,92	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
3013100	RISORSA 3100 - PROVENTI PER IL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	28.793,50	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
3013200	RISORSA 3200 - CENTRI RICREATIVI ESTIVI E SOGGIORNI ESTIVI	25.166,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	
3013250	RISORSA 3250 - PROVENTI SERVIZI CIMITE- RIALI	36.501,23	38.700,00	0,00	5.000,00	33.700,00	
3013400	RISORSA 3400 - PROVENTI DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3013450	RISORSA 3450 - PROVENTI DEI SERVIZI CULTURALI	1.586,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	
3014000	RISORSA 4000 - PROVENTI VARI	1.016.088,49	1.012.855,50	0,00	35.442,50	977.413,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	1.903.345,70	1.840.555,50	21.557,50	0,00	1.862.113,00	
	CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL' ENTE						
3024030	RISORSA 4030 - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	313.126,70	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	
3024060	RISORSA 4060 - FITTI REALI DI ALLOGGI DESTINATI A SERV.PUBBLICI.	43.663,18	45.000,00	0,00	3.000,00	42.000,00	
3024100	RISORSA 4100 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO ABITAZIONE PRIVATA.	108.179,17	110.000,00	10.000,00	0,00	120.000,00	

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 7

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
3024150	RISORSA 4150 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO COMMERCIALE	23.716,00	25.376,00	1.464,00	0,00	26.840,00	
3024200	RISORSA 4200 - PROVENTI DIVERSI	292.159,90	279.028,28	0,00	12.500,00	266.528,28	
	TOTALE CATEGORIA 2^	780.844,95	779.404,28	0,00	4.036,00	775.368,28	
	CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPA- ZIONI E CREDITI						
3034250	RISORSA 4250 - INTERESSI ATTIVI SU GIA- CENZE DI TESORERIE	7.788,10	24.000,00	0,00	15.000,00	9.000,00	
3034300	RISORSA 4300 - INTERESSI ATTIVI COMPENSA TIVI SU MUTUI IN CORSO DI RISCOSSIONE	2.802,50	1.000,00	0,00	200,00	800,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	10.590,60	25.000,00	0,00	15.200,00	9.800,00	
	CATEGORIA 4^ - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'						
3044420	RISORSA 4420 - UTILI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	90.882,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 4^	90.882,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
	CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI						
3054400	RISORSA 4400 - PROVENTI DI NATURA FINAN- ZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3054500	RISORSA 4500 - ENTRATE DIVERSE ED EVEN- TUALI	378.525,73	491.939,16	0,00	34.757,25	457.181,91	
	TOTALE CATEGORIA 5^	378.525,73	491.939,16	0,00	34.757,25	457.181,91	
	TOTALE TITOLO III	3.164.188,98	3.140.898,94	0,00	36.435,75	3.104.463,19	

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 8

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione	7	8
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI						
	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
4015000	RISORSA 5000 - ALIENAZIONI DI BENI MOBILI E TITOLI	3.650,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
4015050	RISORSA 5050 - ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI	2.146,79	224.848,00	0,00	91.848,00	133.000,00	
4015120	RISORSA 5120 - CONCESSIONI DIRITTI CIMITERIALI	131.336,95	135.000,00	0,00	75.000,00	60.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	137.133,74	369.848,00	0,00	171.848,00	198.000,00	
	CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO						
4025150	RISORSA 5150 - CONTRIBUTI PER FINANZIAMENTO DI OPERE PUBBLICHE	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	
4025200	RISORSA 5200 - ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4025250	RISORSA 5250 - FONDO ORDINARIO INVESTIMENTI DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 2^	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	
	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE						
4035300	RISORSA 5300 - CONTRIBUTI DIVERSI DALLA REGIONE	0,00	191.000,00	0,00	35.080,00	155.920,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	0,00	191.000,00	0,00	35.080,00	155.920,00	
	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
4045350	RISORSA 5350 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	27.400,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
4045370	RISORSA 5370-TRASFERIMENTI COMUNITARI/INTERNAZIONALI	304.749,75	905.300,00	0,00	905.300,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 4^	332.150,13	905.300,00	0,00	905.300,00	0,00	
	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI						
4055400	RISORSA 5400 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE I - ENTRATA

Pag. 9

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
4055410	RISORSA 5410 - TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4055460	RISORSA 5460 - ONERI DI URBANIZZAZIONE	946.290,40	750.000,00	110.000,00	0,00	860.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 5^	946.290,40	750.000,00	110.000,00	0,00	860.000,00	
	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI						
4065450	RISORSA 5450 - RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 6^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO IV	1.415.574,27	2.351.148,00	0,00	1.002.228,00	1.348.920,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE I - ENTRATA

Pag. 10

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento 5	in diminuzione 6	7	8
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI						
	CATEGORIA 1^ - ANTICIPAZIONI DI CASSA						
5015500	RISORSA 5500 - ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRE STITI						
5036050	RISORSA 6050 - ASSUNZIONI DI MUTUI PER OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO V	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 11

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
	CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE						
	TOTALE CAPITOLO 1	304.432,27	420.000,00	0,00	60.000,00	360.000,00	
	CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI						
	TOTALE CAPITOLO 2	697.293,21	1.090.000,00	0,00	200.000,00	890.000,00	
	CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI						
	TOTALE CAPITOLO 3	41.953,17	68.000,00	10.000,00	0,00	78.000,00	
	CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI						
	TOTALE CAPITOLO 4	21.794,86	100.000,00	0,00	30.000,00	70.000,00	
	CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
	TOTALE CAPITOLO 5	424.609,24	725.000,00	663.500,00	0,00	1.388.500,00	
	CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO						
	TOTALE CAPITOLO 6	15.493,71	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71	
	CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT- TUALI						
	TOTALE CAPITOLO 7	2.147,31	50.000,00	0,00	30.000,00	20.000,00	
	TOTALE TITOLO VI	1.507.723,77	2.468.493,71	353.500,00	0,00	2.821.993,71	
	ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	27.112.070,70	31.403.204,36	6.842.143,55	0,00	38.245.347,91	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE II - SPESA

Pag. 12

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	PARTE SECONDA - SPESA						
	TITOLO I - SPESE CORRENTI						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTE CIPAZIONE E DECENTRAMENTO						
1010101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	500,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
1010103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	208.265,29	200.391,65	0,00	3.000,00	197.391,65	
1010104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	12.823,66	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	
1010108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	5.000,00	249,24	0,00	5.249,24	
1010109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	221.588,95	221.391,65	0,00	2.750,76	218.640,89	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 13

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE						
1010201	INTERVENTO 1 - PERSONALE	768.646,11	751.157,00	6.045,55	0,00	757.202,55	
1010202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	19.225,31	30.500,00	3.510,00	0,00	34.010,00	
1010203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	441.309,18	626.555,84	369.886,51	0,00	996.442,35	
1010204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	17.871,25	36.818,93	0,00	4.318,93	32.500,00	
1010207	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	46.190,57	44.719,00	0,00	1.028,00	43.691,00	
1010208	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	10.000,00	56,87	0,00	10.056,87	
1010209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	1.293.242,42	1.499.750,77	374.152,00	0,00	1.873.902,77	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE II - SPESA

Pag. 14

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE						
1010301	INTERVENTO 1 - PERSONALE	171.146,10	190.967,85	49.476,15	0,00	240.444,00	
1010302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	3.200,00	6.000,00	500,00	0,00	6.500,00	
1010303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	22.377,32	31.900,00	7.000,00	0,00	38.900,00	
1010304	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	8.739,10	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
1010306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	10.833,91	12.787,00	3.339,00	0,00	16.126,00	
1010309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	216.296,43	251.654,85	60.315,15	0,00	311.970,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 15

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRI- BUTARIE E SERVIZI FISCALI						
1010401	INTERVENTO 1 - PERSONALE	256.997,47	260.272,00	0,00	24.529,00	235.743,00	
1010402	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.500,00	3.000,00	500,00	0,00	3.500,00	
1010403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	153.621,28	180.490,00	0,00	23.100,00	157.390,00	
1010407	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	16.581,48	17.302,00	0,00	1.590,00	15.712,00	
1010408	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010409	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	448.700,23	461.064,00	0,00	48.719,00	412.345,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 16

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
1010502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	30.407,65	37.000,00	0,00	1.000,00	36.000,00	
1010503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	326.955,22	343.000,00	2.239,43	0,00	345.239,43	
1010504	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	3.676,35	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
1010506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	218.837,25	212.965,75	0,00	6.179,26	206.786,49	
1010507	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	110.119,11	66.000,00	0,00	2.000,00	64.000,00	
1010509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	689.995,58	668.965,75	0,00	6.939,83	662.025,92	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 17

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO						
1010601	INTERVENTO 1 - PERSONALE	1.001.226,41	1.027.651,00	0,00	15.615,00	1.012.036,00	
1010602	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	15.750,00	26.000,00	0,00	500,00	25.500,00	
1010603	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	140.669,96	196.300,00	0,00	20.819,26	175.480,74	
1010607	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	58.125,81	59.895,98	937,00	0,00	60.832,98	
1010609	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	1.215.772,18	1.309.846,98	0,00	35.997,26	1.273.849,72	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 18

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 7 - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO						
1010701	INTERVENTO 1 - PERSONALE	183.141,84	206.885,00	0,00	4.813,00	202.072,00	
1010702	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	3.880,00	4.000,00	2.500,00	0,00	6.500,00	
1010703	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	14.002,76	17.600,00	15.897,00	0,00	33.497,00	
1010707	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	10.393,00	11.953,00	0,00	373,00	11.580,00	
1010709	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 7	211.417,60	240.438,00	13.211,00	0,00	253.649,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 19

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
1010801	INTERVENTO 1 - PERSONALE	49.666,75	24.379,00	57.892,00	0,00	82.271,00	
1010805	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	5.346,26	5.400,00	0,00	1.130,21	4.269,79	
1010806	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	9.404,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010807	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	67.427,45	66.603,00	48.606,04	0,00	115.209,04	
1010808	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	188.974,17	70.000,00	0,00	45.000,00	25.000,00	
1010810	INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CRE- DITI	0,00	131.375,60	0,00	71.375,60	60.000,00	
1010811	INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	0,00	264.970,45	0,00	195.849,51	69.120,94	
	TOTALE SERVIZIO 8	320.818,87	562.728,05	0,00	206.857,28	355.870,77	
	TOTALE FUNZIONE 1	4.617.832,26	5.215.840,05	146.414,02	0,00	5.362.254,07	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE II - SPESA

Pag. 20

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE						
	SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE						
1030101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	815.618,82	814.633,92	55.783,08	0,00	870.417,00	
1030102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	132.667,63	92.724,50	31.704,61	0,00	124.429,11	
1030103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	144.345,64	141.800,00	85.955,40	0,00	227.755,40	
1030104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	4.880,00	7.000,00	12.973,00	0,00	19.973,00	
1030105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	1.829,70	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	
1030107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	57.605,60	58.251,00	3.254,00	0,00	61.505,00	
1030108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1030109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	1.156.947,39	1.120.409,42	189.670,09	0,00	1.310.079,51	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 21

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - POLIZIA AMMINISTRATIVA						
1030301	INTERVENTO 1 - PERSONALE	91.756,24	90.560,00	358,00	0,00	90.918,00	
1030302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	
1030303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	6.451,81	7.300,00	0,00	400,00	6.900,00	
1030307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	5.921,05	6.023,00	38,00	0,00	6.061,00	
1030309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	104.129,10	104.883,00	996,00	0,00	105.879,00	
	TOTALE FUNZIONE 3	1.261.076,49	1.225.292,42	190.666,09	0,00	1.415.958,51	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 22

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA						
1040102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	3.187,81	7.500,00	0,00	4.000,00	3.500,00	
1040103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	82.908,38	102.000,00	9.077,40	0,00	111.077,40	
1040105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
1040109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	286.096,19	309.500,00	5.077,40	0,00	314.577,40	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 23

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE						
1040202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	5.551,73	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	
1040203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	138.469,58	150.000,00	824,22	0,00	150.824,22	
1040205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	46.000,00	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	
1040206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1040209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	190.021,31	204.000,00	824,22	0,00	204.824,22	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 24

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
1040302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	4.702,01	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	
1040303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	167.352,26	170.000,00	0,00	16.949,63	153.050,37	
1040305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	34.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	
1040306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	36.150,63	33.949,67	0,00	2.308,57	31.641,10	
1040309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	242.204,90	245.949,67	0,00	19.258,20	226.691,47	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 25

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI						
1040501	INTERVENTO 1 - PERSONALE	97.710,54	89.227,00	41.981,00	0,00	131.208,00	
1040502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	38.915,24	44.000,00	0,00	12.000,00	32.000,00	
1040503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	179.048,26	298.000,00	0,00	28.722,05	269.277,95	
1040505	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	27.595,52	31.500,00	0,00	1.500,00	30.000,00	
1040506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	6.832,84	6.661,58	0,00	180,61	6.480,97	
1040507	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	1.355,75	1.355,75	3.410,00	0,00	4.765,75	
1040509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	351.458,15	470.744,33	2.988,34	0,00	473.732,67	
	TOTALE FUNZIONE 4	1.069.780,55	1.230.194,00	0,00	10.368,24	1.219.825,76	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 26

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						
	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE						
1050101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	91.086,51	96.635,00	0,00	1.984,00	94.651,00	
1050102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	15.000,00	15.000,00	4.353,56	0,00	19.353,56	
1050103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.867,82	16.900,00	0,00	3.140,09	13.759,91	
1050107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	4.145,90	4.663,00	0,00	115,00	4.548,00	
1050109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	121.100,23	133.198,00	0,00	885,53	132.312,47	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 27

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
1050201	INTERVENTO 1 - PERSONALE	37.396,00	38.466,00	0,00	38.466,00	0,00	
1050202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	2.816,90	5.250,00	500,00	0,00	5.750,00	
1050203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	56.279,15	56.750,00	5.138,30	0,00	61.888,30	
1050204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.376,18	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	
1050205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	14.300,00	25.000,00	100,00	0,00	25.100,00	
1050207	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	2.577,36	4.081,00	0,00	2.581,00	1.500,00	
1050208	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1050209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	119.745,59	138.047,00	0,00	35.308,70	102.738,30	
	TOTALE FUNZIONE 5	240.845,82	271.245,00	0,00	36.194,23	235.050,77	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 28

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATI VO						
	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI						
1060202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	4.151,35	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	
1060203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	154.311,47	170.150,00	3.117,15	0,00	173.267,15	
1060204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.700,00	6.700,00	0,00	0,00	6.700,00	
1060206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	11.198,67	10.734,38	0,00	487,33	10.247,05	
1060209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	176.361,49	199.584,38	629,82	0,00	200.214,20	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 29

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO						
1060302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
1060303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1060305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	39.000,00	70.000,00	0,00	20.000,00	50.000,00	
1060308	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	39.000,00	73.000,00	0,00	20.000,00	53.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 6	215.361,49	272.584,38	0,00	19.370,18	253.214,20	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 30

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 7 - TURISMO						
	SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI						
1070102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.177,48	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	
1070103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	374.893,81	186.000,00	2.007,00	0,00	188.007,00	
1070104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1070105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	51.662,06	20.600,00	0,00	600,00	20.000,00	
1070106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	43.160,19	41.996,25	0,00	1.220,24	40.776,01	
1070107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	166,60	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1070108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1070109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	471.060,14	266.596,25	186,76	0,00	266.783,01	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 31

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - MANIFESTAZIONI TURISTICHE						
1070202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.377,52	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
1070203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	133.828,89	184.000,00	187.500,00	0,00	371.500,00	
1070204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	16.698,00	20.000,00	4.000,00	0,00	24.000,00	
1070205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	273.000,00	336.000,00	0,00	30.500,00	305.500,00	
1070207	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1070208	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	424.904,41	544.000,00	161.000,00	0,00	705.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 7	895.964,55	810.596,25	161.186,76	0,00	971.783,01	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 32

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						
1080102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	28.909,70	58.000,00	0,00	7.000,00	51.000,00	
1080103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	382.623,76	456.000,00	92.356,27	0,00	548.356,27	
1080104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1080106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	319.030,16	279.551,02	0,00	14.598,48	264.952,54	
1080107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	575,24	575,24	0,00	0,00	575,24	
1080109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	731.138,86	794.126,26	70.757,79	0,00	864.884,05	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 33

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI						
1080201	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1080202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
1080203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	778.165,94	880.000,00	16.839,74	0,00	896.839,74	
1080206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	17.518,87	16.397,61	0,00	1.092,38	15.305,23	
1080207	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1080209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	795.684,81	901.397,61	15.747,36	0,00	917.144,97	
	TOTALE FUNZIONE 8	1.526.823,67	1.695.523,87	86.505,15	0,00	1.782.029,02	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 34

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
	SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO						
1090101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	410.922,72	407.882,00	0,00	13.823,00	394.059,00	
1090102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
1090103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	62.788,98	101.100,00	0,00	41.000,00	60.100,00	
1090107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	26.584,14	26.653,00	0,00	744,00	25.909,00	
1090109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	504.295,84	539.635,00	0,00	55.567,00	484.068,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 35

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE						
1090202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	800,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
1090203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.442,74	23.000,00	95.500,00	0,00	118.500,00	
1090204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	5.259,84	3.636,98	0,00	0,00	3.636,98	
1090209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	15.502,58	29.636,98	95.500,00	0,00	125.136,98	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 36

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE						
1090302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	10.000,00	11.000,00	5.500,00	0,00	16.500,00	
1090303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.475,80	15.775,50	14.186,09	0,00	29.961,59	
1090305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	1.307,34	128.900,00	0,00	127.300,00	1.600,00	
1090307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090308	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	1.860,00	0,00	1.860,00	
1090309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	19.783,14	155.675,50	0,00	105.753,91	49.921,59	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 37

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
1090402	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1090403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	427,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
1090405	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	21.990,68	33.670,91	31.808,61	0,00	65.479,52	
1090406	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	117.783,45	106.060,41	0,00	12.461,90	93.598,51	
1090408	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090409	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	140.201,13	145.731,32	19.346,71	0,00	165.078,03	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 38

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI						
1090502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
1090503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	7.226.103,88	7.384.133,00	0,00	75.487,70	7.308.645,30	
1090504	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090505	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	7.278,00	7.278,00	0,00	0,00	7.278,00	
1090507	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	
1090509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	7.243.381,88	7.473.411,00	0,00	147.487,70	7.325.923,30	

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 39

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento 5	in diminuzione 6	7	8
	SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE						
1090601	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090602	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	22.300,00	26.000,00	0,00	1.500,00	24.500,00	
1090603	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	824.708,41	845.000,00	81.193,93	0,00	926.193,93	
1090604	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	25.000,00	26.000,00	0,00	1.000,00	25.000,00	
1090605	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	3.990,70	13.000,00	0,00	5.000,00	8.000,00	
1090606	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090607	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	256,71	256,71	0,00	0,00	256,71	
1090608	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090609	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	876.255,82	910.256,71	73.693,93	0,00	983.950,64	
	TOTALE FUNZIONE 9	8.799.420,39	9.254.346,51	0,00	120.267,97	9.134.078,54	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 40

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	SERVIZIO 1 - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI						
1100102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	500,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1100103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	42.323,36	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	
1100105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	
1100108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	57.823,36	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 41

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI						
1100301	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1100302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1100303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1100305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	114.354,10	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	
1100306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	19.511,30	18.753,88	0,00	789,72	17.964,16	
1100307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1100309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	133.865,40	133.753,88	0,00	789,72	132.964,16	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 42

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 4 - ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA						
1100401	INTERVENTO 1 - PERSONALE	72.759,91	72.541,00	1.519,00	0,00	74.060,00	
1100402	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.485,82	3.800,00	0,00	1.700,00	2.100,00	
1100403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	394.216,84	407.450,00	0,00	28.100,00	379.350,00	
1100404	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1100405	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	553.449,41	471.729,18	0,00	5.664,18	466.065,00	
1100407	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	4.721,79	4.846,00	94,00	0,00	4.940,00	
1100409	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	1.026.633,77	960.366,18	0,00	33.851,18	926.515,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 43

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
1100502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	2.350,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
1100503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	67.087,38	78.000,00	7.500,00	0,00	85.500,00	
1100506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	89.257,47	86.884,06	0,00	2.498,89	84.385,17	
1100509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	158.694,85	168.884,06	5.001,11	0,00	173.885,17	
	TOTALE FUNZIONE 10	1.377.017,38	1.338.004,12	0,00	29.639,79	1.308.364,33	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 44

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
	SERVIZIO 2 - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI						
1110203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1110205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 45

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1110406	SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA						
	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	33.943,31	33.061,24	0,00	927,53	32.133,71	
	TOTALE SERVIZIO 4	33.943,31	33.061,24	0,00	927,53	32.133,71	
	TOTALE FUNZIONE 11	33.943,31	33.061,24	0,00	927,53	32.133,71	
	TOTALE TITOLO I	20.038.065,91	21.346.687,84	368.004,08	0,00	21.714.691,92	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 46

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
2010501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	439.408,04	962.848,00	306.927,96	0,00	1.269.775,96	
2010505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	90.882,00	4.000,00	61.060,97	0,00	65.060,97	
2010506	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	530.290,04	966.848,00	367.988,93	0,00	1.334.836,93	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 47

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO						
2010605	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	80.000,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
2010606	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	80.000,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 48

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2010807	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	32.680,52	20.000,00	38.500,00	0,00	58.500,00	
	TOTALE SERVIZIO 8	32.680,52	20.000,00	38.500,00	0,00	58.500,00	
	TOTALE FUNZIONE 1	642.970,56	996.848,00	401.488,93	0,00	1.398.336,93	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 49

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2030105	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE						
	SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE						
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	79.998,29	80.000,00	49.942,86	0,00	129.942,86	
	TOTALE SERVIZIO 1	79.998,29	80.000,00	49.942,86	0,00	129.942,86	
	TOTALE FUNZIONE 3	79.998,29	80.000,00	49.942,86	0,00	129.942,86	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 50

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA						
2040101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040107	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE II - SPESA

Pag. 51

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2040301	SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 52

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI						
2040501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	180.000,00	453.000,00	0,00	0,00	453.000,00	
2040505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	12.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	180.000,00	465.000,00	0,00	6.000,00	459.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 4	180.000,00	465.000,00	0,00	6.000,00	459.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 53

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2050101	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						
	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACO TECHE						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	100.000,00	0,00	207.806,35	0,00	207.806,35	
	TOTALE SERVIZIO 1	100.000,00	0,00	207.806,35	0,00	207.806,35	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 54

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
2050201	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2050207	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE FUNZIONE 5	100.000,00	0,00	207.806,35	0,00	207.806,35	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 55

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATI VO						
	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI						
2060201	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	90.000,00	20.000,00	394.361,75	0,00	414.361,75	
2060207	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	90.000,00	120.000,00	394.361,75	0,00	514.361,75	
	TOTALE FUNZIONE 6	90.000,00	120.000,00	394.361,75	0,00	514.361,75	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 56

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 7 - TURISMO						
	SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI						
2070101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	102.970,75	1.995.300,00	0,00	45.465,99	1.949.834,01	
2070102	INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2070108	INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	102.970,75	1.995.300,00	0,00	45.465,99	1.949.834,01	
	TOTALE FUNZIONE 7	102.970,75	1.995.300,00	0,00	45.465,99	1.949.834,01	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 57

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						
2080101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2.849.400,38	1.421.000,00	2.728.442,12	0,00	4.149.442,12	
2080107	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	2.849.400,38	1.421.000,00	2.728.442,12	0,00	4.149.442,12	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 58

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2080201	SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	320.980,84	267.000,00	1.740.446,00	0,00	2.007.446,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	320.980,84	267.000,00	1.740.446,00	0,00	2.007.446,00	
	TOTALE FUNZIONE 8	3.170.381,22	1.688.000,00	4.468.888,12	0,00	6.156.888,12	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 59

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2090106	FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
	SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO						
	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 60

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2090201	SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	100.000,00	0,00	92.408,98	7.591,02	
	TOTALE SERVIZIO 2	0,00	100.000,00	0,00	92.408,98	7.591,02	

## BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE II - SPESA

Pag. 61

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2090305	SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE						
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	3.785,81	0,00	3.785,81	
	TOTALE SERVIZIO 3	0,00	0,00	3.785,81	0,00	3.785,81	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 62

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
2090401	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2090407	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 63

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI						
2090501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2090508	INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 64

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE						
2090601	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	100.000,00	0,00	400.311,10	0,00	400.311,10	
2090605	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2090607	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	100.000,00	0,00	400.311,10	0,00	400.311,10	
	TOTALE FUNZIONE 9	345.000,00	100.000,00	311.687,93	0,00	411.687,93	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 65

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI						
2100301	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	
2100310	INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 66

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
2100501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	85.000,00	220.000,00	167.649,40	0,00	387.649,40	
2100505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2100507	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	12.443,09	15.000,00	0,00	5.000,00	10.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	97.443,09	235.000,00	162.649,40	0,00	397.649,40	
	TOTALE FUNZIONE 10	97.443,09	235.000,00	302.649,40	0,00	537.649,40	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 67

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
	SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA						
2110401	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2110402	INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE FUNZIONE 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO II	4.808.763,91	5.680.148,00	6.085.359,35	0,00	11.765.507,35	



**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

PARTE II - SPESA

Pag. 68

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE						
3010301	INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPA- ZIONI DI CASSA	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
3010303	INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPI- TALE DI MUTUI E PRESTITI	1.493.263,96	907.874,81	35.280,12	0,00	943.154,93	
	TOTALE SERVIZIO 3	1.493.263,96	1.907.874,81	35.280,12	0,00	1.943.154,93	
	TOTALE FUNZIONE 1	1.493.263,96	1.907.874,81	35.280,12	0,00	1.943.154,93	
	TOTALE TITOLO III	1.493.263,96	1.907.874,81	35.280,12	0,00	1.943.154,93	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE II - SPESA

Pag. 69

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO						
4000001	CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	304.432,27	420.000,00	0,00	60.000,00	360.000,00	
4000002	CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	697.293,21	1.090.000,00	0,00	200.000,00	890.000,00	
4000003	CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	41.953,17	68.000,00	10.000,00	0,00	78.000,00	
4000004	CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	21.794,86	100.000,00	0,00	30.000,00	70.000,00	
4000005	CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	424.609,24	725.000,00	663.500,00	0,00	1.388.500,00	
4000006	CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	15.493,71	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71	
4000007	CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	2.147,31	50.000,00	0,00	30.000,00	20.000,00	
	TOTALE TITOLO IV	1.507.723,77	2.468.493,71	353.500,00	0,00	2.821.993,71	
	TOTALE SPESE	27.847.817,55	31.403.204,36	6.842.143,55	0,00	38.245.347,91	

## **ALLEGATO 2**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 1

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
0	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE								
1	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Codice Meccanografico 1 FONDO INIZIALE DI CASSA	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	IM	0,00	600.000,00	3.473.665,56	0,00	0,00	3.473.665,56	
5	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100	Codice Meccanografico 0 §Fondo pluriennale parte corrente	IM	0,00	0,00	912.400,90	0,00	0,00	912.400,90	
200	Codice Meccanografico 0 Fondo pluriennale parte capitale	IM	0,00	0,00	4.847.921,79	0,00	0,00	4.847.921,79	
	TOTALE CAPITOLO	IM	0,00	600.000,00	9.233.988,25	0,00	0,00	9.233.988,25	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 2

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA									
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE									
CATEGORIA 1^ - IMPOSTE									
Codice Meccanografico 1010040									
RISORSA 40 - I.M.U	IM	9.162.414,26	10.026.000,00	9.150.000,00	9.400.000,00	9.350.000,00	27.900.000,00		
Codice Meccanografico 1010050									
RISORSA 50 - ICI	IM	246.499,20	250.000,00	150.000,00	50.000,00	0,00	200.000,00		
Codice Meccanografico 1010100									
RISORSA 100 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	IM	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00		
Codice Meccanografico 1010200									
RISORSA 200 - ADDIZIONALE CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	IM	12.479,52	0,00	100,00	100,00	100,00	300,00		
Codice Meccanografico 1010270									
RISORSA 270 - ADDIZIONALE IRPEF	IM	313.506,95	300.000,00	501.000,00	501.000,00	501.000,00	1.503.000,00		
Codice Meccanografico 1010280									
RISORSA 280 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	IM	2.002.204,20	2.370.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00	7.650.000,00		
Codice Meccanografico 1010300									
RISORSA 300 - COMPARTECIPAZIONE IMPOSTE+5 PER MILLE IRE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Codice Meccanografico 1010600									
RISORSA 600 - T.A.S.I.	IM	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	1.800,00		
TOTALE CATEGORIA 1^	IM	11.987.104,13	13.196.600,00	12.601.700,00	12.751.700,00	12.651.700,00	38.005.100,00		
CATEGORIA 2^ - TASSE									
Codice Meccanografico 1020350									
RISORSA 350 - TOSAP PERMANENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Codice Meccanografico 1020450									
RISORSA 450 - TRSU	IM	0,00	0,00	0,00	50.000,00	30.000,00	80.000,00		
Codice Meccanografico 1020500									
RISORSA 500 - T.A.R.E.S.	IM	7.325.476,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 3

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 1020550 RISORSA 550 - T.A.R.I.		IM	0,00	7.474.000,00	7.470.000,00	7.470.000,00	7.470.000,00	22.410.000,00	
Codice Meccanografico 1020600 RISORSA 600 - T.A.S.I.		IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1021050 RISORSA 1050 - ALTRE TASSE		IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 2^		IM	7.325.476,14	7.474.000,00	7.470.000,00	7.520.000,00	7.500.000,00	22.490.000,00	
CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE									
Codice Meccanografico 1031150 RISORSA 1150 - DIRITTI PUBBLICHE AFFIS- SIONI		IM	6.345,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1031200 RISORSA 1200 - FONDO SPERIM.RIEQUILIBRIO- SOLIDARIETA'		IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 3^		IM	6.345,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
TOTALE TITOLO I		IM	19.318.925,67	20.680.600,00	20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00	60.525.100,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 4

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE									
CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLO STATO									
Codice Meccanografico 2011300									
RISORSA 1300 - FONDO SVILUPPO INVESTI- MENTI (AD ESAURIMENTO)	IM		292.511,08	292.511,08	107.621,33	0,00	0,00	107.621,33	
Codice Meccanografico 2011350									
RISORSA 1350 - FONDO ORDINARIO E CONSOLIDATO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2012000									
RISORSA 2000 - ALTRI CONTRIBUTI STATALI	IM		1.141.619,60	417.200,00	271.882,00	310.837,00	310.837,00	893.556,00	
TOTALE CATEGORIA 1^	IM		1.434.130,68	709.711,08	379.503,33	310.837,00	310.837,00	1.001.177,33	
CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLA REGIONE									
Codice Meccanografico 2022100									
RISORSA 2100 - FONDI INTEGRATIVI PER INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2022150									
RISORSA 2150 - ALTRI CONTRIBUTI REGIONAL I	IM		104.092,73	320.404,32	196.619,32	77.904,32	77.904,32	352.427,96	
TOTALE CATEGORIA 2^	IM		104.092,73	320.404,32	196.619,32	77.904,32	77.904,32	352.427,96	
CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMEN- TI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE									
Codice Meccanografico 2032200									
RISORSA 2200 - CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE	IM		22.169,22	22.000,00	23.000,00	22.000,00	22.000,00	67.000,00	
TOTALE CATEGORIA 3^	IM		22.169,22	22.000,00	23.000,00	22.000,00	22.000,00	67.000,00	
CATEGORIA 4^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI									

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 5

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 2042250 RISORSA 2250 - CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	IM		109.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 4^	IM		109.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
Codice Meccanografico 2052300 RISORSA 2300 - CONTRIBUTI VARI	IM		5.655,47	99.948,31	45.160,11	11.000,00	11.000,00	67.160,11	
Codice Meccanografico 2052310 RISORSA 2310 - CONTRIBUTI DA CCIA-VE	IM		30.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
TOTALE CATEGORIA 5^	IM		35.655,47	109.948,31	55.160,11	11.000,00	11.000,00	77.160,11	
TOTALE TITOLO II	IM		1.705.658,01	1.162.063,71	654.282,76	421.741,32	421.741,32	1.497.765,40	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 6

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE									
CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUB- BLICI									
Codice Meccanografico 3012350									
RISORSA 2350 - DIRITTI SUGLI ATTI RILA- SCIATI DAL SERVIZIO ANAGRAFICO E STATO CIVILE	IM		10.430,03	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00	
Codice Meccanografico 3012400									
RISORSA 2400 - DIRITTI DI SEGRETERIA, DIRITTI DI ROGITO E DIRITTI ISTRUTTORIA.	IM		82.260,22	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00	
Codice Meccanografico 3012450									
RISORSA 2450 - AMMENZE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONE ALLE NORME IN MATERIA EDILIZIA - URBANISTICA - DEMANIO.	IM		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 3012500									
RISORSA 2500 - AMMENZE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	IM		618.817,08	550.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	1.800.000,00	
Codice Meccanografico 3013000									
RISORSA 3000 - AMMENZE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI COM- MERCIO, POLIZIA AMMINISTRATIVA.,	IM		27.178,23	35.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00	
Codice Meccanografico 3013050									
RISORSA 3050 - RETTE DI SCUOLE MATERNE	IM		56.524,92	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
Codice Meccanografico 3013100									
RISORSA 3100 - PROVENTI PER IL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	IM		28.793,50	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	
Codice Meccanografico 3013200									
RISORSA 3200 - CENTRI RICREATIVI ESTIVI E SOGGIORNI ESTIVI	IM		25.166,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	99.000,00	
Codice Meccanografico 3013250									
RISORSA 3250 - PROVENTI SERVIZI CIMIT- RIALI	IM		36.501,23	38.700,00	33.700,00	33.700,00	33.700,00	101.100,00	
Codice Meccanografico 3013400									
RISORSA 3400 - PROVENTI DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 3013450									
RISORSA 3450 - PROVENTI DEI SERVIZI CULTURALI	IM		1.586,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	

**BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017**

Pag. 7

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
	Codice Meccanografico 3014000 RISORSA 4000 - PROVENTI VARI	IM	1.016.088,49	1.012.855,50	977.413,00	991.000,00	991.000,00	2.959.413,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	IM	1.903.345,70	1.840.555,50	1.862.113,00	1.875.700,00	1.875.700,00	5.613.513,00	
	CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL' ENTE								
	Codice Meccanografico 3024030 RISORSA 4030 - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	IM	313.126,70	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	960.000,00	
	Codice Meccanografico 3024060 RISORSA 4060 - FITTI REALI DI ALLOGGI DESTINATI A SERV.PUBBLICI.	IM	43.663,18	45.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	126.000,00	
	Codice Meccanografico 3024100 RISORSA 4100 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO ABITAZIONE PRIVATA.	IM	108.179,17	110.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	360.000,00	
	Codice Meccanografico 3024150 RISORSA 4150 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO COMMERCIALE	IM	23.716,00	25.376,00	26.840,00	28.304,00	29.000,00	84.144,00	
	Codice Meccanografico 3024200 RISORSA 4200 - PROVENTI DIVERSI	IM	292.159,90	279.028,28	266.528,28	233.684,02	233.684,02	733.896,32	
	TOTALE CATEGORIA 2^	IM	780.844,95	779.404,28	775.368,28	743.988,02	744.684,02	2.264.040,32	
	CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPA- ZIONI E CREDITI								
	Codice Meccanografico 3034250 RISORSA 4250 - INTERESSI ATTIVI SU GIA- CENZE DI TESORERIE	IM	7.788,10	24.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00	
	Codice Meccanografico 3034300 RISORSA 4300 - INTERESSI ATTIVI COMPENSA TIVI SU MUTUI IN CORSO DI RISCOSSIONE	IM	2.802,50	1.000,00	800,00	800,00	800,00	2.400,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	IM	10.590,60	25.000,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	29.400,00	
	CATEGORIA 4^ - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'								

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 8

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 3044420 RISORSA 4420 - UTILI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	IM	90.882,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 4^	IM	90.882,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI								
Codice Meccanografico 3054400 RISORSA 4400 - PROVENTI DI NATURA FINAN- ZIARIA	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 3054500 RISORSA 4500 - ENTRATE DIVERSE ED EVEN- TUALI	IM	378.525,73	491.939,16	457.181,91	359.625,58	328.575,00	1.145.382,49	
TOTALE CATEGORIA 5^	IM	378.525,73	491.939,16	457.181,91	359.625,58	328.575,00	1.145.382,49	
TOTALE TITOLO III	IM	3.164.188,98	3.140.898,94	3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02	9.052.335,81	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 9

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCO- SIONE DI CREDITI									
CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRI MONIALI									
Codice Meccanografico 4015000									
RISORSA 5000 - ALIENAZIONI DI BENI MOBI- LI E TITOLI	IM		3.650,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 4015050									
RISORSA 5050 - ALIENAZIONI DI BENI IMMO- BILI	IM		2.146,79	224.848,00	133.000,00	203.000,00	108.000,00	444.000,00	
Codice Meccanografico 4015120									
RISORSA 5120 - CONCESS.DIRITTI CIMITERIALI	IM		131.336,95	135.000,00	60.000,00	60.000,00	130.000,00	250.000,00	
TOTALE CATEGORIA 1^	IM		137.133,74	369.848,00	198.000,00	268.000,00	243.000,00	709.000,00	
CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO									
Codice Meccanografico 4025150									
RISORSA 5150 - CONTRIBUTI PER FINANZIA- MENTO DI OPERE PUBBLICHE	IM		0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	
Codice Meccanografico 4025200									
RISORSA 5200 - ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 4025250									
RISORSA 5250 - FONDO ORDINARIO INVESTIME NTI DELLO STATO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 2^	IM		0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	
CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE									
Codice Meccanografico 4035300									
RISORSA 5300 - CONTRIBUTI DIVERSI DALLA REGIONE	IM		0,00	191.000,00	155.920,00	2.239.000,00	660.000,00	3.054.920,00	
TOTALE CATEGORIA 3^	IM		0,00	191.000,00	155.920,00	2.239.000,00	660.000,00	3.054.920,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 10

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
Codice Meccanografico 4045350 RISORSA 5350 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	IM		27.400,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 4045370 RISORSA 5370-TRASFER.COMUNIT/INTERNAZ.	IM		304.749,75	905.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 4^	IM		332.150,13	905.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI									
Codice Meccanografico 4055400 RISORSA 5400 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 4055410 RISORSA 5410 - TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 4055460 RISORSA 5460 - ONERI DI URBANIZZAZIONE	IM		946.290,40	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00	2.493.000,00	
TOTALE CATEGORIA 5^	IM		946.290,40	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00	2.493.000,00	
CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI									
Codice Meccanografico 4065450 RISORSA 5450 - RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 6^	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO IV	IM		1.415.574,27	2.351.148,00	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00	6.391.920,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 11

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI									
CATEGORIA 1^ - ANTICIPAZIONI DI CASSA									
Codice Meccanografico 5015500									
RISORSA 5500 - ANTICIPAZIONI DI CASSA	IM		0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
TOTALE CATEGORIA 1^	IM		0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRE STITI									
Codice Meccanografico 5036050									
RISORSA 6050 - ASSUNZIONI DI MUTUI PER OPERE PUBBLICHE	IM		0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	
TOTALE CATEGORIA 3^	IM		0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	
TOTALE TITOLO V	IM		0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00	4.250.000,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 12

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO								
CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE								
TOTALE CAPITOLO 1	IM	304.432,27	420.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1.080.000,00	
CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI								
TOTALE CAPITOLO 2	IM	697.293,21	1.090.000,00	890.000,00	890.000,00	890.000,00	2.670.000,00	
CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI								
TOTALE CAPITOLO 3	IM	41.953,17	68.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	234.000,00	
CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI								
TOTALE CAPITOLO 4	IM	21.794,86	100.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	
CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI								
TOTALE CAPITOLO 5	IM	424.609,24	725.000,00	1.388.500,00	1.450.000,00	1.450.000,00	4.288.500,00	
CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO								
TOTALE CAPITOLO 6	IM	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	46.481,13	
CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT- TUALI								
TOTALE CAPITOLO 7	IM	2.147,31	50.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
TOTALE TITOLO VI	IM	1.507.723,77	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13	

**BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017**

Pag. 13

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota zioni
					2015	2016	2017	Totale	
	ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	IM	27.112.070,70	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 14

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
PARTE SECONDA - SPESA								
TITOLO I - SPESE CORRENTI								
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO								
SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTE CIPAZIONE E DECENTRAMENTO								
Codice Meccanografico 1010101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	500,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	2.000,00	10.000,00	
Codice Meccanografico 1010103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	208.265,29	200.391,65	197.391,65	209.891,65	197.891,65	605.174,95	
Codice Meccanografico 1010104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	12.823,66	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00	
Codice Meccanografico 1010108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	5.000,00	5.249,24	5.000,00	5.000,00	15.249,24	
Codice Meccanografico 1010109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	221.588,95	221.391,65	218.640,89	234.891,65	218.891,65	672.424,19	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 15

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE									
Codice Meccanografico 1010201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		768.646,11	751.157,00	757.202,55	724.924,00	724.924,00	2.207.050,55	
Codice Meccanografico 1010202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		19.225,31	30.500,00	34.010,00	34.000,00	34.000,00	102.010,00	
Codice Meccanografico 1010203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		441.309,18	626.555,84	996.442,35	412.216,88	412.216,88	1.820.876,11	
Codice Meccanografico 1010204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		17.871,25	36.818,93	32.500,00	32.500,00	32.500,00	97.500,00	
Codice Meccanografico 1010207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		46.190,57	44.719,00	43.691,00	43.691,00	43.691,00	131.073,00	
Codice Meccanografico 1010208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	10.000,00	10.056,87	6.000,00	6.000,00	22.056,87	
Codice Meccanografico 1010209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		1.293.242,42	1.499.750,77	1.873.902,77	1.253.331,88	1.253.331,88	4.380.566,53	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 16

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE									
Codice Meccanografico 1010301 INTERVENTO 1 - PERSONALE		IM	171.146,10	190.967,85	240.444,00	240.444,00	240.444,00	721.332,00	
Codice Meccanografico 1010302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME		IM	3.200,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00	
Codice Meccanografico 1010303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI		IM	22.377,32	31.900,00	38.900,00	36.900,00	35.900,00	111.700,00	
Codice Meccanografico 1010304 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI		IM	8.739,10	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1010306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI		IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE		IM	10.833,91	12.787,00	16.126,00	16.126,00	16.126,00	48.378,00	
Codice Meccanografico 1010309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO		IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3		IM	216.296,43	251.654,85	311.970,00	309.970,00	308.970,00	930.910,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 17

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRI- BUTARIE E SERVIZI FISCALI									
Codice Meccanografico 1010401 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		256.997,47	260.272,00	235.743,00	235.743,00	235.743,00	707.229,00	
Codice Meccanografico 1010402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		1.500,00	3.000,00	3.500,00	4.000,00	4.000,00	11.500,00	
Codice Meccanografico 1010403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		153.621,28	180.490,00	157.390,00	157.390,00	127.390,00	442.170,00	
Codice Meccanografico 1010407 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		16.581,48	17.302,00	15.712,00	15.712,00	15.712,00	47.136,00	
Codice Meccanografico 1010408 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010409 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM		448.700,23	461.064,00	412.345,00	412.845,00	382.845,00	1.208.035,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 18

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI									
Codice Meccanografico 1010502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		30.407,65	37.000,00	36.000,00	31.000,00	31.000,00	98.000,00	
Codice Meccanografico 1010503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		326.955,22	343.000,00	345.239,43	344.000,00	344.000,00	1.033.239,43	
Codice Meccanografico 1010504 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		3.676,35	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1010506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		218.837,25	212.965,75	206.786,49	200.283,28	193.439,10	600.508,87	
Codice Meccanografico 1010507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		110.119,11	66.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	192.000,00	
Codice Meccanografico 1010509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		689.995,58	668.965,75	662.025,92	649.283,28	642.439,10	1.953.748,30	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 19

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO								
Codice Meccanografico 1010601 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	1.001.226,41	1.027.651,00	1.012.036,00	1.012.036,00	1.012.036,00	3.036.108,00	
Codice Meccanografico 1010602 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	15.750,00	26.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	76.500,00	
Codice Meccanografico 1010603 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	140.669,96	196.300,00	175.480,74	130.120,00	80.120,00	385.720,74	
Codice Meccanografico 1010607 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	58.125,81	59.895,98	60.832,98	60.882,00	60.882,00	182.596,98	
Codice Meccanografico 1010609 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM	1.215.772,18	1.309.846,98	1.273.849,72	1.228.538,00	1.178.538,00	3.680.925,72	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 20

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 7 - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO								
Codice Meccanografico 1010701 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	183.141,84	206.885,00	202.072,00	202.072,00	202.072,00	606.216,00	
Codice Meccanografico 1010702 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	3.880,00	4.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00	
Codice Meccanografico 1010703 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	14.002,76	17.600,00	33.497,00	33.497,00	33.497,00	100.491,00	
Codice Meccanografico 1010707 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	10.393,00	11.953,00	11.580,00	11.580,00	11.580,00	34.740,00	
Codice Meccanografico 1010709 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 7	IM	211.417,60	240.438,00	253.649,00	253.649,00	253.649,00	760.947,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 21

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI									
Codice Meccanografico 1010801 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		49.666,75	24.379,00	82.271,00	82.271,00	82.271,00	246.813,00	
Codice Meccanografico 1010805 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		5.346,26	5.400,00	4.269,79	5.000,00	5.000,00	14.269,79	
Codice Meccanografico 1010806 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		9.404,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010807 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		67.427,45	66.603,00	115.209,04	109.286,30	109.286,30	333.781,64	
Codice Meccanografico 1010808 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		188.974,17	70.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	65.000,00	
Codice Meccanografico 1010810 INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CRE- DITI	IM		0,00	131.375,60	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00	
Codice Meccanografico 1010811 INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	IM		0,00	264.970,45	69.120,94	79.703,91	136.977,01	285.801,86	
TOTALE SERVIZIO 8	IM		320.818,87	562.728,05	355.870,77	356.261,21	413.534,31	1.125.666,29	
TOTALE FUNZIONE 1	IM		4.617.832,26	5.215.840,05	5.362.254,07	4.698.770,02	4.652.198,94	14.713.223,03	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 22

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE								
SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE								
Codice Meccanografico 1030101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	815.618,82	814.633,92	870.417,00	870.417,00	870.417,00	2.611.251,00	
Codice Meccanografico 1030102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	132.667,63	92.724,50	124.429,11	95.000,00	95.000,00	314.429,11	
Codice Meccanografico 1030103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	144.345,64	141.800,00	227.755,40	158.500,00	158.500,00	544.755,40	
Codice Meccanografico 1030104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	4.880,00	7.000,00	19.973,00	10.000,00	10.000,00	39.973,00	
Codice Meccanografico 1030105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	1.829,70	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	
Codice Meccanografico 1030107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	57.605,60	58.251,00	61.505,00	61.505,00	61.505,00	184.515,00	
Codice Meccanografico 1030108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1030109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	1.156.947,39	1.120.409,42	1.310.079,51	1.201.422,00	1.201.422,00	3.712.923,51	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 23

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - POLIZIA AMMINISTRATIVA								
Codice Meccanografico 1030301 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	91.756,24	90.560,00	90.918,00	90.918,00	90.918,00	272.754,00	
Codice Meccanografico 1030302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	
Codice Meccanografico 1030303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	6.451,81	7.300,00	6.900,00	7.600,00	7.600,00	22.100,00	
Codice Meccanografico 1030307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	5.921,05	6.023,00	6.061,00	6.061,00	6.061,00	18.183,00	
Codice Meccanografico 1030309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	104.129,10	104.883,00	105.879,00	106.579,00	106.579,00	319.037,00	
TOTALE FUNZIONE 3	IM	1.261.076,49	1.225.292,42	1.415.958,51	1.308.001,00	1.308.001,00	4.031.960,51	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 24

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA								
SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA								
Codice Meccanografico 1040102								
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O	IM	3.187,81	7.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00	
MATERIE PRIME								
Codice Meccanografico 1040103								
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	82.908,38	102.000,00	111.077,40	110.500,00	110.500,00	332.077,40	
Codice Meccanografico 1040105								
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00	
Codice Meccanografico 1040109								
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	286.096,19	309.500,00	314.577,40	314.000,00	314.000,00	942.577,40	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 25

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE									
Codice Meccanografico 1040202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		5.551,73	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00	
Codice Meccanografico 1040203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		138.469,58	150.000,00	150.824,22	147.500,00	147.500,00	445.824,22	
Codice Meccanografico 1040205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		46.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	141.000,00	
Codice Meccanografico 1040206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1040209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		190.021,31	204.000,00	204.824,22	201.500,00	201.500,00	607.824,22	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 26

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA									
Codice Meccanografico 1040302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		4.702,01	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	
Codice Meccanografico 1040303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		167.352,26	170.000,00	153.050,37	152.378,40	152.378,40	457.807,17	
Codice Meccanografico 1040305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		34.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	108.000,00	
Codice Meccanografico 1040306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		36.150,63	33.949,67	31.641,10	29.219,67	26.679,75	87.540,52	
Codice Meccanografico 1040309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM		242.204,90	245.949,67	226.691,47	223.598,07	221.058,15	671.347,69	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 27

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI									
Codice Meccanografico 1040501 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		97.710,54	89.227,00	131.208,00	131.208,00	131.208,00	393.624,00	
Codice Meccanografico 1040502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		38.915,24	44.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	96.000,00	
Codice Meccanografico 1040503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		179.048,26	298.000,00	269.277,95	269.500,00	269.500,00	808.277,95	
Codice Meccanografico 1040505 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		27.595,52	31.500,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	
Codice Meccanografico 1040506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		6.832,84	6.661,58	6.480,97	6.290,49	6.089,61	18.861,07	
Codice Meccanografico 1040507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		1.355,75	1.355,75	4.765,75	4.910,00	4.910,00	14.585,75	
Codice Meccanografico 1040509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		351.458,15	470.744,33	473.732,67	473.908,49	473.707,61	1.421.348,77	
TOTALE FUNZIONE 4	IM		1.069.780,55	1.230.194,00	1.219.825,76	1.213.006,56	1.210.265,76	3.643.098,08	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 28

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI									
SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE									
Codice Meccanografico 1050101									
INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		91.086,51	96.635,00	94.651,00	94.651,00	94.651,00	283.953,00	
Codice Meccanografico 1050102									
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O	IM		15.000,00	15.000,00	19.353,56	15.500,00	15.500,00	50.353,56	
MATERIE PRIME									
Codice Meccanografico 1050103									
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		10.867,82	16.900,00	13.759,91	13.600,00	13.600,00	40.959,91	
Codice Meccanografico 1050107									
INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		4.145,90	4.663,00	4.548,00	4.548,00	4.548,00	13.644,00	
Codice Meccanografico 1050109									
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM		121.100,23	133.198,00	132.312,47	128.299,00	128.299,00	388.910,47	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 29

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE									
Codice Meccanografico 1050201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		37.396,00	38.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1050202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		2.816,90	5.250,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	17.250,00	
Codice Meccanografico 1050203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		56.279,15	56.750,00	61.888,30	58.250,00	58.250,00	178.388,30	
Codice Meccanografico 1050204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		6.376,18	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	25.500,00	
Codice Meccanografico 1050205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		14.300,00	25.000,00	25.100,00	24.600,00	24.600,00	74.300,00	
Codice Meccanografico 1050207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		2.577,36	4.081,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	
Codice Meccanografico 1050208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1050209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		119.745,59	138.047,00	102.738,30	98.600,00	98.600,00	299.938,30	
TOTALE FUNZIONE 5	IM		240.845,82	271.245,00	235.050,77	226.899,00	226.899,00	688.848,77	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 30

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO									
SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI									
Codice Meccanografico 1060202									
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O	IM	4.151,35	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
MATERIE PRIME									
Codice Meccanografico 1060203									
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	154.311,47	170.150,00	173.267,15	164.000,00	154.000,00	491.267,15		
Codice Meccanografico 1060204									
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	20.100,00		
Codice Meccanografico 1060206									
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	11.198,67	10.734,38	10.247,05	9.735,52	9.198,59	29.181,16		
Codice Meccanografico 1060209									
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE SERVIZIO 2	IM	176.361,49	199.584,38	200.214,20	190.435,52	179.898,59	570.548,31		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 31

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO									
Codice Meccanografico 1060302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	
Codice Meccanografico 1060303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1060305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		39.000,00	70.000,00	50.000,00	70.000,00	70.000,00	190.000,00	
Codice Meccanografico 1060308 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM		39.000,00	73.000,00	53.000,00	73.000,00	73.000,00	199.000,00	
TOTALE FUNZIONE 6	IM		215.361,49	272.584,38	253.214,20	263.435,52	252.898,59	769.548,31	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 32

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 7 - TURISMO									
SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI									
Codice Meccanografico 1070102									
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O	IM	1.177,48	17.000,00	17.000,00	7.000,00	7.000,00	31.000,00		
MATERIE PRIME									
Codice Meccanografico 1070103									
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	374.893,81	186.000,00	188.007,00	173.000,00	173.000,00	534.007,00		
Codice Meccanografico 1070104									
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Codice Meccanografico 1070105									
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	51.662,06	20.600,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00		
Codice Meccanografico 1070106									
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	43.160,19	41.996,25	40.776,01	39.496,74	38.155,59	118.428,34		
Codice Meccanografico 1070107									
INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	166,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00		
Codice Meccanografico 1070108									
INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Codice Meccanografico 1070109									
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE SERVIZIO 1	IM	471.060,14	266.596,25	266.783,01	240.496,74	239.155,59	746.435,34		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 33

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - MANIFESTAZIONI TURISTICHE									
Codice Meccanografico 1070202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		1.377,52	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 1070203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		133.828,89	184.000,00	371.500,00	336.500,00	336.500,00	1.044.500,00	
Codice Meccanografico 1070204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		16.698,00	20.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	72.000,00	
Codice Meccanografico 1070205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		273.000,00	336.000,00	305.500,00	170.500,00	170.500,00	646.500,00	
Codice Meccanografico 1070207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1070208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		424.904,41	544.000,00	705.000,00	535.000,00	535.000,00	1.775.000,00	
TOTALE FUNZIONE 7	IM		895.964,55	810.596,25	971.783,01	775.496,74	774.155,59	2.521.435,34	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 34

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI								
SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI								
Codice Meccanografico 1080102								
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	28.909,70	58.000,00	51.000,00	41.000,00	41.000,00	133.000,00	
Codice Meccanografico 1080103								
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	382.623,76	456.000,00	548.356,27	396.800,00	396.800,00	1.341.956,27	
Codice Meccanografico 1080104								
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1080106								
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	319.030,16	279.551,02	264.952,54	249.681,76	270.625,82	785.260,12	
Codice Meccanografico 1080107								
INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	575,24	575,24	575,24	600,00	600,00	1.775,24	
Codice Meccanografico 1080109								
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	731.138,86	794.126,26	864.884,05	688.081,76	709.025,82	2.261.991,63	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 35

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI									
Codice Meccanografico 1080201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1080202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1080203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		778.165,94	880.000,00	896.839,74	894.000,00	894.000,00	2.684.839,74	
Codice Meccanografico 1080206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		17.518,87	16.397,61	15.305,23	14.455,51	13.626,94	43.387,68	
Codice Meccanografico 1080207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1080209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		795.684,81	901.397,61	917.144,97	913.455,51	912.626,94	2.743.227,42	
TOTALE FUNZIONE 8	IM		1.526.823,67	1.695.523,87	1.782.029,02	1.601.537,27	1.621.652,76	5.005.219,05	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 36

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO									
Codice Meccanografico 1090101 INTERVENTO 1 - PERSONALE		IM	410.922,72	407.882,00	394.059,00	394.059,00	394.059,00	1.182.177,00	
Codice Meccanografico 1090102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME		IM	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 1090103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI		IM	62.788,98	101.100,00	60.100,00	60.100,00	20.100,00	140.300,00	
Codice Meccanografico 1090107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE		IM	26.584,14	26.653,00	25.909,00	25.909,00	25.909,00	77.727,00	
Codice Meccanografico 1090109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO		IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1		IM	504.295,84	539.635,00	484.068,00	484.068,00	444.068,00	1.412.204,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 37

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE									
Codice Meccanografico 1090202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	IM		800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	
Codice Meccanografico 1090203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		9.442,74	23.000,00	118.500,00	118.500,00	118.500,00	355.500,00	
Codice Meccanografico 1090204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		5.259,84	3.636,98	3.636,98	3.000,00	3.000,00	9.636,98	
Codice Meccanografico 1090209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		15.502,58	29.636,98	125.136,98	124.500,00	124.500,00	374.136,98	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 38

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE									
Codice Meccanografico 1090302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	IM		10.000,00	11.000,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	49.500,00	
Codice Meccanografico 1090303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		8.475,80	15.775,50	29.961,59	18.700,00	18.700,00	67.361,59	
Codice Meccanografico 1090305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		1.307,34	128.900,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00	
Codice Meccanografico 1090307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090308 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	0,00	1.860,00	0,00	0,00	1.860,00	
Codice Meccanografico 1090309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM		19.783,14	155.675,50	49.921,59	36.800,00	36.800,00	123.521,59	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 39

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO								
Codice Meccanografico 1090402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1090403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	427,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1090405 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	21.990,68	33.670,91	65.479,52	40.000,00	0,00	105.479,52	
Codice Meccanografico 1090406 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	117.783,45	106.060,41	93.598,51	82.243,36	76.493,77	252.335,64	
Codice Meccanografico 1090408 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090409 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM	140.201,13	145.731,32	165.078,03	128.243,36	82.493,77	375.815,16	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 40

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI									
Codice Meccanografico 1090502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1090503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		7.226.103,88	7.384.133,00	7.308.645,30	7.305.000,00	7.305.000,00	21.918.645,30	
Codice Meccanografico 1090504 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090505 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		7.278,00	7.278,00	7.278,00	7.300,00	7.300,00	21.878,00	
Codice Meccanografico 1090507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		7.243.381,88	7.473.411,00	7.325.923,30	7.322.300,00	7.322.300,00	21.970.523,30	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 41

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE									
Codice Meccanografico 1090601 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090602 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		22.300,00	26.000,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	73.500,00	
Codice Meccanografico 1090603 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		824.708,41	845.000,00	926.193,93	926.200,00	926.200,00	2.778.593,93	
Codice Meccanografico 1090604 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		25.000,00	26.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	
Codice Meccanografico 1090605 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		3.990,70	13.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	
Codice Meccanografico 1090606 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090607 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		256,71	256,71	256,71	300,00	300,00	856,71	
Codice Meccanografico 1090608 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090609 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM		876.255,82	910.256,71	983.950,64	984.000,00	984.000,00	2.951.950,64	
TOTALE FUNZIONE 9	IM		8.799.420,39	9.254.346,51	9.134.078,54	9.079.911,36	8.994.161,77	27.208.151,67	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 42

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE									
SERVIZIO 1 - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI									
Codice Meccanografico 1100102									
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1100103									
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		42.323,36	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	177.000,00	
Codice Meccanografico 1100105									
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	
Codice Meccanografico 1100108									
INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM		57.823,36	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 43

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI									
Codice Meccanografico 1100301 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		114.354,10	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	345.000,00	
Codice Meccanografico 1100306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		19.511,30	18.753,88	17.964,16	17.140,75	16.282,22	51.387,13	
Codice Meccanografico 1100307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM		133.865,40	133.753,88	132.964,16	132.140,75	131.282,22	396.387,13	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 44

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 4 - ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA									
Codice Meccanografico 1100401 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		72.759,91	72.541,00	74.060,00	74.060,00	74.060,00	222.180,00	
Codice Meccanografico 1100402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		1.485,82	3.800,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00	
Codice Meccanografico 1100403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		394.216,84	407.450,00	379.350,00	379.350,00	379.350,00	1.138.050,00	
Codice Meccanografico 1100404 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100405 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		553.449,41	471.729,18	466.065,00	458.500,00	460.500,00	1.385.065,00	
Codice Meccanografico 1100407 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		4.721,79	4.846,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00	14.820,00	
Codice Meccanografico 1100409 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM		1.026.633,77	960.366,18	926.515,00	918.950,00	920.950,00	2.766.415,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 45

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE									
Codice Meccanografico 1100502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		2.350,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 1100503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		67.087,38	78.000,00	85.500,00	89.500,00	89.500,00	264.500,00	
Codice Meccanografico 1100506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		89.257,47	86.884,06	84.385,17	81.754,17	78.984,04	245.123,38	
Codice Meccanografico 1100509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		158.694,85	168.884,06	173.885,17	175.254,17	172.484,04	521.623,38	
TOTALE FUNZIONE 10	IM		1.377.017,38	1.338.004,12	1.308.364,33	1.301.344,92	1.299.716,26	3.909.425,51	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 46

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO								
SERVIZIO 2 - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI								
Codice Meccanografico 1110203								
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1110205								
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 47

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA									
Codice Meccanografico 1110406									
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		33.943,31	33.061,24	32.133,71	31.158,36	30.132,73	93.424,80	
TOTALE SERVIZIO 4	IM		33.943,31	33.061,24	32.133,71	31.158,36	30.132,73	93.424,80	
TOTALE FUNZIONE 11	IM		33.943,31	33.061,24	32.133,71	31.158,36	30.132,73	93.424,80	
TOTALE TITOLO I	IM		20.038.065,91	21.346.687,84	21.714.691,92	20.499.560,75	20.370.082,40	62.584.335,07	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 48

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO									
SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI									
Codice Meccanografico 2010501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		439.408,04	962.848,00	1.269.775,96	707.000,00	1.977.000,00	3.953.775,96	
Codice Meccanografico 2010505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM		90.882,00	4.000,00	65.060,97	5.000,00	5.000,00	75.060,97	
Codice Meccanografico 2010506 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		530.290,04	966.848,00	1.334.836,93	712.000,00	1.982.000,00	4.028.836,93	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 49

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO								
Codice Meccanografico 2010605 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	80.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 2010606 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM	80.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 50

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI									
Codice Meccanografico 2010807									
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM		32.680,52	20.000,00	58.500,00	21.000,00	21.000,00	100.500,00	
TOTALE SERVIZIO 8	IM		32.680,52	20.000,00	58.500,00	21.000,00	21.000,00	100.500,00	
TOTALE FUNZIONE 1	IM		642.970,56	996.848,00	1.398.336,93	738.000,00	2.008.000,00	4.144.336,93	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 51

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE								
SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE								
Codice Meccanografico 2030105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	79.998,29	80.000,00	129.942,86	90.000,00	90.000,00	309.942,86	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	79.998,29	80.000,00	129.942,86	90.000,00	90.000,00	309.942,86	
TOTALE FUNZIONE 3	IM	79.998,29	80.000,00	129.942,86	90.000,00	90.000,00	309.942,86	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 52

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA								
SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA								
Codice Meccanografico 2040101								
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	
Codice Meccanografico 2040107								
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 53

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA								
Codice Meccanografico 2040301								
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	785.000,00	0,00	785.000,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	0,00	0,00	0,00	785.000,00	0,00	785.000,00	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 54

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI									
Codice Meccanografico 2040501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		180.000,00	453.000,00	453.000,00	369.000,00	30.000,00	852.000,00	
Codice Meccanografico 2040505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM		0,00	12.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		180.000,00	465.000,00	459.000,00	369.000,00	30.000,00	858.000,00	
TOTALE FUNZIONE 4	IM		180.000,00	465.000,00	459.000,00	1.209.000,00	30.000,00	1.698.000,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 55

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI									
SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE									
Codice Meccanografico 2050101									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			IM	100.000,00	0,00	207.806,35	0,00	0,00	207.806,35
TOTALE SERVIZIO 1			IM	100.000,00	0,00	207.806,35	0,00	0,00	207.806,35

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 56

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE									
Codice Meccanografico 2050201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2050207 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE 5	IM		100.000,00	0,00	207.806,35	0,00	0,00	207.806,35	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 57

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO									
SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI									
Codice Meccanografico 2060201									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		90.000,00	20.000,00	414.361,75	291.000,00	700.000,00	1.405.361,75	
Codice Meccanografico 2060207									
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM		0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		90.000,00	120.000,00	514.361,75	291.000,00	700.000,00	1.505.361,75	
TOTALE FUNZIONE 6	IM		90.000,00	120.000,00	514.361,75	291.000,00	700.000,00	1.505.361,75	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 58

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 7 - TURISMO									
SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI									
Codice Meccanografico 2070101									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		102.970,75	1.995.300,00	1.949.834,01	0,00	0,00	1.949.834,01	
Codice Meccanografico 2070102									
INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2070108									
INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM		102.970,75	1.995.300,00	1.949.834,01	0,00	0,00	1.949.834,01	
TOTALE FUNZIONE 7	IM		102.970,75	1.995.300,00	1.949.834,01	0,00	0,00	1.949.834,01	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 59

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI									
SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI									
Codice Meccanografico 2080101									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		2.849.400,38	1.421.000,00	4.149.442,12	3.270.000,00	300.000,00	7.719.442,12	
Codice Meccanografico 2080107									
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM		2.849.400,38	1.421.000,00	4.149.442,12	3.270.000,00	300.000,00	7.719.442,12	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 60

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI									
Codice Meccanografico 2080201									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		320.980,84	267.000,00	2.007.446,00	0,00	0,00	2.007.446,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM		320.980,84	267.000,00	2.007.446,00	0,00	0,00	2.007.446,00	
TOTALE FUNZIONE 8	IM		3.170.381,22	1.688.000,00	6.156.888,12	3.270.000,00	300.000,00	9.726.888,12	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 61

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO									
Codice Meccanografico 2090106									
INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI			IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SERVIZIO 1			IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 62

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE									
Codice Meccanografico 2090201									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	100.000,00	7.591,02	201.000,00	106.000,00	314.591,02		
TOTALE SERVIZIO 2	IM	0,00	100.000,00	7.591,02	201.000,00	106.000,00	314.591,02		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 63

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE									
Codice Meccanografico 2090305									
INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM		0,00	0,00	3.785,81	0,00	0,00	3.785,81	
TOTALE SERVIZIO 3	IM		0,00	0,00	3.785,81	0,00	0,00	3.785,81	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 64

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO								
Codice Meccanografico 2090401 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2090407 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 65

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI								
Codice Meccanografico 2090501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2090508 INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 66

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE									
Codice Meccanografico 2090601 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		100.000,00	0,00	400.311,10	1.125.000,00	660.000,00	2.185.311,10	
Codice Meccanografico 2090605 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2090607 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM		100.000,00	0,00	400.311,10	1.125.000,00	660.000,00	2.185.311,10	
TOTALE FUNZIONE 9	IM		345.000,00	100.000,00	411.687,93	1.326.000,00	766.000,00	2.503.687,93	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 67

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE									
SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI									
Codice Meccanografico 2100301									
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00		
Codice Meccanografico 2100310									
INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE SERVIZIO 3	IM	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 68

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE									
Codice Meccanografico 2100501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		85.000,00	220.000,00	387.649,40	50.000,00	120.000,00	557.649,40	
Codice Meccanografico 2100505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2100507 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM		12.443,09	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM		97.443,09	235.000,00	397.649,40	60.000,00	130.000,00	587.649,40	
TOTALE FUNZIONE 10	IM		97.443,09	235.000,00	537.649,40	60.000,00	130.000,00	727.649,40	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 69

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO									
SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA									
Codice Meccanografico 2110401 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2110402 INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE 11	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO II	IM		4.808.763,91	5.680.148,00	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00	22.773.507,35	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 70

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI									
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO									
SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE									
Codice Meccanografico 3010301 INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPA- ZIONI DI CASSA	IM	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
Codice Meccanografico 3010303 INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPI- TALE DI MUTUI E PRESTITI	IM	1.493.263,96	907.874,81	943.154,93	797.994,17	852.117,94	2.593.267,04		
TOTALE SERVIZIO 3	IM	1.493.263,96	1.907.874,81	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94	5.593.267,04		
TOTALE FUNZIONE 1	IM	1.493.263,96	1.907.874,81	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94	5.593.267,04		
TOTALE TITOLO III	IM	1.493.263,96	1.907.874,81	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94	5.593.267,04		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 71

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO									
Codice Meccanografico 4000001 CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	IM		304.432,27	420.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1.080.000,00	
Codice Meccanografico 4000002 CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	IM		697.293,21	1.090.000,00	890.000,00	890.000,00	890.000,00	2.670.000,00	
Codice Meccanografico 4000003 CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	IM		41.953,17	68.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	234.000,00	
Codice Meccanografico 4000004 CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	IM		21.794,86	100.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	
Codice Meccanografico 4000005 CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	IM		424.609,24	725.000,00	1.388.500,00	1.450.000,00	1.450.000,00	4.288.500,00	
Codice Meccanografico 4000006 CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	IM		15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	46.481,13	
Codice Meccanografico 4000007 CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	IM		2.147,31	50.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
TOTALE TITOLO IV	IM		1.507.723,77	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13	
TOTALE SPESE	IM		27.847.817,55	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59	

### **ALLEGATO 3**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

**COMUNE DI  
SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

**RELAZIONE PREVISIONALE  
E PROGRAMMATICA  
2015-2017**

# INDICE

## **La Relazione in sintesi**

Introduzione e logica espositiva	1
Programmazione ed equilibri finanziari	2
Programmazione ed equilibri patrimoniali	3
Programmazione e politica d'investimento	4

## **Caratteristiche generali**

Popolazione	5
Territorio	7
Personale in servizio	8
Strutture	10
Organismi gestionali	11
Strumenti di programmazione negoziata	14

## **Analisi delle risorse**

Fonti di finanziamento (bilancio corrente)	15
Fonti di finanziamento (bilancio investimenti)	16
Entrate tributarie	17
Contributi e trasferimenti correnti	19
Proventi extratributari	20
Contributi e trasferimenti in c/capitale	21
Proventi e oneri di urbanizzazione	22
Accensione di prestiti	23
Riscossione di crediti e anticipazioni	24

## **Lettura del bilancio per programmi**

Quadro generale degli impieghi per programma	25
Amministrazione, gestione e controllo	26
Polizia locale	27
Istruzione pubblica	28
Cultura e beni culturali	29
Sport e ricreazione	30
Turismo	31
Viabilità e trasporti	32
Territorio e ambiente	33
Settore sociale	34
Sviluppo economico	35
Riepilogo dei programmi per finanziamento	36



# **LA RELAZIONE IN SINTESI**

## INTRODUZIONE E LOGICA ESPOSITIVA

Questo documento, oggetto di un'attenta valutazione del consiglio comunale, unisce in sé la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti distinti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare bene l'attività dell'ente, quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo dominata da rilevanti elementi di incertezza. Il quadro normativo della finanza locale, con la definizione delle precise competenze comunali, infatti, è ancora lontano da assumere una configurazione solida e duratura. E questo complica e rende più difficili le nostre decisioni.



La presente Relazione, nonostante continuino a persistere le oggettive difficoltà appena descritte, vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. Anche il consigliere comunale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, come il cittadino, in qualità di utente finale dei servizi erogati dal comune, devono poter ritrovare all'interno di questa Relazione le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti nel tempo. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione dei dati finanziari, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'Amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

La prima parte, denominata "*La relazione in sintesi*", fornisce al lettore una chiave di lettura sintetica sulla dimensione economica dei mezzi che il comune intende reperire e poi utilizzare. Sono pertanto presi in considerazione gli elementi di natura finanziaria, con i relativi equilibri di bilancio tra le entrate e le uscite, le disponibilità concrete del patrimonio comunale, con il suo riparto in attività e passività, per concludere infine con il riepilogo dei principali elementi che caratterizzano il reperimento e il successivo impiego delle risorse di parte investimento, tradotte poi in opere pubbliche.

La seconda sezione, intitolata "*Caratteristiche generali*", sposta l'attenzione su quello che l'industria privata chiamerebbe "mezzi di produzione", e cioè le dotazioni strumentali ed umane impiegate per erogare i servizi al cittadino. Il tutto, dopo avere delineato sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo contesto, assumono particolare importanza le attribuzioni delegate dalla regione al comune, gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo, e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per la valorizzazione del territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata.

Nella terza parte della relazione, intitolata "*Analisi delle risorse*", sono sviluppate le principali tematiche connesse con il reperimento delle risorse che saranno poi destinate a coprire il fabbisogno di spesa dei due principali campi di azione del comune, e cioè la gestione dei servizi e gli interventi in conto capitale. L'attenzione viene posta sulle specifiche fonti di entrata che finanziano sia il bilancio corrente (gestione) che il bilancio degli investimenti (opere pubbliche). Maggiori informazioni di dettaglio sono poi rese disponibili negli argomenti che riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica prettamente contabile. Si procede quindi ad osservare sia il trend storico che la previsione futura delle entrate tributarie, dei contributi e trasferimenti correnti, dei contributi e trasferimenti in C/capitale, dei proventi e oneri di urbanizzazione, delle accensione di prestiti per terminare, infine, con le riscossione di crediti e le anticipazioni.

L'argomento successivo della Relazione è forse quello che riscuote il maggiore interesse proprio perché, ultimata la premessa ambientale (La relazione in sintesi) e quella finanziaria (Analisi delle risorse), si arriva finalmente al dunque e si delineano gli specifici ambiti di spesa dell'ente. Nella sezione "*La lettura del bilancio per programmi*", infatti, sono identificati sia gli obiettivi che i costi monetari di ogni macro intervento programmato dall'Amministrazione. L'iniziale visione d'insieme, che delimita la programmazione finanziaria e strategica ciascun programma, è quindi seguita dalla dettagliata analisi di ciascun programma previsto nell'intervallo di tempo considerato, dove le risorse finanziarie e gli obiettivi programmatici costituiscono le facce distinte del medesimo sforzo di pianificazione e coordinamento. Chiude questa importante sezione il riepilogo dei programmi per fonte di finanziamento, nel quale l'attenzione è di nuovo posta sulle modalità di reperimento delle risorse che renderanno poi possibile la realizzazione degli interventi.

La parte terminale della Relazione può essere considerata una semplice appendice, e il nome stesso di "*Contesto generale della programmazione*" attribuito a questa sezione già di per sé delimita il contenuto residuale dei due argomenti presi in esame. Si tratta, infatti, di distogliere per un istante lo sguardo dalla programmazione futura per fare alcuni rapidi accenni sullo stato di attuazione dei programmi precedenti, seguito poi da talune considerazioni sul necessario grado di coerenza dei programmi, o meglio ancora, dell'intero processo di pianificazione dell'ente locale.

## PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite, la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.



### Entrate correnti destinate ai programmi

Tributi	(+)	20.081.700,00
Trasferimenti	(+)	654.282,76
Entrate extratributarie	(+)	3.104.463,19
Entr. correnti spec. per invest.	(-)	2.090.000,00
Entr. correnti gen. per invest.	(-)	5.000,00
Risorse ordinarie		<b>21.745.445,95</b>
Avanzo e FPV per bilancio corrente	(+)	912.400,90
Entr. C/cap per spese correnti	(+)	0,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		<b>912.400,90</b>
Totale (destinato ai programmi)		<b>22.657.846,85</b>

### Uscite correnti impiegate nei programmi

Spese correnti	(+)	21.714.691,92
Funzionamento		<b>21.714.691,92</b>
Rimborso di prestiti	(+)	1.943.154,93
Rimborso anticipazioni cassa	(-)	1.000.000,00
Rimborso finanziamenti a breve	(-)	0,00
Indebitamento		<b>943.154,93</b>
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00
Disavanzo pregresso		<b>0,00</b>
Totale (impiegato nei programmi)		<b>22.657.846,85</b>

### Entrate investimenti destinate ai programmi

Trasferimenti capitale	(+)	1.348.920,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	0,00
Riscossione crediti	(-)	0,00
Entr. correnti spec. per invest.	(+)	2.090.000,00
Entr. correnti gen. per invest.	(+)	5.000,00
Avanzo e FPV per bilancio investim.	(+)	8.321.587,35
Risorse gratuite		<b>11.765.507,35</b>
Accensione di prestiti	(+)	1.000.000,00
Prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Anticipazioni cassa	(-)	1.000.000,00
Finanziamenti a breve	(-)	0,00
Risorse onerose		<b>0,00</b>
Totale (destinato ai programmi)		<b>11.765.507,35</b>

### Uscite investimenti impiegate nei programmi

Spese in conto capitale	(+)	11.765.507,35
Concessione crediti	(-)	0,00
Investimenti effettivi		<b>11.765.507,35</b>
Totale (impiegato nei programmi)		<b>11.765.507,35</b>

### Riepilogo entrate 2015

Correnti	22.657.846,85
Investimenti	11.765.507,35
Movimenti di fondi	1.000.000,00
Entrate destinate ai programmi (+)	<b>35.423.354,20</b>
Servizi C/terzi	2.821.993,71
Altre entrate (+)	<b>2.821.993,71</b>
Totale	<b>38.245.347,91</b>

### Riepilogo uscite 2015

Correnti	22.657.846,85
Investimenti	11.765.507,35
Movimenti di fondi	1.000.000,00
Uscite impiegate nei programmi (+)	<b>35.423.354,20</b>
Servizi C/terzi	2.821.993,71
Altre uscite (+)	<b>2.821.993,71</b>
Totale	<b>38.245.347,91</b>



## PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI PATRIMONIALI

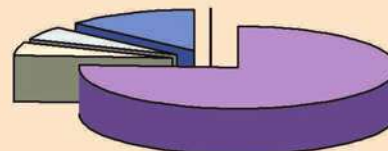
Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio del comune. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone il comune in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.



### Attivo patrimoniale 2013

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	65.334.955,74
Immobilizzazioni finanziarie	4.406.133,69
Rimanenze	0,00
Crediti	4.659.020,38
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	11.581.774,79
Ratei e risconti attivi	28.267,35
<b>Totale</b>	<b>86.010.151,95</b>

Composizione dell'attivo

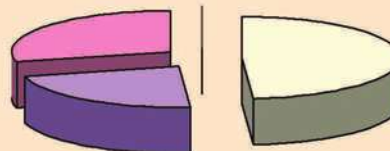


Im Ma Fi Ri Cr At Di Ra

### Passivo patrimoniale 2013

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	41.999.734,54
Conferimenti	19.057.194,58
Debiti	24.934.027,16
Ratei e risconti passivi	19.195,67
<b>Totale</b>	<b>86.010.151,95</b>

Composizione del passivo



Pat Con Deb Rat

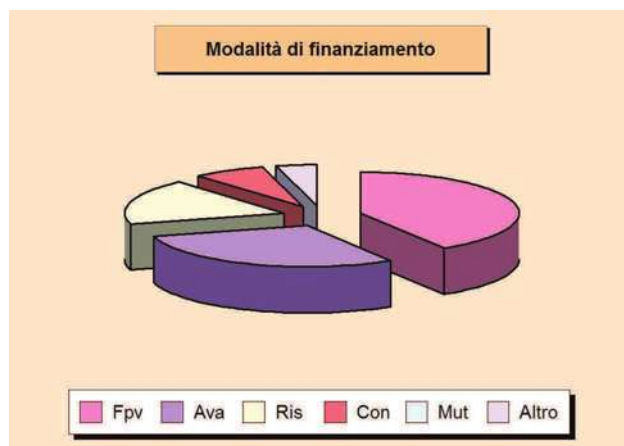
## PROGRAMMAZIONE E POLITICA D'INVESTIMENTO

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo di amministrazione di precedenti esercizi e con le possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.



### Finanziamento degli investimenti 2015

Denominazione	Importo
Fondo pluriennale vincolato	4.847.921,79
Avanzo di amministrazione	3.473.665,56
Risorse correnti	2.095.000,00
Contributi in C/capitale	860.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	488.920,00
<b>Totale</b>	<b>11.765.507,35</b>



### Principali investimenti programmati per il triennio 2015-17

Denominazione	2015	2016	2017
si rinvia all'allegato: Elenco investimenti 2015/17	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00
<b>Totale</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>



# **CARATTERISTICHE GENERALI**



# POPOLAZIONE

## Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.



### Popolazione (andamento demografico) 1.1

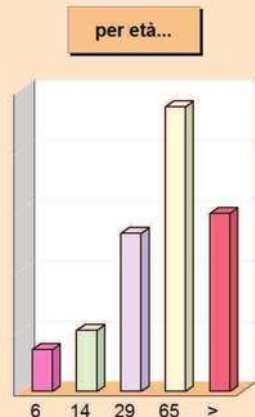
<b>Popolazione legale</b>			
Popolazione legale (ultimo censimento disponibile)		12.130	1.1.1
<b>Movimento demografico</b>			
Popolazione al 01-01	(+)	12.122	1.1.3
Nati nell'anno	(+)	84	1.1.4
Deceduti nell'anno	(-)	178	1.1.5
Saldo naturale		-94	
Immigrati nell'anno	(+)	270	1.1.6
Emigrati nell'anno	(-)	282	1.1.7
Saldo migratorio		-12	
Popolazione al 31-12		12.016	1.1.8

## Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

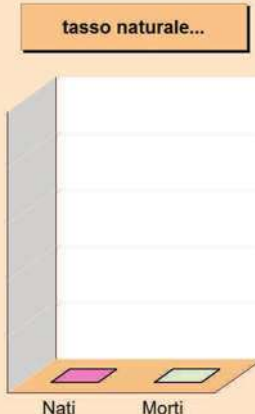
### Popolazione (stratificazione demografica) 1.1

<b>Popolazione suddivisa per sesso</b>			
Maschi	(+)	0	1.1.2
Femmine	(+)	0	1.1.2
Popolazione al 31-12		0	
<b>Composizione per età</b>			
Prescolare (0-6 anni)	(+)	695	1.1.9
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	(+)	1.017	1.1.10
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	(+)	2.626	1.1.11
Adulta (30-65 anni)	(+)	4.725	1.1.12
Senile (oltre 65 anni)	(+)	2.953	1.1.13
Popolazione al 31-12		12.016	



### Popolazione (popolazione insediabile) 1.1

<b>Aggregazioni familiari</b>			
Nuclei familiari		0	1.1.2
Comunità / convivenze		0	1.1.2
<b>Tasso demografico</b>			
Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	1.1.14
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	1.1.15
<b>Popolazione insediabile</b>			
Popolazione massima insediabile (num. abitanti)		0	1.1.16
Anno finale di riferimento		0	1.1.16



**Popolazione (andamento storico)**

1.1

		2009	2010	2011	2012	2013	
<b>Movimento naturale</b>							
Nati nell'anno	(+)	96	86	120	78	84	1.1.4
Deceduti nell'anno	(-)	107	111	159	130	178	1.1.5
Saldo naturale		-11	-25	-39	-52	-94	
<b>Movimento migratorio</b>							
Immigrati nell'anno	(+)	367	318	287	336	270	1.1.6
Emigrati nell'anno	(-)	254	230	221	292	282	1.1.7
Saldo migratorio		113	88	66	44	-12	
<b>Tasso demografico</b>							
Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	1.1.14
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	1.1.15

# TERRITORIO

## La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

## Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

## Territorio (ambiente geografico) 1.2

### Estensione geografica 1.2.1

Superficie	(Kmq.)	112
------------	--------	-----

### Risorse idriche 1.2.2

Laghi	(num.)	0
-------	--------	---

Fiumi e torrenti	(num.)	0
------------------	--------	---

### Strade 1.2.3

Statali	(Km.)	0
---------	-------	---

Provinciali	(Km.)	0
-------------	-------	---

Comunali	(Km.)	265
----------	-------	-----

Vicinali	(Km.)	0
----------	-------	---

Autostrade	(Km.)	0
------------	-------	---



## Territorio (urbanistica) 1.2

### Piani e strumenti urbanistici vigenti 1.2.4

Piano regolatore adottato	(S/N)	Si	(C.C. N. 43 DEL 22/07/68 E SUCC.VARIANT)
---------------------------	-------	----	--

Piano regolatore approvato	(S/N)	Si	(G.REG. 2362 14/06/75 E SUCC. VARIANTI)
----------------------------	-------	----	---

Programma di fabbricazione	(S/N)	No	
----------------------------	-------	----	--

Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	Si	(APPROV. PER SUCCESSIVI STRALCI)
-------------------------------------	-------	----	----------------------------------

### Piano insediamenti produttivi 1.2.4

Industriali	(S/N)	No
-------------	-------	----

Artigianali	(S/N)	Si	(VARI STRALCI IN ZONE DIVERSE)
-------------	-------	----	--------------------------------

Commerci	(S/N)	Si	(DELIB. C.C. 239 DEL 03/12/93)
----------	-------	----	--------------------------------

Altri strumenti	(S/N)	Si	(PIANO URBANO DEL TRAFFICO - C.C. 17/1998)
-----------------	-------	----	--

### Coerenza urbanistica 1.2.4

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	No
------------------------------------	-------	----

Area interessata P.E.E.P.	(mq.)	0
---------------------------	-------	---

Area disponibile P.E.E.P.	(mq.)	0
---------------------------	-------	---

Area interessata P.I.P.	(mq.)	0
-------------------------	-------	---

Area disponibile P.I.P.	(mq.)	0
-------------------------	-------	---



## PERSONALE IN SERVIZIO

### L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree di intervento.

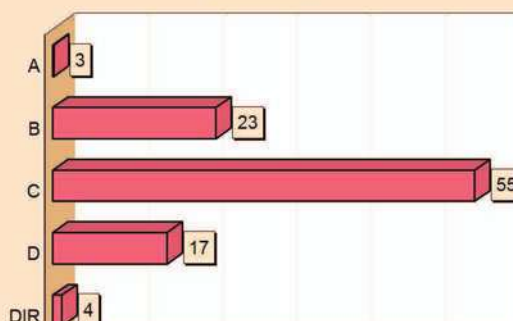


#### Personale complessivo

1.3.1.1

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A	3	3
B	27	23
C	71	55
D	28	17
DIR	5	4
<b>Personale di ruolo</b>	<b>134</b>	<b>102</b>
Personale fuori ruolo		1
<b>Totale generale</b>		<b>103</b>

#### Presenze



#### Area: Tecnica

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A	2	2
B	14	12
C	9	8

#### Segue

1.3.1.3

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
D	7	5
DIR	1	1

#### Area: Economico-finanziaria

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	9	9
D	5	3

#### Segue

1.3.1.4

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
DIR	1	0

#### Area: Vigilanza

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	28	16
D	3	1

#### Segue

1.3.1.5

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
DIR	1	1

**Area: Demografica-cimiteriale**

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
B	1	1
C	4	3

**Segue**

1.3.1.6

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
D	2	2

**Area: Settore Uso ed Assetto del T.**

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	8	7
D	4	1

**Segue**

1.3.1.7

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
DIR	1	1

**Area: Settore Amministrativo**

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A	1	1
B	12	10
C	13	12

**Segue**

1.3.1.8

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
D	7	5
DIR	1	1

**Area: Settore STAFF del Sindaco**

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	0	0

**Segue**

1.3.1.9

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
D	0	0



# STRUTTURE

## L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.



### Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

1.3.2

Denominazione		2014	2015	2016	2017	
Asili nido	(num.)	0	0	0	0	1.3.2.1
	(posti)	0	0	0	0	
Scuole materne	(num.)	1	1	1	1	1.3.2.2
	(posti)	90	90	90	90	
Scuole elementari	(num.)	4	4	4	4	1.3.2.3
	(posti)	472	472	472	472	
Scuole medie	(num.)	4	4	4	4	1.3.2.4
	(posti)	346	346	346	346	
Strutture per anziani	(num.)	1	1	1	1	1.3.2.5
	(posti)	69	80	91	91	

### Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

### Ciclo ecologico

Rete fognaria - Bianca	(Km.)	0	0	0	0	1.3.2.7
- Nera	(Km.)	0	0	0	0	
- Mista	(Km.)	140	140	140	140	
Depuratore	(S/N)	Si	Si	Si	Si	1.3.2.8
Acquedotto	(Km.)	200	200	200	200	1.3.2.9
Servizio idrico integrato	(S/N)	Si	Si	Si	Si	1.3.2.10
Aree verdi, parchi, giardini	(num.)	38	38	38	38	1.3.2.11
	(hq.)	180	180	180	180	
Raccolta rifiuti - Civile	(q.li)	185.000	185.000	185.000	185	1.3.2.14
- Industriale	(q.li)	0	0	0	0	
- Differenziata	(S/N)	Si	Si	Si	Si	
Discarica	(S/N)	No	No	No	No	1.3.2.15

### Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

### Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0	1.3.2.6
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	8.869	8.869	8.869	8.869	1.3.2.12
Rete gas	(Km.)	65	65	65	65	1.3.2.13
Mezzi operativi	(num.)	4	4	4	4	1.3.2.16
Veicoli	(num.)	47	47	47	47	1.3.2.17
Centro elaborazione dati	(S/N)	Si	Si	Si	Si	1.3.2.18
Personal computer	(num.)	110	110	110	110	1.3.2.19

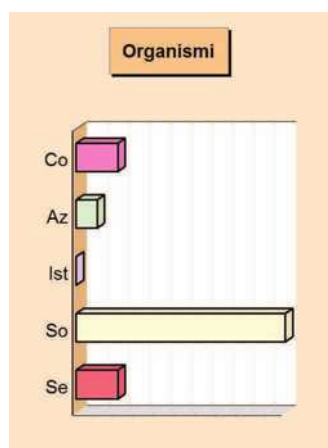
### Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

## ORGANISMI GESTIONALI

### La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.



### Organismi gestionali (Trend storico e programmazione)

1.3.3

Tipologia		2014	2015	2016	2017	
Consorzi	(num.)	2	2	2	2	1.3.3.1
Aziende	(num.)	1	1	1	1	1.3.3.2
Istituzioni	(num.)	0	0	0	0	1.3.3.3
Società di capitali	(num.)	10	10	10	10	1.3.3.4
Servizi in concessione	(num.)	2	2	2	2	1.3.3.5
<b>Totale</b>		<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	

### C.E.V. - Consorzio energia Veneto

1.3.3.1.1

Enti associati

associati: nr.931 enti e 70 case di riposo.

1.3.3.1.2

Attività e note

Organizzazione a favore di enti e imprese consorziate di attività di acquisto di energia e consulenza in materia di risparmio energetico. Il Consorzio non ha scopo di lucro.

### Bibione Live - Consorzio promozione turistica

1.3.3.1.1

Enti associati

Provincia di Venezia, Comune di San Michele al Tagliamento, CCIAA di Venezia

1.3.3.1.2

Attività e note

promozione e commercializzazione prodotto turistico

### Azienda speciale Ida Zuzzi

1.3.3.2.1

Enti associati

Comune di San Michele al Tagliamento

1.3.3.2.2

Attività e note

Gestione casa per anziani, assistenza domiciliare, minialloggi per anziani.

<b>San Michele Patrimonio e Servizi srl</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Comune di San Michele al Tagliamento	1.3.3.4.2
Attività e note	Gestione parcheggi a pagamento ed isola pedonale; gestione patrimonio immobiliare, erogazione servizi pubblici locali, realizzazione opere di interesse pubblico.	
<b>Bibione Spiaggia srl</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Diversi: Comune, Associazione Bibionese Albergatori, Associazione Locatori Privati, Agenzie, Ascom, ecc.	1.3.3.4.2
Attività e note	Gestione servizi spiaggia.	
<b>A.T.V.O. spa</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Provincia Venezia, Comuni del Veneto Orientale, soc. private.	1.3.3.4.2
Attività e note	Servizio trasporto pubblico locale.	
<b>A.S.V.O. spa</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Comuni del Veneto Orientale	1.3.3.4.2
Attività e note	servizi raccolta e smaltimento rifiuti ed attività in materia ambientale	
<b>Nuova Pramaggiore S.r.l.</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Provincia di Venezia, Veneto Agricoltura, CCIAA di Venezia, Comuni diversi della Provincia di Venezia, ASCOM Srl, ATVO Spa e soggetti privati diversi.	1.3.3.4.2
Attività e note	Valorizzazione e promozione immobiliare di beni propri.	
<b>Residenza Veneziana S.r.l.</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	ATER di Venezia e Comuni diversi della Regione Veneto.	1.3.3.4.2
Attività e note	Valorizzazione, compravendita e promozione immobiliare di beni propri.	
<b>Veritas Spa</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Comuni del Veneto	1.3.3.4.2
Attività e note	Servizi relativi alla gestione integrata dei rifiuti e dell'ambiente (attività di raccolta, trattamento, smaltimento dei rifiuti e recupero dei materiali).	
<b>Rest'arte Alvisopoli scarl</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	diversi (Provincia di Venezia e comuni diversi)	1.3.3.4.2

Attività e note	attività formativa, di animazione, gestione, recupero e restauro, informativa, didattica e promozionale di iniziative culturali e formative non finalizzate al rilascio di diplomi	
-----------------	--	--

<b>CAIBT spa ora Livenza Tagliamento Acque Spa</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Comuni del Veneto Orientale	1.3.3.4.2
Attività e note	Gestione del Servizio idrico integrato.	

<b>CAIBT Patrimonio Spa</b>		1.3.3.4.1
Enti associati	Comuni del Veneto Orientale	1.3.3.4.2
Attività e note	Gestione del Servizio Idrico Integrato.	

<b>Riscossione ed accertamento imposta di pubblicità e pubbliche affissioni</b>		1.3.3.5.1
Soggetti che svolgono i servizi	A.I.P.A. spa Milano	1.3.3.5.2
Attività e note		

<b>Servizio di illuminazione votiva cimiteri comunali</b>		1.3.3.5.1
Soggetti che svolgono i servizi	ABACO s.p.a. Montebelluna (TV)	1.3.3.5.2
Attività e note		

---

## STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

### Gli strumenti negoziali per lo sviluppo

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune di intervento. Obiettivi come lo sviluppo, il rilancio o la riqualificazione di una zona, la semplificazione nelle procedure della burocrazia, reclamano spesso l'adozione di strumenti di ampio respiro. La promozione di attività produttive locali, messe in atto dai soggetti a ciò interessati, deve però essere pianificata e coordinata. Questo si realizza adottando dei procedimenti formali, come gli strumenti della programmazione negoziata, che vincolano soggetti diversi - pubblici e privati - a raggiungere un accordo finalizzato alla creazione di ricchezza nel territorio. A seconda degli ambiti interessati, finalità perseguite, soggetti ammessi e requisiti di accesso, si è in presenza di patti territoriali, di contratti d'area o di contratti di programma. Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni statali, regionali e locali.





# **ANALISI DELLE RISORSE**



## FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio corrente)

### La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle varie componenti e distingue le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), alle spese in C/capitale (investimenti) e alle operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

### Fabbisogno 2015

2.1

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	22.657.846,85	22.657.846,85
Investimenti	11.765.507,35	11.765.507,35
Movimento fondi	1.000.000,00	1.000.000,00
Servizi conto terzi	2.821.993,71	2.821.993,71
<b>Totale</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>38.245.347,91</b>

### Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato - come gli oneri per il personale (stipendi, contributi...), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi...), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono...), unitamente al rimborso di prestiti - necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

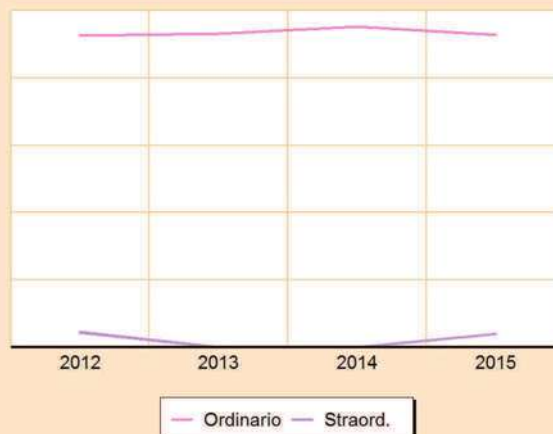


### Finanziamento bilancio corrente 2015

2.1.1

Entrate		2015
Tributi	(+)	20.081.700,00
Trasferimenti	(+)	654.282,76
Entrate extratributarie	(+)	3.104.463,19
Entr.correnti spec. per invest.	(-)	-2.090.000,00
Entr.correnti gen. per invest.	(-)	-5.000,00
<b>Risorse ordinarie</b>		<b>21.745.445,95</b>
Avanzo e FPV per bilancio corrente	(+)	912.400,90
Entr. C/cap. per spese correnti	(+)	0,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>		<b>912.400,90</b>
<b>Totale</b>		<b>22.657.846,85</b>

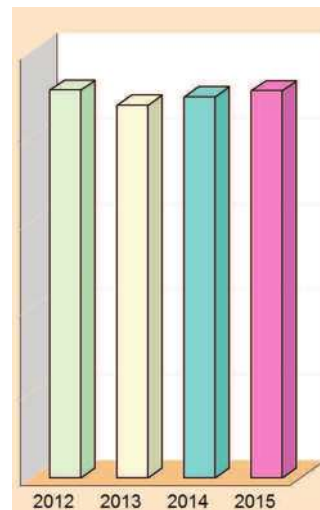
### Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

2.1.1

Entrate		2012	2013	2014
Tributi	(+)	18.609.132,91	19.318.925,67	20.680.600,00
Trasferimenti	(+)	576.052,84	1.705.658,01	1.162.063,71
Entrate extratributarie	(+)	2.929.075,54	3.164.188,98	3.140.898,94
Entr.correnti spec. per invest.	(-)	-70.000,00	-1.970.880,29	-2.154.000,00
Entr.correnti gen. per invest.	(-)	-376.000,00	-400.000,00	-525.000,00
<b>Risorse ordinarie</b>		<b>21.668.261,29</b>	<b>21.817.892,37</b>	<b>22.304.562,65</b>
Avanzo e FPV per bilancio corrente	(+)	877.665,55	0,00	0,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(+)	160.022,45	0,00	0,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>		<b>1.037.688,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>22.705.949,29</b>	<b>21.817.892,37</b>	<b>22.304.562,65</b>





## FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio investimenti)

### L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).



### Le risorse destinate agli investimenti

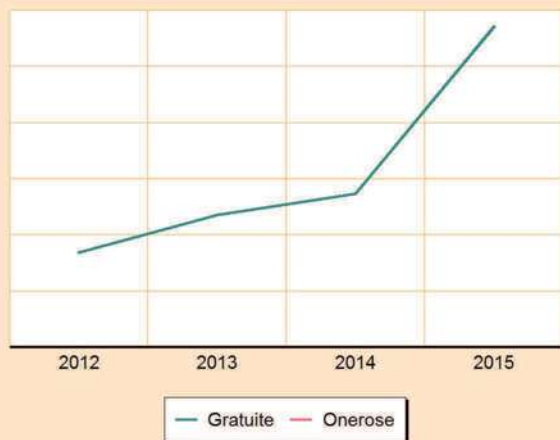
Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.

#### Fabbisogno 2015

2.1

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	22.657.846,85	22.657.846,85
<b>Investimenti</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>11.765.507,35</b>
Movimento fondi	1.000.000,00	1.000.000,00
Servizi conto terzi	2.821.993,71	2.821.993,71
<b>Totale</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>38.245.347,91</b>

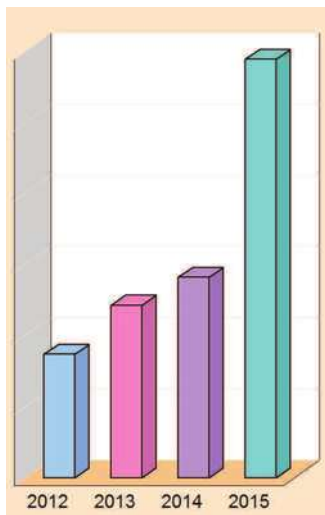
#### Modalità di finanziamento



#### Finanziamento bilancio investimenti 2015

2.1.1

Entrate	2015
Trasferimenti capitale (+)	1.348.920,00
Entr. C/cap. per spese correnti (-)	0,00
Riscossione di crediti (-)	0,00
Entr.correnti spec. per invest. (+)	2.090.000,00
Entr.correnti gen. per invest. (+)	5.000,00
Avanzo e FPV per bilancio investim. (+)	8.321.587,35
<b>Risorse gratuite</b>	<b>11.765.507,35</b>
Accensione di prestiti (+)	1.000.000,00
Prestiti per spese correnti (-)	0,00
Anticipazioni di cassa (-)	-1.000.000,00
Finanziamenti a breve (-)	0,00
<b>Risorse onerose</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>11.765.507,35</b>



#### Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

2.1.1

Entrate	2012	2013	2014
Trasferimenti capitale (+)	2.753.973,84	1.415.574,27	2.351.148,00
Entr. C/cap. per spese correnti (-)	-160.022,45	0,00	0,00
Riscossione di crediti (-)	0,00	0,00	0,00
Entr.correnti spec. per invest. (+)	70.000,00	1.970.880,29	2.154.000,00
Entr.correnti gen. per invest. (+)	376.000,00	400.000,00	525.000,00
Avanzo e FPV per bilancio investim. (+)	430.800,00	1.062.000,00	600.000,00
<b>Risorse gratuite</b>	<b>3.470.751,39</b>	<b>4.848.454,56</b>	<b>5.630.148,00</b>
Accensione di prestiti (+)	0,00	0,00	1.000.000,00
Prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (-)	0,00	0,00	-1.000.000,00
Finanziamenti a breve (-)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse onerose</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>3.470.751,39</b>	<b>4.848.454,56</b>	<b>5.630.148,00</b>



# ENTRATE TRIBUTARIE

## Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce, maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è dato più forza all'autonomia impositiva. L'ente deve pertanto impostare una politica tributaria che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno, ma senza ignorare i principi di equità contributiva e di solidarietà sociale.

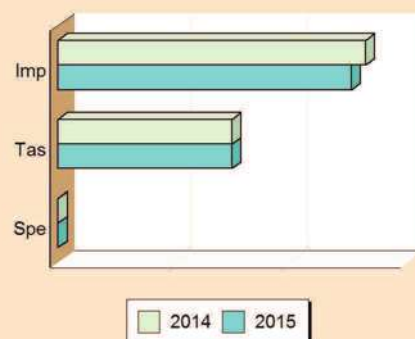


### Entrate tributarie

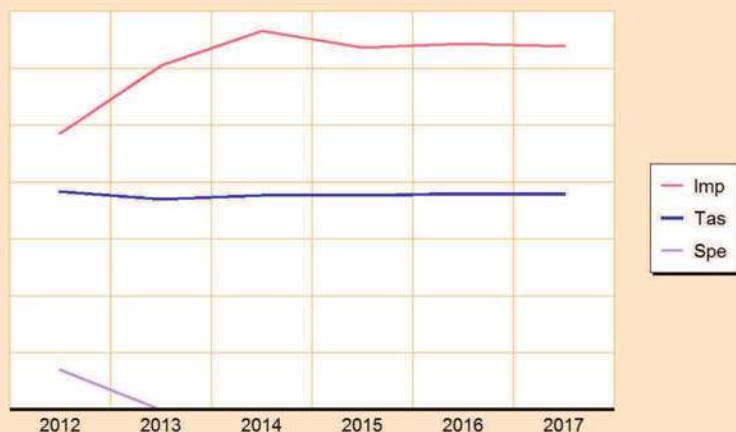
2.2.1.1

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2014	2015
	-598.900,00	20.680.600,00	20.081.700,00
<b>Composizione</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Imposte (Cat.1)		13.196.600,00	12.601.700,00
Tasse (Cat.2)		7.474.000,00	7.470.000,00
Tributi speciali (Cat.3)		10.000,00	10.000,00
<b>Totale</b>		<b>20.680.600,00</b>	<b>20.081.700,00</b>

### Scostamento 2014-15



### Modalità di finanziamento



## Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi. È questo il caso dell'imposta Municipale Propria (IMU), dell'addizionale sull'IRPEF, dell'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

### Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

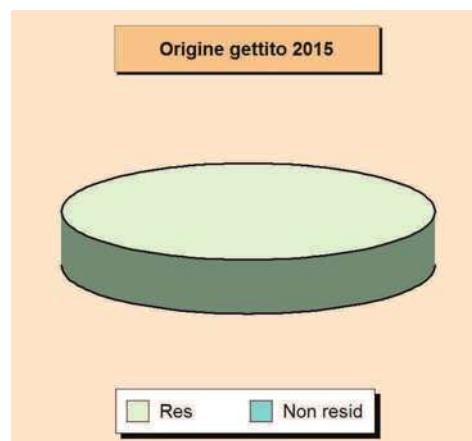
2.2.1.1

Aggregati (intero Titolo)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Imposte	9.631.122,42	11.987.104,13	13.196.600,00	12.601.700,00	12.751.700,00	12.651.700,00
Tasse	7.592.432,77	7.325.476,14	7.474.000,00	7.470.000,00	7.520.000,00	7.500.000,00
Tributi speciali	1.385.577,72	6.345,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>18.609.132,91</b>	<b>19.318.925,67</b>	<b>20.680.600,00</b>	<b>20.081.700,00</b>	<b>20.281.700,00</b>	<b>20.161.700,00</b>

## Imposizione sugli immobili 2.2.1.2

IMU	Scostamento	2014	2015
(intero gettito)	-1.130.000,00	10.280.000,00	9.150.000,00

Composizione	Aliquota	Detrazione
1^ casa (ab.principale)	0,40	200,00
2^ casa (aliquota ordinaria)	1,06	0,00
Fabbricati produttivi	0,98	0,00
ridotto uso gratuito 1° e AIRE per 2014	0,46	0,00
unità immobi. locat. canone concordato	0,76	0,00
terreni agricoli ed aree edificabili	0,98	0,00
fabbricati rurali uso strum. spec. cond.	0,00	0,00



## Gettito imposizione sugli immobili 2.2.1.2

Gettito edilizia	Residenziale		Non residenziale		Totale	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
1^ casa (ab. principale)	-	-	-	-	-	-
2^ casa (aliquota ordinaria)	-	-	-	-	-	-
Fabbricati produttivi	-	-	-	-	-	-
ridotto uso gratuito 1° e AIRE per 2014	-	-	-	-	-	-
unità immobi. locat. canone concordato	-	-	-	-	-	-
terreni agricoli ed aree edificabili	-	-	-	-	-	-
fabbricati rurali uso strum. spec. cond.	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>10.280.000,00</b>	<b>9.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.280.000,00</b>	<b>9.150.000,00</b>

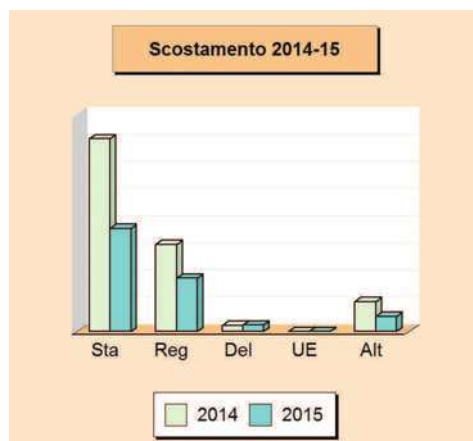
## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

### Verso il federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul *federalismo fiscale*, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza del comune. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia locale che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la "soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese (..) ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi (..) e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti" (Legge n.42/09, art.11/1).



Contributi e trasferimenti correnti				2.2.2.1
Titolo 2	Scostamento	2014	2015	
(intero titolo)	-507.780,95	1.162.063,71	654.282,76	
Composizione		2014	2015	
Trasferimenti Stato (Cat.1)		709.711,08	379.503,33	
Trasferimenti Regione (Cat.2)		320.404,32	196.619,32	
Trasf.Regione su delega (Cat.3)		22.000,00	23.000,00	
Trasferimenti comunitari (Cat.4)		0,00	0,00	
Trasf. altri enti pubblici (Cat.5)		109.948,31	55.160,11	
Totale		1.162.063,71	654.282,76	



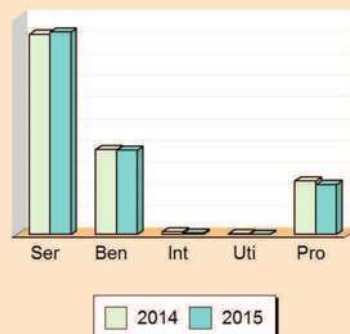
Contributi e trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)							2.2.2.1
Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	
Trasf. Sato	330.237,55	1.434.130,68	709.711,08	379.503,33	310.837,00	310.837,00	
Trasf. Regione	124.152,00	104.092,73	320.404,32	196.619,32	77.904,32	77.904,32	
Trasf. delegati	25.858,46	22.169,22	22.000,00	23.000,00	22.000,00	22.000,00	
Trasf. UE	0,00	109.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasf. altri enti	95.804,83	35.655,47	109.948,31	55.160,11	11.000,00	11.000,00	
<b>Totale</b>	<b>576.052,84</b>	<b>1.705.658,01</b>	<b>1.162.063,71</b>	<b>654.282,76</b>	<b>421.741,32</b>	<b>421.741,32</b>	

## PROVENTI EXTRATRIBUTARI

### Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Scostamento 2014-15



### Proventi extratributari

2.2.3.1

Titolo 3 (intero titolo)	Scostamento	2014	2015
	-36.435,75	3.140.898,94	3.104.463,19
<b>Composizione</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Servizi pubblici (Cat.1)		1.840.555,50	1.862.113,00
Beni dell'ente (Cat.2)		779.404,28	775.368,28
Interessi (Cat.3)		25.000,00	9.800,00
Utili netti di aziende (Cat.4)		4.000,00	0,00
Proventi diversi (Cat.5)		491.939,16	457.181,91
<b>Totale</b>		<b>3.140.898,94</b>	<b>3.104.463,19</b>



### Proventi extratributari (Trend storico e programmazione)

2.2.3.1

Aggregati (intero Titolo)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Servizi pubblici	1.607.879,79	1.903.345,70	1.840.555,50	1.862.113,00	1.875.700,00	1.875.700,00
Beni dell'ente	694.493,41	780.844,95	779.404,28	775.368,28	743.988,02	744.684,02
Interessi	30.227,77	10.590,60	25.000,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
Utili netti	26.316,00	90.882,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	570.158,57	378.525,73	491.939,16	457.181,91	359.625,58	328.575,00
<b>Totale</b>	<b>2.929.075,54</b>	<b>3.164.188,98</b>	<b>3.140.898,94</b>	<b>3.104.463,19</b>	<b>2.989.113,60</b>	<b>2.958.759,02</b>

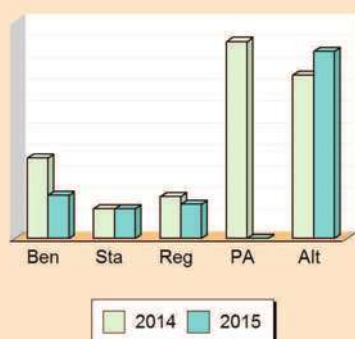
## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

### Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come investimento, infatti, può essere alienato ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo rare eccezioni previste però espressamente dalla legge.



Scostamento 2014-15



### Contributi e trasferimenti in C/capitale

2.2.4.1

Titolo 4 (al netto Ris.cred.)	Scostamento	2014	2015
	-1.002.228,00	2.351.148,00	1.348.920,00
<b>Composizione</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Alienazione beni patrimoniali (Cat.1)		369.848,00	198.000,00
Trasferimenti C/cap. Stato (Cat.2)		135.000,00	135.000,00
Trasferimenti C/cap. Regione (Cat.3)		191.000,00	155.920,00
Trasferimenti C/cap. enti P.A. (Cat.4)		905.300,00	0,00
Trasferimenti C/cap. altri sogg. (Cat.5)		750.000,00	860.000,00
<b>Totale</b>		<b>2.351.148,00</b>	<b>1.348.920,00</b>

### Contributi e trasferimenti in C/capitale (Trend storico e programmazione)

2.2.4.1

Aggregati (al netto Ris.credit)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Alienaz. beni	661.628,70	137.133,74	369.848,00	198.000,00	268.000,00	243.000,00
Trasf. Stato	864.311,11	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00
Trasf. Regione	113.200,00	0,00	191.000,00	155.920,00	2.239.000,00	660.000,00
Trasf. enti P.A.	225.000,00	332.150,13	905.300,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. altri sogg.	889.834,03	946.290,40	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00
<b>Totale</b>	<b>2.753.973,84</b>	<b>1.415.574,27</b>	<b>2.351.148,00</b>	<b>1.348.920,00</b>	<b>3.339.000,00</b>	<b>1.704.000,00</b>

## PROVENTI E ONERI DI URBANIZZAZIONE

### Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.



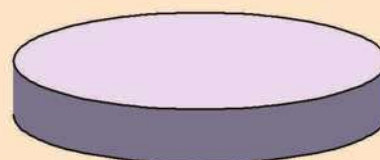
### Proventi e oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

Importo	Scostamento	2014	2015
	110.000,00	750.000,00	860.000,00

Destinazione	2014	2015
Oneri che finanziano uscite correnti	0,00	0,00
Oneri che finanziano investimenti	750.000,00	860.000,00
Totale	750.000,00	860.000,00

### Destinazione oneri 2015



Corr Inv

### Proventi e oneri di urbanizzazione (Trend storico e programmazione)

2.2.5.1

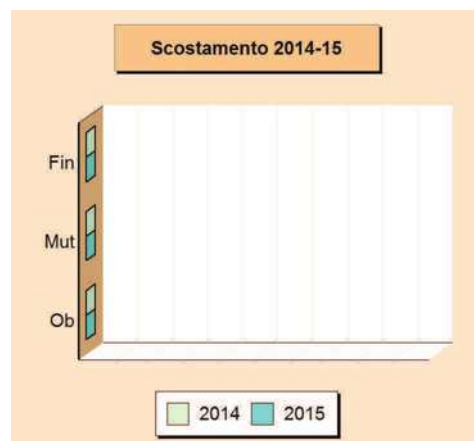
Destinazione (Bilancio)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Uscite correnti	160.022,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti	571.027,37	946.290,40	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00
<b>Totale</b>	<b>731.049,82</b>	<b>946.290,40</b>	<b>750.000,00</b>	<b>860.000,00</b>	<b>832.000,00</b>	<b>801.000,00</b>



## ACCENSIONE DI PRESTITI

### Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.



### Accensione di prestiti

2.2.6.1

Titolo 5	Variazione	2014	2015
(al netto Ant.cassa)	0,00	0,00	0,00
<b>Composizione</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Finanziamenti a breve (Cat.2)		0,00	0,00
Assunzione mutui e prestiti (Cat.3)		0,00	0,00
Prestiti obbligazionari (Cat.4)		0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

2.2.6.1

Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(al netto Ant.cassa)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Finanz. a breve	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>

## RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI

### I movimenti di fondi

Il bilancio del comune non è costituito solo da operazioni che finanziano il pagamento di stipendi, l'acquisto di beni di consumo e la fornitura di servizi da terzi (bilancio corrente), o da movimenti connessi con la realizzazione o l'acquisto di beni ad uso durevole (bilancio investimenti). Si producono anche movimenti di pura natura finanziaria, come le concessioni di crediti e le anticipazioni di cassa. Queste operazioni non producono mai veri spostamenti di risorse dell'Amministrazione; ne consegue che la loro presenza renderebbe poco agevole l'interpretazione del bilancio. Per tale motivo, questi importi sono estrapolati sia dal bilancio corrente che dagli investimenti per essere collocati in uno specifico aggregato, denominato per l'appunto bilancio dei movimenti di fondi.



#### Riscossione crediti e anticipazioni di cassa 2.2.7.1

Importo	Variazione	2014	2015
	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>Composizione</b>			
		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Riscossione di crediti (da Tit.4)		0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (da Tit.5)		1.000.000,00	1.000.000,00
Totale		1.000.000,00	1.000.000,00



#### Riscossione crediti e anticipazioni di cassa (Trend storico e programmazione)

2.2.7.1

Aggregati (da Tit.4 e Tit.5)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Riscoss. crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticip. cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>



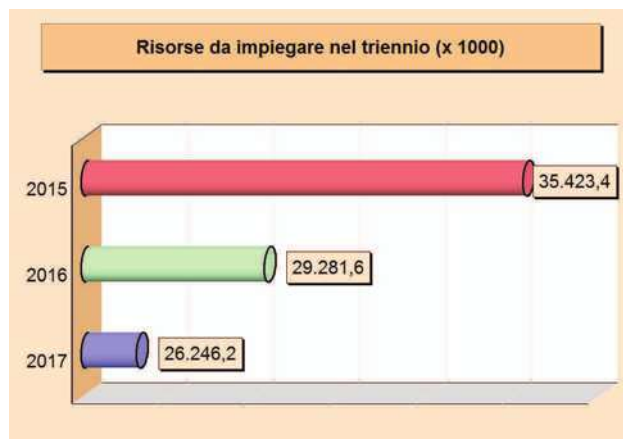


# **LETTURA DEL BILANCIO PER PROGRAMMI**

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

### Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



### Quadro generale degli impieghi per programma

3.3

Programma (numero)	Programmazione annuale			Programmazione triennale		
	Consolidata	Di sviluppo	Investimenti	2015	2016	2017
1	7.305.409,00	0,00	1.398.336,93	8.703.745,93	7.234.764,19	8.512.316,88
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.415.958,51	0,00	129.942,86	1.545.901,37	1.398.001,00	1.398.001,00
4	1.219.825,76	0,00	459.000,00	1.678.825,76	2.422.006,56	1.240.265,76
5	235.050,77	0,00	207.806,35	442.857,12	226.899,00	226.899,00
6	253.214,20	0,00	514.361,75	767.575,95	554.435,52	952.898,59
7	971.783,01	0,00	1.949.834,01	2.921.617,02	775.496,74	774.155,59
8	1.782.029,02	0,00	6.156.888,12	7.938.917,14	4.871.537,27	1.921.652,76
9	9.134.078,57	0,00	411.687,93	9.545.766,50	10.405.911,36	9.760.161,77
10	1.308.364,30	0,00	537.649,40	1.846.013,70	1.361.344,92	1.429.716,26
11	32.133,71	0,00	0,00	32.133,71	31.158,36	30.132,73
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>23.657.846,85</b>	<b>0,00</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>35.423.354,20</b>	<b>29.281.554,92</b>	<b>26.246.200,34</b>

## AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.

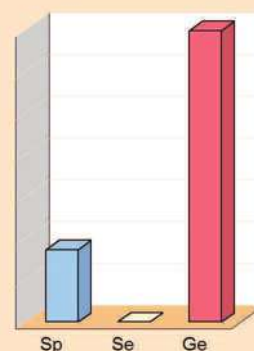


#### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	108.503,33	108.503,33	39.037,00
Regione	(+)	44.904,32	44.904,32	44.904,32
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	1.574.009,03	1.906.166,29	3.176.166,30
<b>Entrate specifiche</b>		<b>1.727.416,68</b>	<b>2.059.573,94</b>	<b>3.260.107,62</b>
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	6.976.329,25	5.175.190,25	5.252.209,26
<b>Totale</b>		<b>8.703.745,93</b>	<b>7.234.764,19</b>	<b>8.512.316,88</b>

Risorse 2015

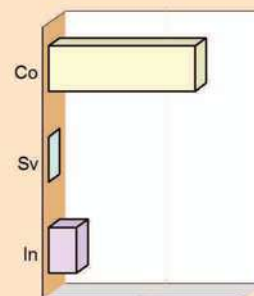


#### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	7.305.409,00	6.496.764,19	6.504.316,88
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	1.398.336,93	738.000,00	2.008.000,00
<b>Totale</b>		<b>8.703.745,93</b>	<b>7.234.764,19</b>	<b>8.512.316,88</b>

Impieghi 2015



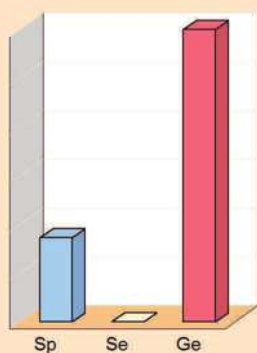
## POLIZIA LOCALE

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse 2015

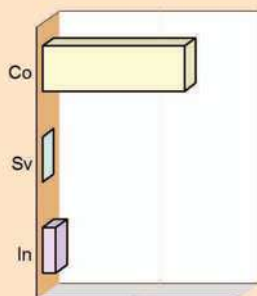


### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	346.000,00	346.000,00	346.000,00
<b>Entrate specifiche</b>	<b>346.000,00</b>	<b>346.000,00</b>	<b>346.000,00</b>
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.199.901,37	1.052.001,00	1.052.001,00
<b>Totale</b>	<b>1.545.901,37</b>	<b>1.398.001,00</b>	<b>1.398.001,00</b>

Impieghi 2015



### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	1.415.958,51	1.308.001,00	1.308.001,00
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	129.942,86	90.000,00	90.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.545.901,37</b>	<b>1.398.001,00</b>	<b>1.398.001,00</b>

# ISTRUZIONE PUBBLICA

## Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.

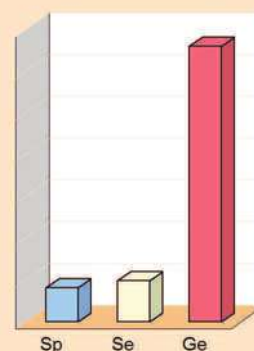


### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	122.000,00	17.000,00	17.000,00
Regione	(+)	5.000,00	794.000,00	5.000,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	36.000,00	420.000,00	30.000,00
<b>Entrate specifiche</b>		<b>163.000,00</b>	<b>1.231.000,00</b>	<b>52.000,00</b>
Proventi dei servizi	(+)	<b>196.000,00</b>	<b>196.000,00</b>	<b>196.000,00</b>
Quote di risorse generali	(+)	<b>1.319.825,76</b>	<b>995.006,56</b>	<b>992.265,76</b>
<b>Totale</b>		<b>1.678.825,76</b>	<b>2.422.006,56</b>	<b>1.240.265,76</b>

#### Risorse 2015

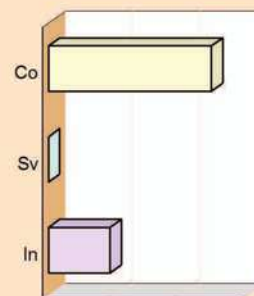


### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	1.219.825,76	1.213.006,56	1.210.265,76
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	459.000,00	1.209.000,00	30.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.678.825,76</b>	<b>2.422.006,56</b>	<b>1.240.265,76</b>

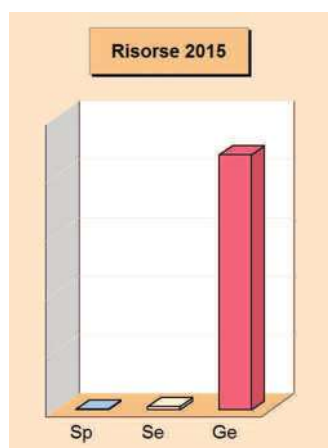
#### Impieghi 2015



## CULTURA E BENI CULTURALI

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



### Risorse previste per realizzare il programma

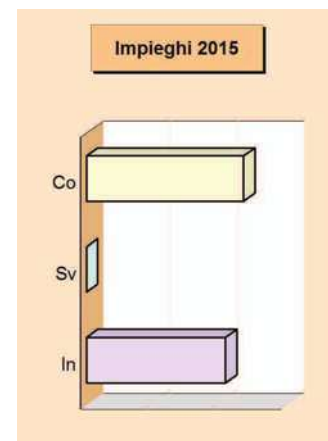
3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Entrate specifiche</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Proventi dei servizi</b>	(+)	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>
<b>Quote di risorse generali</b>	(+)	<b>436.357,12</b>	<b>220.399,00</b>	<b>220.399,00</b>
<b>Totale</b>		<b>442.857,12</b>	<b>226.899,00</b>	<b>226.899,00</b>

### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente <b>consolidata</b>	(+)	235.050,77	226.899,00	226.899,00
Corrente di <b>sviluppo</b>	(+)	0,00	0,00	0,00
Per <b>investimenti</b>	(+)	207.806,35	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>442.857,12</b>	<b>226.899,00</b>	<b>226.899,00</b>





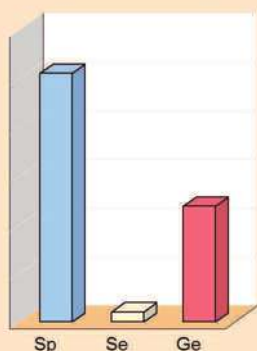
## SPORT E RICREAZIONE

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse 2015

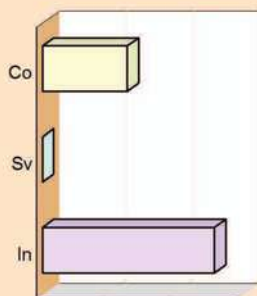


### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	510.000,00	291.000,00	700.000,00
<b>Entrate specifiche</b>		<b>510.000,00</b>	<b>291.000,00</b>	<b>700.000,00</b>
Proventi dei servizi	(+)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Quote di risorse generali	(+)	237.575,95	243.435,52	232.898,59
<b>Totale</b>		<b>767.575,95</b>	<b>554.435,52</b>	<b>952.898,59</b>

Impieghi 2015



### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	253.214,20	263.435,52	252.898,59
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	514.361,75	291.000,00	700.000,00
<b>Totale</b>		<b>767.575,95</b>	<b>554.435,52</b>	<b>952.898,59</b>

## TURISMO

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.

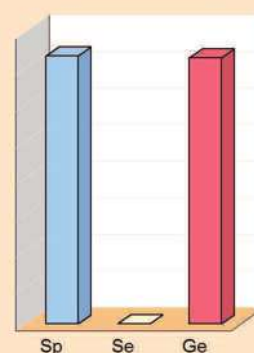


#### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	35.000,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	1.431.740,00	334.804,00	335.500,00
<b>Entrate specifiche</b>	<b>1.466.740,00</b>	<b>334.804,00</b>	<b>335.500,00</b>
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.454.877,02	440.692,74	438.655,59
<b>Totale</b>	<b>2.921.617,02</b>	<b>775.496,74</b>	<b>774.155,59</b>

#### Risorse 2015

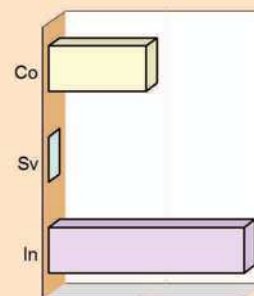


#### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	971.783,01	775.496,74	774.155,59
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	1.949.834,01	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.921.617,02</b>	<b>775.496,74</b>	<b>774.155,59</b>

#### Impieghi 2015

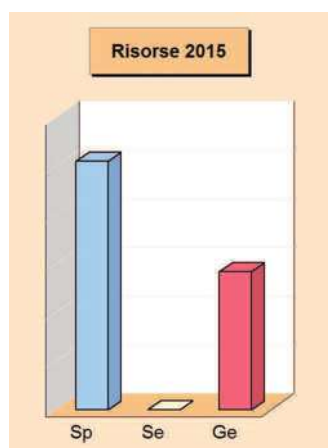




## VIABILITÀ E TRASPORTI

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



### Risorse previste per realizzare il programma

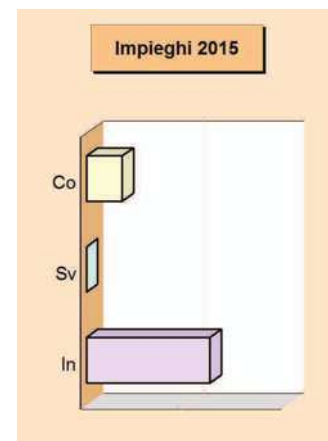
3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	30.000,00	0,00	0,00
Regione	(+)	155.920,00	1.450.000,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	1.250.000,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	4.917.745,56	1.005.000,00	735.000,00
<b>Entrate specifiche</b>		<b>5.103.665,56</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>735.000,00</b>
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	2.835.251,58	1.166.537,27	1.186.652,76
<b>Totale</b>		<b>7.938.917,14</b>	<b>4.871.537,27</b>	<b>1.921.652,76</b>

### Spese previste per realizzare il programma

3.6

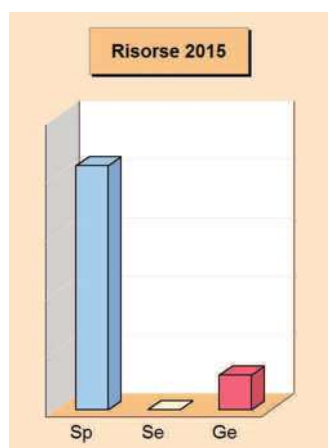
Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	1.782.029,02	1.601.537,27	1.621.652,76
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	6.156.888,12	3.270.000,00	300.000,00
<b>Totale</b>		<b>7.938.917,14</b>	<b>4.871.537,27</b>	<b>1.921.652,76</b>



## TERRITORIO E AMBIENTE

### Risorse e impieghi destinati al programma

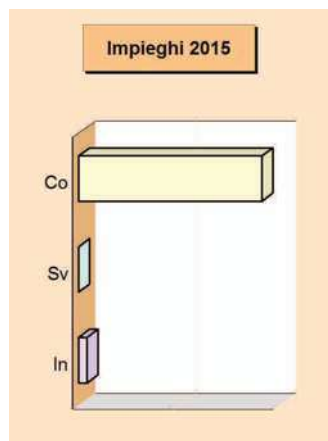
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Regione (+)	44.760,00	0,00	660.000,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	8.310.268,74	9.156.234,60	7.905.184,02
<b>Entrate specifiche</b>	<b>8.356.028,74</b>	<b>9.157.234,60</b>	<b>8.566.184,02</b>
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.189.737,76	1.248.676,76	1.193.977,75
<b>Totale</b>	<b>9.545.766,50</b>	<b>10.405.911,36</b>	<b>9.760.161,77</b>



### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	9.134.078,57	9.079.911,36	8.994.161,77
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	411.687,93	1.326.000,00	766.000,00
<b>Totale</b>	<b>9.545.766,50</b>	<b>10.405.911,36</b>	<b>9.760.161,77</b>

## SETTORE SOCIALE

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.

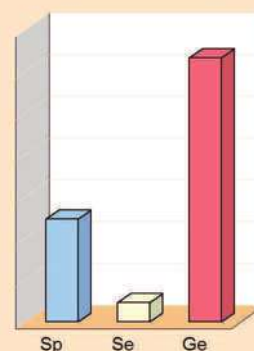


#### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	33.000,00	32.000,00	32.000,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	457.500,00	122.500,00	192.500,00
<b>Entrate specifiche</b>		<b>490.500,00</b>	<b>154.500,00</b>	<b>224.500,00</b>
Proventi dei servizi	(+)	91.700,00	91.700,00	91.700,00
Quote di risorse generali	(+)	1.263.813,70	1.115.144,92	1.113.516,26
<b>Totale</b>		<b>1.846.013,70</b>	<b>1.361.344,92</b>	<b>1.429.716,26</b>

Risorse 2015

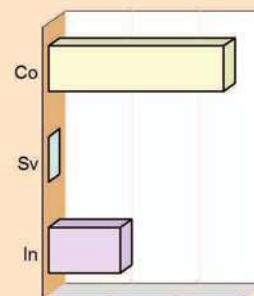


#### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	1.308.364,30	1.301.344,92	1.299.716,26
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	537.649,40	60.000,00	130.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.846.013,70</b>	<b>1.361.344,92</b>	<b>1.429.716,26</b>

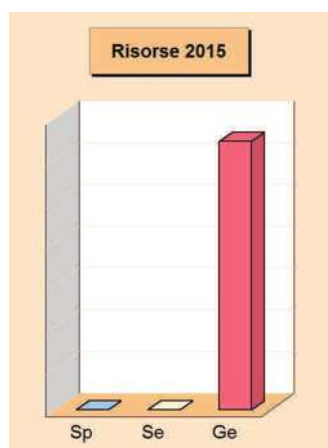
Impieghi 2015



## SVILUPPO ECONOMICO

### Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



### Risorse previste per realizzare il programma

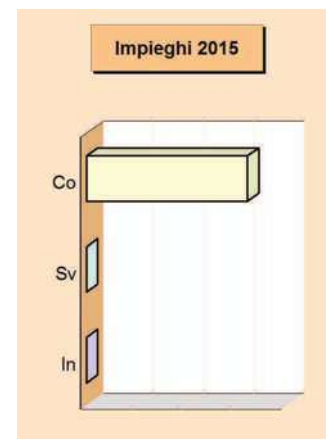
3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Entrate specifiche</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Proventi dei servizi</b>	(+)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quote di risorse generali</b>	(+)	<b>32.133,71</b>	<b>31.158,36</b>	<b>30.132,73</b>
<b>Totale</b>		<b>32.133,71</b>	<b>31.158,36</b>	<b>30.132,73</b>

### Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente <b>consolidata</b>	(+)	32.133,71	31.158,36	30.132,73
Corrente di <b>sviluppo</b>	(+)	0,00	0,00	0,00
Per <b>investimenti</b>	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>32.133,71</b>	<b>31.158,36</b>	<b>30.132,73</b>



## RIEPILOGO DEI PROGRAMMI PER FINANZIAMENTO

### Le risorse destinate ai programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi nasce da considerazioni di carattere politico, come la scelta di intervenire in nuovi campi sociali, o da valutazioni tecniche, come l'obiettivo di garantire continuità in servizi già attivati. Ciascun programma, inoltre, può essere composto solo da interventi di parte corrente (costi di gestione), dai soli interventi in C/capitale (opere pubbliche), oppure da una combinazione degli stessi (spesa corrente e investimenti). La tabella riprende l'intero budget e ne analizza la diversa fonte di finanziamento, programma per programma.



### Riepilogo programmi 2015-17 per fonti di finanziamento (prima parte)

3.9

Denominazione	Ris.generali	Stato	Regione	Provincia	U.E.
1 Amministrazione, gestione e cont...	17.403.728,76	256.043,66	134.712,96	0,00	0,00
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Polizia locale	3.303.903,37	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione pubblica	3.307.098,08	156.000,00	804.000,00	0,00	0,00
5 Cultura e beni culturali	877.155,12	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sport e ricreazione	713.910,06	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	2.334.225,35	0,00	35.000,00	0,00	0,00
8 Viabilità e trasporti	5.188.441,61	30.000,00	1.605.920,00	0,00	0,00
9 Territorio e ambiente	3.632.392,27	3.000,00	704.760,00	0,00	0,00
10 Settore sociale	3.492.474,88	0,00	97.000,00	0,00	0,00
11 Sviluppo economico	93.424,80	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>40.346.754,30</b>	<b>445.043,66</b>	<b>3.381.392,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Riepilogo programmi 2015-17 per fonti di finanziamento (seconda parte)

3.9

Denominazione	Cassa DD.PP.	Altri debiti	Altre entrate	Ris.servizi	Tot.generale
1 Amministrazione, gestione e cont...	0,00	0,00	6.656.341,62	0,00	24.450.827,00
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Polizia locale	0,00	0,00	1.038.000,00	0,00	4.341.903,37
4 Istruzione pubblica	0,00	0,00	486.000,00	588.000,00	5.341.098,08
5 Cultura e beni culturali	0,00	0,00	3.000,00	16.500,00	896.655,12
6 Sport e ricreazione	0,00	0,00	1.501.000,00	60.000,00	2.274.910,06
7 Turismo	0,00	0,00	2.102.044,00	0,00	4.471.269,35
8 Viabilità e trasporti	1.250.000,00	0,00	6.657.745,56	0,00	14.732.107,17
9 Territorio e ambiente	0,00	0,00	25.371.687,36	0,00	29.711.839,63
10 Settore sociale	0,00	0,00	772.500,00	275.100,00	4.637.074,88
11 Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	93.424,80
12 Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.588.318,54</b>	<b>939.600,00</b>	<b>90.951.109,46</b>

**COMUNE DI  
SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

**RELAZIONE PREVISIONALE  
E PROGRAMMATICA  
2015-2017**

-

**Modello ufficiale**



**Comune di San Michele al Tagliamento**  
**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2015 - 2017 (D.LGS.77/95)**

**INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI**

<b>Sezione 1 - Caratteristiche generali</b>	Pag.
1.1 - Popolazione (da 1.1.1 a 1.1.18)	1
1.2 - Territorio (da 1.2.1 a 1.2.4)	2
Servizi	
1.3.1 - Personale (1.3.1.1 e successivi)	3
1.3.2 - Strutture (da 1.3.2.1 a 1.3.2.20)	5
1.3.3 - Organismi gestionali (da 1.3.3.1 a 1.3.3.7.1)	6
1.3.4 - Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata (da 1.3.4.1 a 1.3.4.3)	8
<b>Sezione 2 - Analisi delle risorse</b>	
2.1 - Fonti di finanziamento (2.1.1)	9
Analisi delle risorse	
2.2.1 - Entrate tributarie (da 2.2.1.1 a 2.2.1.7)	12
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti (da 2.2.2.1 a 2.2.2.5)	14
2.2.3 - Proventi extratributari (da 2.2.3.1 a 2.2.3.4)	16
2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/capitale (da 2.2.4.1 a 2.2.4.3)	18
2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione (da 2.2.5.1 a 2.2.5.5)	20
2.2.6 - Accensione di prestiti (da 2.2.6.1 a 2.2.6.4)	22
2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa (da 2.2.7.1 a 2.2.7.3)	24
<b>Sezione 3 - Programmi e Progetti</b>	
3.1-3.2 - Considerazioni generali e Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente	26
3.3 - Quadro generale degli impieghi per programma	27
Amministrazione, gestione e controllo	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	30
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	31
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	32
Polizia locale	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	33
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	34
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	35
Istruzione pubblica	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	36
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	37
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	38
Cultura e beni culturali	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	39
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	40
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	41
Sport e ricreazione	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	42
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	43
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	44
Turismo	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	45
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	46
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	47
Viabilità e trasporti	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	48
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	49
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	50
Territorio e ambiente	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	51
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	52
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	53
Settore sociale	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	54
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	55

3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma Sviluppo economico	56
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	57
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	58
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma Servizi produttivi	59
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	60
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	61
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	62
3.9 - Riepilogo programmi per fonti di finanziamento	63
<b>Sezione 5 - Rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici</b>	
Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal consiglio	
A) Spese correnti	65
B) Spese in C/Capitale	68



## SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA  
POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA  
INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

**1.1 - POPOLAZIONE**

<b>1.1.1</b> - Popolazione legale (ultimo censimento disponibile)	n°	12.130
<b>1.1.2</b> - Popolazione residente (art. 156 D. L.vo 267/00)	n°	0
di cui: maschi	n°	0
femmine	n°	0
nuclei familiari	n°	0
comunità/convivenze	n°	0
<b>1.1.3</b> - Popolazione all' 1.1.2013 (penultimo anno precedente)	n°	12.122
<b>1.1.4</b> - Nati nell'anno	n°	84
<b>1.1.5</b> - Deceduti nell'anno	n°	178
saldo naturale	n°	-94
<b>1.1.6</b> - Immigrati nell'anno	n°	270
<b>1.1.7</b> - Emigrati nell'anno	n°	282
saldo migratorio	n°	-12
<b>1.1.8</b> - Popolazione al 31.12.2013 (penultimo anno precedente) di cui	n°	12.016
<b>1.1.9</b> - In età prescolare (0/6 anni)	n°	695
<b>1.1.10</b> - In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	1.017
<b>1.1.11</b> - In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n°	2.626
<b>1.1.12</b> - In età adulta (30/65 anni)	n°	4.725
<b>1.1.13</b> - In età senile (oltre i 65 anni)	n°	2.953
<b>1.1.14</b> - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,00
	2010	0,07
	2011	0,00
	2012	0,00
	2013	0,00
<b>1.1.15</b> - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,00
	2010	0,09
	2011	0,00
	2012	0,00
	2013	0,00
<b>1.1.16</b> - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti n°	0
	anno finale di riferimento	0

**1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**1.2 - TERRITORIO**

<b>1.2.1 - Superficie in Kmq</b>		112	
<b>1.2.2 - RISORSE IDRICHE</b>			
* Laghi	n°	0	Fiumi e torrenti n° 0
<b>1.2.3 - STRADE</b>			
* Statali	Km	0	* Provinciali Km 0 * Comunali Km 265
* Vicinali	Km	0	* Autostrade Km 0
<b>1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>			
* Piano regolatore adottato <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO * Piano regolatore approvato <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO * Programma di fabbricazione <input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO * Piano edilizia economica e popolare <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO		Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione  C.C. N. 43 DEL 22/07/68 E SUCC.VARIANT G.REG. 2362 14/06/75 E SUCC. VARIANTI  APPROV. PER SUCCESSIVI STRALCI	
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>			
* Industriali	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO		
* Artigianali	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	VARI STRALCI IN ZONE DIVERSE	
* Commerciali	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	DELIB. C.C. 239 DEL 03/12/93	
* Altri strumenti (specificare)		PIANO URBANO DEL TRAFFICO - C.C. 17/1998	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170 comma 7, D.L.vo 267/00) <input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO			
Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)			
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
<b>P.E.E.P.</b>		0	0
<b>P.I.P.</b>		0	0

**1.3 - SERVIZI****1.3.1 - PERSONALE**

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO
A	3	3	D	28	17
B	27	23	DIR	5	4
C	71	55			

**1.3.1.2** Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso  
 di ruolo n° 102  
 fuori ruolo n° 1

1.3.1.3 - Area: Tecnica			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	operatore	2	2
B	collaboratore	14	12
C	istruttore	9	8
D	istruttore direttivo	7	5
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.4 - Area: Economico-finanziaria			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	9	9
D	istruttore direttivo	5	3
DIR	dirigente	1	0

1.3.1.5 - Area: Vigilanza			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	28	16
D	istruttore direttivo	3	1
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.6 - Area: Demografica-cimiteriale			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B	collaboratore	1	1
C	istruttore	4	3
D	istruttore direttivo	2	2

1.3.1.7 - Area: Settore Uso ed Assetto del T.			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	8	7
D	istruttore direttivo	4	1
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.8 - Area: Settore Amministrativo			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	esecutore	1	1
B	collaboratore	12	10
C	istruttore	13	12
D	istruttore direttivo	7	5
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.9 - Area: Settore STAFF del Sindaco			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	0	0
D	istruttore direttivo	0	0

NOTA: per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. In caso di attività promiscua deve essere scelta l'area dell'attività prevalente.

## 1.3.2 - STRUTTURE

TIPOLOGIA	Esercizio precedente		Programmazione pluriennale			
	Anno 2014		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
1.3.2.1 - Asili nido n° 0	posti n°	0	posti n° 0	posti n° 0	posti n° 0	0
1.3.2.2 - Scuole materne n° 1	posti n°	90	posti n° 90	posti n° 90	posti n° 90	90
1.3.2.3 - Scuole elementari n° 4	posti n°	472	posti n° 472	posti n° 472	posti n° 472	472
1.3.2.4 - Scuole medie n° 4	posti n°	346	posti n° 346	posti n° 346	posti n° 346	346
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n° 1	posti n°	69	posti n° 80	posti n° 91	posti n° 91	91
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n°	0	n° 0	n° 0	n° 0	0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.						
- bianca		0	0	0	0	0
- nera		0	0	0	0	0
- mista		140	140	140	140	140
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<input checked="" type="checkbox"/> NO		<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km		200	200	200	200	200
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	<input checked="" type="checkbox"/> NO		<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n° 38 hq 180		n° 38 hq 180	n° 38 hq 180	n° 38 hq 180	38 180
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n°	8.869	n° 8.869	n° 8.869	n° 8.869	8.869
1.3.2.13 - Rete gas in Km.		65	65	65	65	65
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:						
- civile		185.000	185.000	185.000	185	185
- industriale		0	0	0	0	0
- racc. diff.ta	<input checked="" type="checkbox"/> NO		<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<input checked="" type="checkbox"/> NO		<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n°	4	n° 4	n° 4	n° 4	4
1.3.2.17 - Veicoli	n°	47	n° 47	n° 47	n° 47	47
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<input checked="" type="checkbox"/> NO		<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO
1.3.2.19 - Personal computer	n°	110	n° 110	n° 110	n° 110	110
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)	Vedi corrispondente argomento della Relazione					

**1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI**

		Esercizio precedente		Programmazione pluriennale					
		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017	
1.3.3.1 -	<b>Consorzi</b>	n.°	2	n.°	2	n.°	2	n.°	2
1.3.3.2 -	<b>Aziende</b>	n.°	1	n.°	1	n.°	1	n.°	1
1.3.3.3 -	<b>Istituzioni</b>	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0
1.3.3.4 -	<b>Società di capitali</b>	n.°	10	n.°	10	n.°	10	n.°	10
1.3.3.5 -	<b>Concessioni</b>	n.°	2	n.°	2	n.°	2	n.°	2

**1.3.3.1.1 Denominazione Consorzio/i**

C.E.V. - Consorzio energia Veneto

**1.3.3.1.2 Ente/i associato/i (indicare il n° tot. e nomi)**

associati: nr.931 enti e 70 case di riposo.

**1.3.3.1.1 Denominazione Consorzio/i**

Bibione Live - Consorzio promozione turistica

**1.3.3.1.2 Ente/i associato/i (indicare il n° tot. e nomi)**

Provincia di Venezia, Comune di San Michele al Tagliamento, CCIAA di Venezia

**1.3.3.2.1 Denominazione Azienda**

Azienda speciale Ida Zuzzi

**1.3.3.2.2 Ente/i Associato/i**

Comune di San Michele al Tagliamento

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

San Michele Patrimonio e Servizi srl

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Comune di San Michele al Tagliamento

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

Bibione Spiaggia srl

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Diversi: Comune, Associazione Bibionese Albergatori, Associazione Locatori Privati, Agenzie, Ascom, ecc.

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

A.T.V.O. spa

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Provincia Venezia, Comuni del Veneto Orientale, soc. private.

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

A.S.V.O. spa

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Comuni del Veneto Orientale

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

Nuova Pramaggiore S.r.l.

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Provincia di Venezia, Veneto Agricoltura, CCIAA di Venezia, Comuni diversi della Provincia di Venezia, ASCOM Srl, ATVO Spa e soggetti privati diversi.

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

Residenza Veneziana S.r.l.

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

ATER di Venezia e Comuni diversi della Regione Veneto.

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

Veritas Spa

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Comuni del Veneto

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

Rest'arte Alvisopoli scarl

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

diversi (Provincia di Venezia e comuni diversi)

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

CAIBT spa ora Livenza Tagliamento Acque Spa

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Comuni del Veneto Orientale

**1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.**

CAIBT Patrimonio Spa

**1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i**

Comuni del Veneto Orientale

**1.3.3.5.1 Servizi gestiti in concessione**

Riscossione ed accertamento imposta di pubblicità e pubbliche affissioni

**1.3.3.5.2 Soggetti che svolgono i servizi**

A.I.P.A. spa Milano

**1.3.3.5.1 Servizi gestiti in concessione**

Servizio di illuminazione votiva cimiteri comunali

**1.3.3.5.2 Soggetti che svolgono i servizi**

ABACO s.p.a. Montebelluna (TV)

**1.3.3.7.1 Altro (specificare)**

Vedi corrispondente argomento della Relazione



#### **1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA**

## SEZIONE 2

### ANALISI DELLE RISORSE

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

## 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	18.609.132,91	19.318.925,67	20.680.600,00	20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00	-2,90
Contributi e trasferimenti correnti	576.052,84	1.705.658,01	1.162.063,71	654.282,76	421.741,32	421.741,32	-43,70
Extratributarie	2.929.075,54	3.164.188,98	3.140.898,94	3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02	-1,16
<b>RISORSE CORRENTI</b>	<b>22.114.261,29</b>	<b>24.188.772,66</b>	<b>24.983.562,65</b>	<b>23.840.445,95</b>	<b>23.692.554,92</b>	<b>23.542.200,34</b>	<b>-4,58</b>
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	-70.000,00	-1.970.880,29	-2.154.000,00	-2.090.000,00	-2.090.000,00	-2.090.000,00	-2,97
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	-376.000,00	-400.000,00	-525.000,00	-5.000,00	-305.000,00	-230.000,00	-99,05
<b>RISPARMIO CORRENTE</b>	<b>-446.000,00</b>	<b>-2.370.880,29</b>	<b>-2.679.000,00</b>	<b>-2.095.000,00</b>	<b>-2.395.000,00</b>	<b>-2.320.000,00</b>	<b>-21,80</b>
Avanzo e FPV applicato a bilancio corrente	877.665,55	0,00	0,00	912.400,90	0,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti	160.022,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RISORSE STRAORDINARIE</b>	<b>1.037.688,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>912.400,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>22.705.949,29</b>	<b>21.817.892,37</b>	<b>22.304.562,65</b>	<b>22.657.846,85</b>	<b>21.297.554,92</b>	<b>21.222.200,34</b>	<b>1,58</b>

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

## 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Alienazione di beni e trasferimenti di capitale</b>	2.753.973,84	1.415.574,27	2.351.148,00	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00	-42,63
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti	-160.022,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALIENAZIONE BENI E TRASFERIMENTO CAPITALI REINVESTITI</b>	<b>2.593.951,39</b>	<b>1.415.574,27</b>	<b>2.351.148,00</b>	<b>1.348.920,00</b>	<b>3.339.000,00</b>	<b>1.704.000,00</b>	<b>-42,63</b>
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	70.000,00	1.970.880,29	2.154.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00	-2,97
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	376.000,00	400.000,00	525.000,00	5.000,00	305.000,00	230.000,00	-99,05
Avanzo e FPV applicato a bilancio investimenti	430.800,00	1.062.000,00	600.000,00	8.321.587,35	0,00	0,00	1.286,93
<b>RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO</b>	<b>876.800,00</b>	<b>3.432.880,29</b>	<b>3.279.000,00</b>	<b>10.416.587,35</b>	<b>2.395.000,00</b>	<b>2.320.000,00</b>	<b>217,68</b>
Accensione di prestiti	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00	0,00
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.250.000,00	0,00	0,00
<b>ACCENSIONE DI PRESTITI PER INVESTIMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>3.470.751,39</b>	<b>4.848.454,56</b>	<b>5.630.148,00</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>5.734.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>	<b>108,97</b>

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

## 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>	<b>26.176.700,68</b>	<b>26.666.346,93</b>	<b>28.934.710,65</b>	<b>35.423.354,20</b>	<b>29.281.554,92</b>	<b>26.246.200,34</b>	<b>22,43</b>

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.1. Entrate tributarie****2.2.1.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte	9.631.122,42	11.987.104,13	13.196.600,00	12.601.700,00	12.751.700,00	12.651.700,00	-4,51
Tasse	7.592.432,77	7.325.476,14	7.474.000,00	7.470.000,00	7.520.000,00	7.500.000,00	-0,05
Tributi speciali ed altre entrate proprie	1.385.577,72	6.345,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.609.132,91</b>	<b>19.318.925,67</b>	<b>20.680.600,00</b>	<b>20.081.700,00</b>	<b>20.281.700,00</b>	<b>20.161.700,00</b>	<b>-2,90</b>

**2.2.1.2**

IMPOSIZIONE SUGLI IMMOBILI (IMU)							
	ALIQUOTE (%)		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B) (previsione)
	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Esercizio 2014	Bilancio 2015	
I° Casa	0,40	0,40	-	-	-	-	-
II° Casa	1,06	1,06	-	-	-	-	-
Fabbricati produttivi	0,98	0,98	-	-	-	-	-
ridotto uso gratuito 1° e AIRE per 2014	0,46	0,46	-	-	-	-	-
unità immobi. locat. canone concordato	0,76	0,76	-	-	-	-	-
terreni agricoli ed aree edificabili	0,98	0,98	-	-	-	-	-
fabbricati rurali uso strum. spec. cond.	0,00	0,00	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.280.000,00</b>	<b>9.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.150.000,00</b>

**2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.1.4 - Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni (%)**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.2. Contributi e trasferimenti correnti****2.2.2.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	330.237,55	1.434.130,68	709.711,08	379.503,33	310.837,00	310.837,00	-46,53
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	124.152,00	104.092,73	320.404,32	196.619,32	77.904,32	77.904,32	-38,63
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	25.858,46	22.169,22	22.000,00	23.000,00	22.000,00	22.000,00	4,55
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	109.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	95.804,83	35.655,47	109.948,31	55.160,11	11.000,00	11.000,00	-49,83
<b>TOTALE</b>	<b>576.052,84</b>	<b>1.705.658,01</b>	<b>1.162.063,71</b>	<b>654.282,76</b>	<b>421.741,32</b>	<b>421.741,32</b>	<b>-43,70</b>



**2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.).**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.3. Proventi extratributari****2.2.3.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	1.607.879,79	1.903.345,70	1.840.555,50	1.862.113,00	1.875.700,00	1.875.700,00	1,17
Proventi dei beni dell'Ente	694.493,41	780.844,95	779.404,28	775.368,28	743.988,02	744.684,02	-0,52
Interessi su anticipazioni e crediti	30.227,77	10.590,60	25.000,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	-60,80
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	26.316,00	90.882,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Proventi diversi	570.158,57	378.525,73	491.939,16	457.181,91	359.625,58	328.575,00	-7,07
<b>TOTALE</b>	<b>2.929.075,54</b>	<b>3.164.188,98</b>	<b>3.140.898,94</b>	<b>3.104.463,19</b>	<b>2.989.113,60</b>	<b>2.958.759,02</b>	<b>-1,16</b>

**2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.4. Contributi e Trasferimenti in c/capitale****2.2.4.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Alienazione di beni patrimoniali</b>	661.628,70	137.133,74	369.848,00	198.000,00	268.000,00	243.000,00	-46,46
<b>Trasferimenti di capitale dallo Stato</b>	864.311,11	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Trasferimenti di capitale dalla Regione</b>	113.200,00	0,00	191.000,00	155.920,00	2.239.000,00	660.000,00	-18,37
<b>Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico</b>	225.000,00	332.150,13	905.300,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>Trasferimenti di capitale da altri soggetti</b>	889.834,03	946.290,40	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00	14,67
<b>TOTALE</b>	<b>2.753.973,84</b>	<b>1.415.574,27</b>	<b>2.351.148,00</b>	<b>1.348.920,00</b>	<b>3.339.000,00</b>	<b>1.704.000,00</b>	<b>-42,63</b>

**2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.5. Proventi ed oneri di urbanizzazione****2.2.5.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012  (accertamenti competenza)	Esercizio 2013  (accertamenti competenza)	Esercizio 2014  (previsione)	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri destinati per uscite correnti	160.022,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri destinati a investimenti	571.027,37	946.290,40	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00	14,67
<b>TOTALE</b>	<b>731.049,82</b>	<b>946.290,40</b>	<b>750.000,00</b>	<b>860.000,00</b>	<b>832.000,00</b>	<b>801.000,00</b>	<b>14,67</b>

**2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.6. Accensione di prestiti****2.2.6.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione pluriennale.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.7. Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa****2.2.7.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012  (accertamenti competenza)	Esercizio 2013  (accertamenti competenza)	Esercizio 2014  (previsione)	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

**2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

## SEZIONE 3

### PROGRAMMI E PROGETTI

**3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA (parte 1)**

Programma n.	Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo		
1	7.305.409,00	0,00	1.398.336,93	8.703.745,93
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.415.958,51	0,00	129.942,86	1.545.901,37
4	1.219.825,76	0,00	459.000,00	1.678.825,76
5	235.050,77	0,00	207.806,35	442.857,12
6	253.214,20	0,00	514.361,75	767.575,95
7	971.783,01	0,00	1.949.834,01	2.921.617,02
8	1.782.029,02	0,00	6.156.888,12	7.938.917,14
9	9.134.078,57	0,00	411.687,93	9.545.766,50
10	1.308.364,30	0,00	537.649,40	1.846.013,70
11	32.133,71	0,00	0,00	32.133,71
12	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>23.657.846,85</b>	<b>0,00</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>35.423.354,20</b>

**3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA (parte 2)**

Programma n.	Anno 2016			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo		
1	6.496.764,19	0,00	738.000,00	7.234.764,19
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.308.001,00	0,00	90.000,00	1.398.001,00
4	1.213.006,56	0,00	1.209.000,00	2.422.006,56
5	226.899,00	0,00	0,00	226.899,00
6	263.435,52	0,00	291.000,00	554.435,52
7	775.496,74	0,00	0,00	775.496,74
8	1.601.537,27	0,00	3.270.000,00	4.871.537,27
9	9.079.911,36	0,00	1.326.000,00	10.405.911,36
10	1.301.344,92	0,00	60.000,00	1.361.344,92
11	31.158,36	0,00	0,00	31.158,36
12	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>22.297.554,92</b>	<b>0,00</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>29.281.554,92</b>

**3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA (parte 3)**

Programma n.	Anno 2017			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo		
1	6.504.316,88	0,00	2.008.000,00	8.512.316,88
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.308.001,00	0,00	90.000,00	1.398.001,00
4	1.210.265,76	0,00	30.000,00	1.240.265,76
5	226.899,00	0,00	0,00	226.899,00
6	252.898,59	0,00	700.000,00	952.898,59
7	774.155,59	0,00	0,00	774.155,59
8	1.621.652,76	0,00	300.000,00	1.921.652,76
9	8.994.161,77	0,00	766.000,00	9.760.161,77
10	1.299.716,26	0,00	130.000,00	1.429.716,26
11	30.132,73	0,00	0,00	30.132,73
12	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>22.222.200,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4.024.000,00</b>	<b>26.246.200,34</b>



**3.4 - PROGRAMMA N° 1 - Amministrazione, gestione e controllo**

N° --- EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

RESPONSABILE

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Amministrazione, gestione e controllo - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	108.503,33	108.503,33	39.037,00	
Regione	44.904,32	44.904,32	44.904,32	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	1.574.009,03	1.906.166,29	3.176.166,30	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.727.416,68</b>	<b>2.059.573,94</b>	<b>3.260.107,62</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	6.976.329,25	5.175.190,25	5.252.209,26	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>6.976.329,25</b>	<b>5.175.190,25</b>	<b>5.252.209,26</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>8.703.745,93</b>	<b>7.234.764,19</b>	<b>8.512.316,88</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Amministrazione, gestione e controllo - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
7.305.409,00	83,93	0,00	0,00	1.398.336,93	16,07	8.703.745,93	24,57

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
6.496.764,19	89,80	0,00	0,00	738.000,00	10,20	7.234.764,19	24,71

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
6.504.316.88	76.41	0.00	0.00	2.008.000.00	23.59	8.512.316.88	32.43

<b>3.4 - PROGRAMMA N°</b>	<b>3 - Polizia locale</b>
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Polizia locale - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	346.000,00	346.000,00	346.000,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>346.000,00</b>	<b>346.000,00</b>	<b>346.000,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	1.199.901,37	1.052.001,00	1.052.001,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.199.901,37</b>	<b>1.052.001,00</b>	<b>1.052.001,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.545.901,37</b>	<b>1.398.001,00</b>	<b>1.398.001,00</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Polizia locale - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.415.958,51	91,59	0,00	0,00	129.942,86	8,41	1.545.901,37	4,36

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.308.001,00	93,56	0,00	0,00	90.000,00	6,44	1.398.001,00	4,77

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.308.001,00	93,56	0,00	0,00	90.000,00	6,44	1.398.001,00	5,33

<b>3.4 - PROGRAMMA N°</b>	<b>4 - Istruzione pubblica</b>
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Istruzione pubblica - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	122.000,00	17.000,00	17.000,00	
Regione	5.000,00	794.000,00	5.000,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	36.000,00	420.000,00	30.000,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>163.000,00</b>	<b>1.231.000,00</b>	<b>52.000,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
scuola materna	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
trasporto scolastico	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
libri di testo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
mensa scolastica	115.000,00	115.000,00	115.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>196.000,00</b>	<b>196.000,00</b>	<b>196.000,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	1.319.825,76	995.006,56	992.265,76	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.319.825,76</b>	<b>995.006,56</b>	<b>992.265,76</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.678.825,76</b>	<b>2.422.006,56</b>	<b>1.240.265,76</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.



**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Istruzione pubblica - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.219.825,76	72,66	0,00	0,00	459.000,00	27,34	1.678.825,76	4,74

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.213.006.56	50.08	0.00	0.00	1.209.000.00	49.92	2.422.006.56	8.27

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.210.265,76	97,58	0,00	0,00	30.000,00	2,42	1.240.265,76	4,73

3.4 - PROGRAMMA N°	5 - Cultura e beni culturali
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Cultura e beni culturali - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
manifestazioni culturali a pagamento	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
corsi extrascolastici	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	436.357,12	220.399,00	220.399,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>436.357,12</b>	<b>220.399,00</b>	<b>220.399,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>442.857,12</b>	<b>226.899,00</b>	<b>226.899,00</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Cultura e beni culturali - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
235.050,77	53,08	0,00	0,00	207.806,35	46,92	442.857,12	1,25

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
226.899.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	226.899.00	0.77

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
226.899.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	226.899.00	0.86

3.4 - PROGRAMMA N°	6 - Sport e ricreazione
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Sport e ricreazione - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	510.000,00	291.000,00	700.000,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>510.000,00</b>	<b>291.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
utilizzo impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	237.575,95	243.435,52	232.898,59	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>237.575,95</b>	<b>243.435,52</b>	<b>232.898,59</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>767.575,95</b>	<b>554.435,52</b>	<b>952.898,59</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Sport e ricreazione - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
253.214,20	32,99	0,00	0,00	514.361,75	67,01	767.575,95	2,17

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
263.435,52	47,51	0,00	0,00	291.000,00	52,49	554.435,52	1,89

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
252.898,59	26,54	0,00	0,00	700.000,00	73,46	952.898,59	3,63

**3.4 - PROGRAMMA N° 7 - Turismo**

N° --- EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA  
RESPONSABILE

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione



**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Turismo - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	35.000,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	1.431.740,00	334.804,00	335.500,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.466.740,00</b>	<b>334.804,00</b>	<b>335.500,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	1.454.877,02	440.692,74	438.655,59	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.454.877,02</b>	<b>440.692,74</b>	<b>438.655,59</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>2.921.617,02</b>	<b>775.496,74</b>	<b>774.155,59</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Turismo - IMPIEGHI**

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
971.783,01	33,26	0,00	0,00	1.949.834,01	66,74	2.921.617,02	8,25

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
775.496,74	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775.496,74	2,65

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
774.155,59	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774.155,59	2,95

<b>3.4 - PROGRAMMA N°</b>	<b>8 - Viabilità e trasporti</b>
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Viabilità e trasporti - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	30.000,00	0,00	0,00	
Regione	155.920,00	1.450.000,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	1.250.000,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	4.917.745,56	1.005.000,00	735.000,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>5.103.665,56</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>735.000,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	2.835.251,58	1.166.537,27	1.186.652,76	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>2.835.251,58</b>	<b>1.166.537,27</b>	<b>1.186.652,76</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>7.938.917,14</b>	<b>4.871.537,27</b>	<b>1.921.652,76</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Viabilità e trasporti - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.782.029,02	22,45	0,00	0,00	6.156.888,12	77,55	7.938.917,14	22,41

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.601.537,27	32,88	0,00	0,00	3.270.000,00	67,12	4.871.537,27	16,64

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.621.652,76	84,39	0,00	0,00	300.000,00	15,61	1.921.652,76	7,32

3.4 - PROGRAMMA N°	9 - Territorio e ambiente
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Territorio e ambiente - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Regione	44.760,00	0,00	660.000,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	8.310.268,74	9.156.234,60	7.905.184,02	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>8.356.028,74</b>	<b>9.157.234,60</b>	<b>8.566.184,02</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	1.189.737,76	1.248.676,76	1.193.977,75	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.189.737,76</b>	<b>1.248.676,76</b>	<b>1.193.977,75</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>9.545.766,50</b>	<b>10.405.911,36</b>	<b>9.760.161,77</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Territorio e ambiente - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
9.134.078,57	95,69	0,00	0,00	411.687,93	4,31	9.545.766,50	26,95

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
9.079.911.36	87.26	0.00	0.00	1.326.000.00	12.74	10.405.911.36	35.54

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
8.994.161.77	92.15	0.00	0.00	766.000.00	7.85	9.760.161.77	37.19



<b>3.4 - PROGRAMMA N°</b>	<b>10 - Settore sociale</b>
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Settore sociale - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	33.000,00	32.000,00	32.000,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	457.500,00	122.500,00	192.500,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>490.500,00</b>	<b>154.500,00</b>	<b>224.500,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
soggiorni climatici	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
centri estivi minori	33.000,00	33.000,00	33.000,00	
servizi cimiteriali	33.700,00	33.700,00	33.700,00	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	1.263.813,70	1.115.144,92	1.113.516,26	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.263.813,70</b>	<b>1.115.144,92</b>	<b>1.113.516,26</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.846.013,70</b>	<b>1.361.344,92</b>	<b>1.429.716,26</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Settore sociale - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.308.364,30	70,88	0,00	0,00	537.649,40	29,12	1.846.013,70	5,21

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.301.344.92	95.59	0.00	0.00	60.000.00	4.41	1.361.344.92	4.65

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.299.716,26	90,91	0,00	0,00	130.000,00	9,09	1.429.716,26	5,45

3.4 - PROGRAMMA N°	11 - Sviluppo economico
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Sviluppo economico - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	32.133,71	31.158,36	30.132,73	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>32.133,71</b>	<b>31.158,36</b>	<b>30.132,73</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>32.133,71</b>	<b>31.158,36</b>	<b>30.132,73</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Sviluppo economico - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
32.133,71	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.133,71	0,09

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
31.158.36	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31.158.36	0.11

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
30.132.73	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.132.73	0.11

3.4 - PROGRAMMA N°	12 - Servizi produttivi
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	
RESPONSABILE	

**3.4.1 - Descrizione del programma:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.2 - Motivazione delle scelte:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3 - Finalità da conseguire:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.1 - Investimento:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**

Vedi corrispondente argomento della Relazione

**3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA****Servizi produttivi - ENTRATE**

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
<b>ENTRATE SPECIFICHE</b>				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>PROVENTI DEI SERVIZI</b>				
<b>TOTALE (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>QUOTE DI RISORSE GENERALI</b>				
Risorse generali di parte corrente	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

(1) Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.



**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Servizi produttivi - IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anno 2016							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anno 2017							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO (parte 1)**

Denominazione del programma (1)	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)	
	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017		
<b>1 - Amministrazione, gestione e controllo</b>	8.703.745,93	7.234.764,19	8.512.316,88		
<b>2 - Giustizia</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>3 - Polizia locale</b>	1.545.901,37	1.398.001,00	1.398.001,00		
<b>4 - Istruzione pubblica</b>	1.678.825,76	2.422.006,56	1.240.265,76		
<b>5 - Cultura e beni culturali</b>	442.857,12	226.899,00	226.899,00		
<b>6 - Sport e ricreazione</b>	767.575,95	554.435,52	952.898,59		
<b>7 - Turismo</b>	2.921.617,02	775.496,74	774.155,59		
<b>8 - Viabilità e trasporti</b>	7.938.917,14	4.871.537,27	1.921.652,76		
<b>9 - Territorio e ambiente</b>	9.545.766,50	10.405.911,36	9.760.161,77		
<b>10 - Settore sociale</b>	1.846.013,70	1.361.344,92	1.429.716,26		
<b>11 - Sviluppo economico</b>	32.133,71	31.158,36	30.132,73		
<b>12 - Servizi produttivi</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Totali</b>	<b>35.423.354,20</b>	<b>29.281.554,92</b>	<b>26.246.200,34</b>		

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4

**3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO (parte 2)**

Programma (1)	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)								
	Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist. Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre entrate	Proventi dei servizi
1	17.403.728,76	256.043,66	134.712,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6.656.341,62	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.303.903,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038.000,00	0,00
4	3.307.098,08	156.000,00	804.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.000,00	588.000,00
5	877.155,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	16.500,00
6	713.910,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.501.000,00	60.000,00
7	2.334.225,35	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.102.044,00	0,00
8	5.188.441,61	30.000,00	1.605.920,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	6.657.745,56	0,00
9	3.632.392,27	3.000,00	704.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.371.687,36	0,00
10	3.492.474,88	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772.500,00	275.100,00
11	93.424,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>40.346.754,30</b>	<b>445.043,66</b>	<b>3.381.392,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.588.318,54</b>	<b>939.600,00</b>

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4

(2): prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

## SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO  
DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.L.vo 267/2000)

**5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013 (in euro)**

Comune di San Michele al Tagliamento

(Sistema contabile ex D.L.vo 267/00 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7
Classificazione economica	Amministrazione gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Turismo
<b>A) SPESE CORRENTI</b>							
<b>1. Personale</b> di cui:	2.292.005,38	0,00	910.087,74	90.652,90	129.709,22	0,00	0,00
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Acquisto di beni e servizi</b>	1.494.530,35	0,00	239.146,36	651.296,26	45.891,89	166.112,40	255.861,58
<b>Trasferimenti correnti</b>							
3. Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc.	16.455,18	0,00	3.535,00	189.276,84	10.768,00	21.000,00	0,00
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.273,81
5. Trasferimenti a Enti pubblici	6.340,16	0,00	0,00	106.004,06	0,00	0,00	17.915,20
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	993,90	0,00	0,00	105.550,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.915,20
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	454,06	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	5.346,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)</b>	22.795,34	0,00	3.535,00	295.280,90	10.768,00	21.000,00	110.189,01
<b>7. Interessi passivi</b>	228.241,49	0,00	0,00	42.983,47	0,00	11.198,67	43.160,19
<b>8. Altre spese correnti</b>	354.582,98	0,00	63.455,63	1.355,75	13.940,25	6.700,00	118.154,80
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>	<b>4.392.155,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1.216.224,73</b>	<b>1.081.569,28</b>	<b>200.309,36</b>	<b>205.011,07</b>	<b>527.365,58</b>

**5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013 (in euro)**

Comune di San Michele al Tagliamento

(Sistema contabile ex D.L.vo 267/00 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	8			9			
	Viabilità e trasporti			Gestione territorio e dell'ambiente			
	Viabilità e illuminazione Servizi 01 e 02	Trasporti pubblici Servizio 03	Totale	Edilizia residenziale pubblica Servizio 02	Servizio idrico Servizio 04	Altri Servizi 01-03- 05 e 06	Totale
<b>A) SPESE CORRENTI</b>							
<b>1. Personale</b> di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.373,31	391.373,31
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Acquisto di beni e servizi</b>	1.352.631,72	0,00	1.352.631,72	18.272,56	3.000,55	8.344.293,03	8.365.566,14
<b>Trasferimenti correnti</b>							
3. Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc.	0,00	0,00	0,00	4.149,04	0,00	3.990,70	8.139,74
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	21.990,68	7.278,00	29.268,68
5. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	2.012,62	0,00	1.307,34	3.319,96
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	2.012,62	0,00	0,00	2.012,62
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,34	1.307,34
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)</b>	0,00	0,00	0,00	6.161,66	21.990,68	12.576,04	40.728,38
<b>7. Interessi passivi</b>	336.549,03	0,00	336.549,03	0,00	117.783,45	0,00	117.783,45
<b>8. Altre spese correnti</b>	575,24	0,00	575,24	0,00	0,00	57.441,26	57.441,26
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>	<b>1.689.755,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1.689.755,99</b>	<b>24.434,22</b>	<b>142.774,68</b>	<b>8.805.683,64</b>	<b>8.972.892,54</b>

**5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013 (in euro)**

Comune di San Michele al Tagliamento

(Sistema contabile ex D.L.vo 267/00 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	10 Settore sociale	11 Sviluppo economico					12 Servizi produttivi	Totale generale
		Industria artigianato Serv. 04 e 06	Commercio Servizio 05	Agricoltura Servizio 07	Altri Servizi da 01 a 03	Totale		
<b>A) SPESE CORRENTI</b>								
<b>1. Personale</b> di cui:	74.023,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.887.851,72
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Acquisto di beni e servizi</b>	532.013,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.103.050,29
<b>Trasferimenti correnti</b>								
3. Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc.	155.342,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404.517,56
4. Trasferimenti a imprese private	292.022,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.564,91
5. Trasferimenti a Enti pubblici di cui:	111.182,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.761,69
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.543,90
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.927,82
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,06
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.653,60
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	111.182,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.182,31
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Totale trasferimenti (3+4+5)</b>	558.547,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.062.844,16
<b>7. Interessi passivi</b>	108.768,77	33.943,31	0,00	0,00	0,00	33.943,31	0,00	922.628,38
<b>8. Altre spese correnti</b>	5.640,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621.846,09
<b>TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)</b>	<b>1.278.993,24</b>	<b>33.943,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.943,31</b>	<b>0,00</b>	<b>19.598.220,64</b>

**5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013 (in euro)**

Comune di San Michele al Tagliamento

(Sistema contabile ex D.L.vo 267/00 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7
Classificazione economica	Amministrazione gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Turismo
<b>B) SPESE in C/CAPITALE</b>							
<b>1. Costituzione di capitali fissi</b>	505.352,50	0,00	111.083,83	228.582,38	0,00	117.889,63	26.800,29
di cui:							
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche	76.936,52	0,00	111.083,83	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Trasferimenti in c/capitale</b>							
2. Trasferimenti a famiglie e Ist. soc.	11.506,27	0,00	0,00	129.731,23	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provincie e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)</b>	11.506,27	0,00	0,00	129.731,23	0,00	0,00	0,00
<b>6. Partecipazioni e Conferimenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Concessione crediti e anticipazioni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)</b>	<b>516.858,77</b>	<b>0,00</b>	<b>111.083,83</b>	<b>358.313,61</b>	<b>0,00</b>	<b>117.889,63</b>	<b>26.800,29</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>4.909.014,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1.327.308,56</b>	<b>1.439.882,89</b>	<b>200.309,36</b>	<b>322.900,70</b>	<b>554.165,87</b>



**5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013 (in euro)**

Comune di San Michele al Tagliamento

(Sistema contabile ex D.L.vo 267/00 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	8 Viabilità e trasporti			9 Gestione territorio e dell'ambiente			
	Viabilità e illuminazione Servizi 01 e 02	Trasporti pubblici Servizio 03	Totale	Edilizia residenziale pubblica Servizio 02	Servizio idrico Servizio 04	Altri Servizi 01-03-05 e 06	Totale
<b>B) SPESE in C/CAPITALE</b>							
<b>1. Costituzione di capitali fissi</b>	1.275.635,87	0,00	1.275.635,87	476.710,40	65.546,53	79.326,99	621.583,92
di cui:							
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.763,47	18.763,47
<b>Trasferimenti in c/capitale</b>							
2. Trasferimenti a famiglie e Ist. soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	107.660,00	0,00	107.660,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	107.660,00	0,00	107.660,00
<b>6. Partecipazioni e Conferimenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Concessione crediti e anticipazioni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)</b>	1.275.635,87	0,00	1.275.635,87	476.710,40	173.206,53	79.326,99	729.243,92
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	2.965.391,86	0,00	2.965.391,86	501.144,62	315.981,21	8.885.010,63	9.702.136,46

**5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013 (in euro)**

Comune di San Michele al Tagliamento

(Sistema contabile ex D. L.vo 267/00 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	10 Settore sociale	11 Sviluppo economico					12 Servizi produttivi	Totale generale
		Industria artigianato Serv. 04 e 06	Commercio Servizio 05	Agricoltura Servizio 07	Altri Servizi da 01 a 03	Totale		
<b>B) SPESE in C/CAPITALE</b>								
<b>1. Costituzione di capitali fissi</b>	252.604,83	87.385,67	0,00	0,00	0,00	87.385,67	0,00	3.226.918,92
di cui:								
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.783,82
<b>Trasferimenti in c/capitale</b>								
2. Trasferimenti a famiglie e Ist. soc.	16.798,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.036,37
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.660,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui:								
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)</b>	16.798,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.696,37
<b>6. Partecipazioni e Conferimenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Concessione crediti e anticipazioni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)</b>	<b>269.403,70</b>	<b>87.385,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.385,67</b>	<b>0,00</b>	<b>3.492.615,29</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>1.548.396,94</b>	<b>121.328,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121.328,98</b>	<b>0,00</b>	<b>23.090.835,93</b>

## **ALLEGATO 4**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

**COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO 2015**

**Comune di San Michele al Tagliamento**  
**Nota Integrativa al bilancio 2015 (D. Lgs. 77/95)**

**Indice**

	Pag.
Nota Integrativa	1
<i>Quadro normativo di riferimento</i>	
<i>Criterio generale di attribuzione dei valori contabili</i>	
Eredità contabile del consuntivo precedente	2
<i>Effetti della precedente gestione sul nuovo bilancio</i>	
<i>Sintesi dei dati finanziari a consuntivo</i>	
<i>Consistenza patrimoniale</i>	
<i>Parametri di deficit strutturale</i>	
Situazione contabile del nuovo bilancio	4
<i>Equilibri finanziari e principi contabili</i>	
<i>Composizione ed equilibrio del bilancio corrente</i>	
<i>Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti</i>	
<i>Previsioni di cassa</i>	
Aspetti della gestione con elevato grado di rigidità	8
<i>Rilevanza e significatività di taluni fenomeni</i>	
<i>Costo e dinamica del personale</i>	
<i>Livello di indebitamento</i>	
<i>Esposizione per interessi passivi</i>	
<i>Partecipazioni in società</i>	
<i>Costo dei principali servizi offerti al cittadino</i>	
Aspetti finanziari o patrimoniali monitorati	12
<i>Monitoraggio di fenomeni comparabili nel tempo</i>	
<i>Risultato di amministrazione (presunto o definitivo)</i>	
<i>Avanzo o disavanzo applicato in entrata</i>	
<i>Gestione contabile del fondo pluriennale vincolato</i>	
<i>Composizione del fondo pluriennale vincolato</i>	
<i>Fondo pluriennale vincolato stanziato in entrata</i>	
<i>Consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	
<i>Vincoli del patto di stabilità interno</i>	
Criteri di valutazione delle entrate	19
<i>Stanziamenti e attendibilità delle previsioni</i>	
<i>Tributi</i>	
<i>Trasferimenti correnti</i>	
<i>Entrate extratributarie</i>	
<i>Trasferimenti di capitale</i>	
<i>Accensione di prestiti</i>	
Criteri di valutazione delle uscite	23
<i>Stanziamenti di uscita e sostenibilità delle previsioni</i>	
<i>Spese correnti</i>	
<i>Spese in conto capitale</i>	
<i>Rimborso di prestiti</i>	
Fenomeni che necessitano di particolari cautele	27
<i>Valutazione prudente di fenomeni ad impatto differito</i>	
<i>Modalità di finanziamento degli investimenti</i>	
Conclusioni	29
<i>Considerazioni finali e conclusioni</i>	

## 1 NOTA INTEGRATIVA

### 1.1 Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o relazioni previste dall'importante adempimento.

L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D.Lgs.126/14).

In particolare, in considerazione del fatto che "(...) le amministrazioni pubbliche (...) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (...)" (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di programmazione è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n.13 - Neutralità e imparzialità);
- il sistema di bilancio, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del bilancio. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente Nota integrativa sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n.14 - Pubblicità);
- il bilancio, come i documenti di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

### 1.2 Criterio generale di attribuzione dei valori contabili

Il bilancio triennale, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra le previsioni dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio, nonostante prendano in considerazione un orizzonte temporale di programmazione della durata di un triennio, attribuiscono le previsioni di entrata ed uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n.1 - Annualità);
- il bilancio di questo ente è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del principio n.2 - Unità);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma, saranno ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n.3 - Universalità);
- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità).

## 2 EREDITÀ CONTABILE DEL CONSUNTIVO PRECEDENTE

### 2.1 Effetti della precedente gestione sul nuovo bilancio

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse in modo da soddisfare le esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi spendendo il meno possibile (economicità) devono essere compatibili con la conservazione nel tempo dell'equilibrio tra entrate e uscite. Questo obiettivo va rispettato a preventivo, mantenuto durante la gestione e poi conseguito, compatibilmente con un certo grado di incertezza che comunque contraddistingue l'attività, anche a consuntivo. Ma il risultato finanziario, economico e patrimoniale di ogni esercizio non è un'entità autonoma, perché va ad inserirsi in un percorso di programmazione e gestione che valica i limiti temporali dell'anno solare. L'attività di gestione, infatti, è continuativa nel tempo per cui esiste uno stretto legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo o i risultati finali di rendiconto, e gli stanziamenti del nuovo documento contabile richiamati nella Nota integrativa.

Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile. Si tratta di aspetti diversi, come la sintesi dei dati finanziari di consuntivo o pre-consuntivo, la consistenza patrimoniale e la situazione dei parametri di deficit strutturale, che possono avere un impatto importante sul mantenimento degli equilibri sostanziali di bilancio, per cui la valutazione sul grado della loro sostenibilità nel tempo, alla luce delle informazioni anche parziali al momento disponibili, rientra a pieno titolo nel contenuto della Nota integrativa.

Di seguito riportiamo gli spunti riflessivi e le valutazioni su ciascuno di questi aspetti.

### 2.2 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo

Il quadro riporta il risultato di amministrazione dell'ultimo esercizio disponibile e ne individua l'esito finanziario, prodotto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in C/competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti in C/residui). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio mentre la consistenza del fondo pluriennale vincolato (FPV/U), se già costituito nell'esercizio, denota la presenza di impegni di spesa finanziati ma imputati in esercizi futuri.

Partendo da questi dati e delle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato del rendiconto, come di seguito riportato, non ha prodotto né sta producendo effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione delle previsioni di entrata e uscita da destinarsi al nuovo bilancio.

L'ente, nel caso in cui questa condizione dovesse venire meno per il sopraggiungere di situazioni di sofferenza dovute al verificarsi di fenomeni riconducibili ad esercizi precedenti, potrà intervenire con tempestività e ricorrere, ove la situazione lo richiedesse, all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'attuale quadro normativo.

Situazione finanziaria rendiconto		Composizione		Totale
Situazione al 31-12-2014		Residui	Competenza	
Fondo di cassa iniziale	(+)	11.581.774,79	-	11.581.774,79
Riscossioni	(+)	2.092.484,76	25.246.169,84	27.338.654,60
Pagamenti	(-)	8.452.874,82	17.344.394,30	25.797.269,12
Situazione contabile di cassa				13.123.160,27
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)			0,00
Fondo cassa finale				13.123.160,27
Residui attivi	(+)	3.043.740,38	1.903.862,51	4.947.602,89
Residui passivi	(-)	6.392.656,24	8.237.280,27	14.629.936,51
Risultato effettivo				3.440.826,65

### 2.3 Consistenza patrimoniale

Lo stato patrimoniale sintetizza, prendendo in considerazioni i macro aggregati di sintesi, la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo sono indicate, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi. Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza dell'ente.

Quest'ultimo importo ha assunto un valore positivo (eccedenza dell'attivo sul passivo) e denota, quindi, una situazione di equilibrio. Il prospetto è stato predisposto considerando i dati l'ultimo rendiconto disponibile.

La situazione, come più sotto riportata e sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio. Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Attivo	2014	Passivo	2014
Immobilizzazioni immateriali	31.937,45	Patrimonio netto	41.999.734,54
Immobilizzazioni materiali	65.334.955,74	Conferimenti	19.057.194,58
Immobilizzazioni finanziarie	4.406.133,69	Debiti	24.934.027,16
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	19.195,67
Crediti	4.659.020,38		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	11.581.774,79		
Ratei e risconti attivi	28.267,35		
<b>Totale</b>	<b>86.042.089,40</b>	<b>Totale</b>	<b>86.010.151,95</b>

## 2.4 Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Il significato di questi valori è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente o, per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitaria gli enti che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indici con un valore non coerente (fuori media) con il dato di riferimento nazionale.

Gli indicatori presi in considerazione, se difformi dal valore di riferimento, sono i seguenti:

- valore negativo del risultato contabile di gestione (a);
- volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza dei titoli I e III (b);
- ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III (c);
- volume dei residui passivi provenienti dal titolo I rispetto gli impegni della medesima spesa corrente (d);
- esistenza di procedimenti di esecuzione forzata (e);
- spesa di personale rispetto al volume complessivo delle entrate correnti dei titoli I, II e III (f);
- debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni rispetto alle entrate correnti (g);
- consistenza debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio rispetto agli accertamenti delle entrate correnti (h);
- esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate rispetto alle entrate correnti (i);
- alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione rispetto alla spesa corrente movimentati in seguito all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio (l).

La situazione di deficitarietà strutturale, se presente, può ridurre i margini discrezionali richiesti per formare il nuovo bilancio. Il prospetto è stato predisposto considerando i dati l'ultimo rendiconto disponibile.

La situazione, come più sotto riportata e sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio. Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Denominazione Indicatore	2014	
	No	Sì
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	X	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	X	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	X	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	X	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	X	
Spese personale rispetto entrate correnti	X	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	X	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	X	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	X	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	X	



### 3 SITUAZIONE CONTABILE DEL NUOVO BILANCIO

#### 3.1 Equilibri finanziari e principi contabili

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto di terzi.

Partendo da queste linee conduttrici, i nuovi documenti sono stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e la presenza di un'adeguata stima sui movimenti di cassa, tale quindi da favorire il regolare andamento dei pagamenti in scadenza. Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del principio n.15 - *Equilibrio di bilancio*).

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi. Le corrispondenti previsioni tengono conto del fatto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del principio n.16 - *Competenza finanziaria*).

Nel predisporre i documenti non si è ignorato che i prospetti ufficiali esprimono anche la dimensione finanziaria di fatti economici valutati in via preventiva. La scomposizione del bilancio nelle previsioni dei singoli capitoli (Peg), pertanto, sarà formulata in modo da considerare che la rilevazione contabile dei fatti di gestione dovrà poi analizzare anche l'aspetto economico dei movimenti (rispetto del principio n.17 - *Competenza economica*).

Le previsioni sui primi due anni sono state quantificate, ove possibile, partendo dalle corrispondenti poste già comprese nel secondo e nel terzo anno dell'ultimo documento di programmazione triennale, ripreso nella sua versione più aggiornata, e procedendo poi a riformulare gli stanziamenti sulla scorta delle esigenze attuali e secondo le regole contabili in vigore. Per quanto riguarda infine il controllo sulla veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa avanzate dai servizi, di competenza del responsabile finanziario e finalizzato alla possibile iscrizione di queste poste negli stanziamenti di bilancio, si dà atto che la verifica è stata effettuata tenendo conto delle informazioni al momento disponibili.

Questa situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite sarà poi oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che durante la gestione, come nelle variazioni di bilancio, vengano conservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti. Il prospetto riporta la situazione complessiva di equilibrio ed evidenzia il pareggio nella competenza.

Equilibrio di bilancio 2015 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	22.657.846,85	22.657.846,85	0,00
Investimenti	11.765.507,35	11.765.507,35	0,00
Movimento di fondi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	2.821.993,71	2.821.993,71	0,00
<b>Totale</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>0,00</b>

Equilibrio di bilancio 2016 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	21.297.554,92	21.297.554,92	0,00
Investimenti	6.984.000,00	6.984.000,00	0,00
Movimento di fondi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	2.883.493,71	2.883.493,71	0,00
<b>Totale</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>0,00</b>

Equilibrio di bilancio 2017 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	21.222.200,34	21.222.200,34	0,00
Investimenti	4.024.000,00	4.024.000,00	0,00
Movimento di fondi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	2.883.493,71	2.883.493,71	0,00
<b>Totale</b>	<b>29.129.694,05</b>	<b>29.129.694,05</b>	<b>0,00</b>

#### 3.2 Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è stato costruito distinguendo la parte corrente dagli investimenti, proprio in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio corrente, composto dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata. Questo effetto è stato ottenuto senza applicare il risultato di amministrazione presunto per casistiche che non fossero riconducibili all'impiego delle quote accantonata o vincolata dello stesso avanzo. Sussiste, infatti, il

divieto di utilizzare il risultato presunto per finanziare il bilancio corrente, ipotesi invece ammessa, seppure con restrizioni, solo dopo l'approvazione del rendiconto.

Per attribuire gli importi ai *rispettivi esercizi* è stato seguito il criterio della *competenza potenziata* il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive. Partendo da questa premessa, gli stanziamenti sono allocati negli anni in cui si verificherà questa condizione e rispettando, quando le informazioni disponibili sulle uscite lo consentivano, la progressione temporale nell'esecuzione delle forniture oppure, in via generale, i tempi di prevista maturazione dei debiti esigibili.

In particolare, i criteri di massima adottati per *imputare* la spesa corrente sono stati i seguenti:

- lo stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con il perfezionamento del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- per le sole uscite finanziate da entrate a specifica destinazione, se si stima che la prestazione sarà eseguita in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicato il principio che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede il completamento della prestazione, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);
- sempre nelle situazioni appena descritte, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun anno, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è attribuita al programma di parte corrente di quello stesso esercizio.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte corrente*, questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese correnti finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

Il *criterio di imputazione* riferito alla gestione corrente è talvolta soggetto a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili; questi aspetti particolari saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento separato, quelli relativi alle uscite.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'*equilibrio corrente* mentre la composizione analitica dello stesso è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Equilibrio bilancio corrente (Stanzamenti)		Stanzamenti 2015	Stanzamenti 2016	Stanzamenti 2017
<b>Entrate</b>				
Tributi	(+)	20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00
Trasferimenti correnti	(+)	654.282,76	421.741,32	421.741,32
Extratributarie	(+)	3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02
Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	2.095.000,00	2.395.000,00	2.320.000,00
<b>Risorse ordinarie</b>		<b>21.745.445,95</b>	<b>21.297.554,92</b>	<b>21.222.200,34</b>
Fondo pluriennale vincolato a bilancio corrente	(+)	912.400,90	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in C/capitale che finanziano spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensioni di prestiti che finanziano spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>		<b>912.400,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>22.657.846,85</b>	<b>21.297.554,92</b>	<b>21.222.200,34</b>
<b>Uscite</b>				
Rimborso di prestiti	(+)	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94
Rimborso anticipazioni di cassa	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Rimborso finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(+)	21.714.691,92	20.499.560,75	20.370.082,40
<b>Impieghi ordinari</b>		<b>22.657.846,85</b>	<b>21.297.554,92</b>	<b>21.222.200,34</b>
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Impieghi straordinari</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>22.657.846,85</b>	<b>21.297.554,92</b>	<b>21.222.200,34</b>
<b>Risultato</b>				
Entrate bilancio corrente	(+)	22.657.846,85	21.297.554,92	21.222.200,34
Uscite bilancio corrente	(-)	22.657.846,85	21.297.554,92	21.222.200,34
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.3 Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti

Anche le poste del bilancio degli investimenti sono state separate da quelle di parte corrente, e ciò al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti, così diversi per origine e finalità. Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura o la costruzione di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola che impone la completa *copertura*, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta ottenuto il finanziamento, saranno poi registrate negli anni in cui andranno a scadere le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Le uscite in conto capitale, di norma, diventano impegnabili solo nell'esercizio in cui è esigibile la corrispondente spesa (principio della competenza potenziata).

I criteri generali seguiti per *imputare la spesa* di investimento sono i seguenti:

- l'intero stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con la chiusura del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- se il crono-programma, che definisce lo stato di avanzamento dei lavori, prevede invece che l'opera sarà ultimata in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicata la regola che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede la fine dei lavori, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);
- sempre nella stessa ipotesi e salvo eccezioni previste dalla norma, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun esercizio, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è stata attribuita al programma di parte investimento di quello stesso anno.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte investimenti*, questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese in C/capitale finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

I criteri generali riferiti agli investimenti, in particolari casi, sono soggetti a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili. Questi aspetti saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento distinto, quelli delle uscite.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio in C/capitale mentre la composizione analitica dello stesso è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Equilibrio bilancio investimenti (Stanzamenti)		Stanzamenti 2015	Stanzamenti 2016	Stanzamenti 2017
<b>Entrate</b>				
Alienazione beni, trasferimento capitali	(+)	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00
Entrate in C/capitale che finanziano spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse ordinarie</b>		<b>1.348.920,00</b>	<b>3.339.000,00</b>	<b>1.704.000,00</b>
Fondo pluriennale vincolato a bilancio investimenti	(+)	4.847.921,79	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	3.473.665,56	0,00	0,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(+)	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	(+)	5.000,00	305.000,00	230.000,00
<b>Risparmio reinvestito</b>		<b>10.416.587,35</b>	<b>2.395.000,00</b>	<b>2.320.000,00</b>
Accensione di prestiti	(+)	1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00
Accensioni di prestiti che finanziano spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Mezzi onerosi di terzi</b>		<b>0,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>11.765.507,35</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>
<b>Uscite</b>				
Spese in C/capitale	(+)	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00
Concessione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Investimenti effettivi</b>		<b>11.765.507,35</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>
<b>Totale</b>		<b>11.765.507,35</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>
<b>Risultato</b>				
Entrate bilancio investimenti	(+)	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00
Uscite bilancio investimenti	(-)	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.4 Previsioni di cassa

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza, valutando inoltre anche l'impatto dei prevedibili movimenti di cassa, sia in entrata (riscossioni) che in uscita (pagamenti), sulla giacenza complessiva di cassa e sull'eventuale possibile ricorso al fido bancario (anticipazione di tesoreria). Per quanto riguarda gli importi effettivamente stanziati, le previsioni sui flussi monetari sono state stimate considerando l'andamento prevedibile degli incassi e dei pagamenti. Dal punto di vista prettamente contabile, le entrate che negli esercizi precedenti a quello di introduzione dei nuovi principi contabili erano state accertate per cassa, in luogo del criterio di competenza, sono state previste continuando ad applicare l'originario criterio, e questo fino al loro esaurimento. Fino a quel momento, pertanto, la previsione di competenza e quella di cassa di queste poste

particolari continuerà a coincidere, salvo l'abbandono anticipato di questo criterio in deroga.

Per quanto riguarda la gestione dei movimenti di cassa, tutti i movimenti relativi agli incassi e pagamenti saranno registrati, oltre che nelle scritture contabili dell'ente, anche nella contabilità del tesoriere, su cui per altro grava l'obbligo di tenere aggiornato il giornale di cassa e di conservare i corrispondenti documenti o flussi informativi giustificativi.

Il prospetto riporta la situazione complessiva che evidenzia il pareggio obbligatorio relativo alle sole previsioni di competenza, a cui si aggiunge l'eventuale indicazione facoltativa anche dei flussi di cassa previsti.

Confronto tra competenza e cassa (Stanziamenti)		Competenza 2015	Cassa 2015
<b>Entrate</b>			
Tit. 1 - Tributarie	(+)	20.081.700,00	-
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	(+)	654.282,76	-
Tit. 3 - Extratributarie	(+)	3.104.463,19	-
Tit. 4 - Trasferimenti di capitale e riscossione crediti	(+)	1.348.920,00	-
Tit. 5 - Accensione di prestiti	(+)	1.000.000,00	-
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	(+)	2.821.993,71	-
Somma		29.011.359,66	0,00
Fondo pluriennale vincolato (FPV/E)	(+)	5.760.322,69	-
Avanzo applicato	(+)	3.473.665,56	-
Parziale		38.245.347,91	0,00
Fondo di cassa iniziale	(+)	-	13.123.160,27
Totale		38.245.347,91	13.123.160,27
<b>Uscite</b>			
Tit. 1 - Correnti	(+)	21.714.691,92	-
Tit. 2 - In conto capitale	(+)	11.765.507,35	-
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	(+)	1.943.154,93	-
Tit. 4 - Servizi per conto di terzi	(+)	2.821.993,71	-
Parziale		38.245.347,91	11.517.496,04
Disavanzo di amministrazione	(+)	0,00	-
Totale		38.245.347,91	11.517.496,04
<b>Risultato</b>			
Totale entrate	(+)	38.245.347,91	13.123.160,27
Totale uscite	(-)	38.245.347,91	11.517.496,04
Fondo di cassa finale			1.605.664,23

#### 4 ASPETTI DELLA GESTIONE CON ELEVATO GRADO DI RIGIDITÀ

##### 4.1 Rilevanza e significatività di taluni fenomeni

I documenti ufficiali, e in particolare le relazioni esplicative, forniscono informazioni che sono utili anche per il processo decisionale, in grado quindi di influenzare le scelte degli utilizzatori per aiutarli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri (significatività). In coerenza con questo approccio, è stato fatto uno sforzo affinché le informazioni di natura o contenuto rilevante, la cui omissione o errata presentazione avrebbe potuto influenzare le decisioni degli utilizzatori, avessero nel sistema di bilancio, e in particolare nella Nota integrativa, la giusta e necessaria visibilità (rilevanza). Si è cercato inoltre di dare maggior peso alle informazioni relative a poste con dimensione quantitativa e qualitativa rilevante, quest'ultima valutata sia in rapporto ai valori complessivi del bilancio che all'importanza strategica del fenomeno (rispetto del principio n.6 - *Significatività e rilevanza*).

Per quanto riguarda quest'ultimo aspetto, è stata prestata particolare attenzione ai fattori che manifestano un elevato grado di rigidità, individuando nel costo del personale, nel livello complessivo dell'indebitamento, nell'esposizione netta per interessi passivi, nel possesso di partecipazioni in società e nella disponibilità di enti strumentali, le dinamiche su cui è opportuno sviluppare un approfondimento. Si tratta di fenomeni che hanno un impatto strutturale nella complessa dinamica dell'equilibrio corrente, per cui la valutazione sul grado della loro sostenibilità nel tempo, tesa ad escludere il bisogno di interventi eccezionali che esulano dalla normale programmazione di bilancio, va ponderata e rientra, a pieno titolo, nel contenuto della Nota integrativa.

Di seguito riportiamo gli spunti riflessivi e le valutazioni su ciascuno di questi aspetti.

##### 4.2 Costo e dinamica del personale

Nella pubblica amministrazione, la definizione degli obiettivi generali e dei programmi è affidata agli organi di governo di estrazione politica, mentre i dirigenti ed i responsabili dei servizi si occupano della gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione degli atti che impegnano l'ente verso l'esterno. Dal punto di vista operativo, l'attività è invece svolta da una struttura articolata e composta da personale di diversa qualifica e specializzazione. Con un'organizzazione come questa, comune a tutte le aziende che operano nel ramo dei servizi, il costo del fattore umano è prevalente rispetto all'acquisto degli altri mezzi di produzione.

La spesa per il personale, infatti, con la sua dimensione finanziaria consistente, è il principale fattore di rigidità del bilancio corrente, dato che il margine di manovra nella gestione ordinaria si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. Il costo totale degli stipendi (oneri diretti e indiretti) dipende dal numero e dal livello di inquadramento dei dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato, ed a cui va sommata l'incidenza dell'eventuale quota residuale dei soggetti impiegati con contratto a tempo determinato, o comunque, con un rapporto di lavoro flessibile.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, rispetta i vincoli imposti dalle norme in materia di coordinamento della finanza pubblica e non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove e ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Personale (Forza lavoro e spesa complessiva)	2015	2016	2017
<b>Forza lavoro (numero)</b>			
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	134	134	0
Dipendenti in servizio			
- di ruolo	104	104	104
- non di ruolo	7	7	7
<b>Totale</b>	<b>111</b>	<b>111</b>	<b>111</b>
<b>Spesa per il personale (importo)</b>			
Spesa complessiva per il personale	4.185.081,55	4.152.903,00	4.152.803,00

##### 4.3 Livello di indebitamento

La contrazione dei mutui, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, comporta il pagamento delle quote annuali per interesse ed il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente da finanziare con altrettante risorse. L'equilibrio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso di prestiti). Trattandosi di un onere che non può essere più modificato, salvo il ricorso a complesse e onerose operazioni di rinegoiazione del prestito, la relativa spesa genera un aumento nel tempo del grado di rigidità del bilancio.

Ne consegue che la politica del ricorso al credito, come modalità di possibile finanziamento delle opere pubbliche previste in bilancio, è stata attentamente ponderata nei suoi risvolti finanziari e contabili, e questo, anche in presenza di una residua disponibilità sul limite massimo degli interessi passivi per mutui e prestiti pagabili dall'ente. Questa analisi ha considerato sia la prospettiva di una possibile espansione futura del ricorso al credito che la valutazione dell'indebitamento in essere sull'attuale equilibrio di bilancio.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede

alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Indebitamento globale (Consistenza al 31.12)		2015	2016	2017
Consistenza iniziale (01 gennaio)	(+)	16.402.918,27	15.459.763,34	15.911.769,17
Accensione	(+)	0,00	1.250.000,00	0,00
Rimborso	(-)	943.154,93	797.994,17	852.117,94
Variazioni da altre cause (rettifiche)	(+/-)	0,00	0,00	0,00
<b>Consistenza finale (31 dicembre)</b>		<b>15.459.763,34</b>	<b>15.911.769,17</b>	<b>15.059.651,23</b>

#### 4.4 Esposizione per interessi passivi

Il livello di indebitamento è una componente importante della rigidità del bilancio, dato che gli esercizi futuri dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse correnti. L'ente può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento disponibili sul mercato del credito solo se rispetta, in via preventiva, i limiti massimi imposti dal legislatore. L'importo annuale degli interessi passivi, sommato a quello dei mutui, dei prestiti obbligazionari e delle garanzie prestate, infatti, non può superare un determinato valore percentuale delle risorse relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto relativo al penultimo anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione dei nuovi prestiti. L'ammontare degli interessi passivi è conteggiato al netto dei corrispondenti contributi in conto interessi eventualmente ottenuti, dato che queste entrate riducono il peso dei nuovi interessi passivi sul corrispondente esercizio (costo economico netto). Anche in questo caso, come per l'indebitamento, l'approfondimento contabile che ha preceduto la stesura definitiva del bilancio ha considerato sia gli effetti di una possibile espansione del ricorso al credito che il peso degli interessi passivi netti sull'equilibrio finanziario.

La situazione è riportata nel prospetto allegato al bilancio "Verifica della capacità di indebitamento" a cui si rimanda e da cui si rileva il rispetto del limite di indebitamento per ognuno degli esercizi 2015/2017.

I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

#### 4.5 Partecipazioni in società

La legge attribuisce all'ente la facoltà di gestire i servizi pubblici locali anche per mezzo di società private, direttamente costituite o partecipate, ed indica così un modulo alternativo di gestione rispetto alla classica azienda speciale. La forma societaria adottata, pertanto, al pari del possibile fine lucrativo che di per sé non è in contrapposizione con il perseguimento di uno scopo pubblico, non ha alcun peso per conferire o meno al soggetto operante la natura pubblica. Le modalità di gestione dei servizi sono quindi lasciati alla libera scelta della pubblica amministrazione, seppure nel rispetto di taluni vincoli dettati dall'esigenza di non operare una distorsione nella concorrenza di mercato.

L'acquisizione di una partecipazione, d'altro canto, vincola l'ente per un periodo non breve che si estende oltre l'intervallo temporale previsto dall'attuale programmazione di bilancio. Per questa ragione, le valutazioni poste in sede di stesura della Nota integrativa hanno interessato anche le partecipazioni, con riferimento alla situazione in essere ed ai possibili effetti prodotti da un'espansione del fenomeno sugli equilibri finanziari. In questo ambito, è stata posta particolare attenzione all'eventuale presenza di ulteriori fabbisogni di risorse che possono avere origine dalla condizione economica o patrimoniale degli eventuali rapporti giuridici consolidati.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Partecipazioni possedute dall'Ente	Azioni / quote possedute	Valore totale partecipazione	Cap. sociale partecipata	Quota % dell'Ente
San Michele Patrimonio e Servizi srl	1	20.000,00	20.000,00	100 %
Bibione Spiaggia srl	1	312.000,00	1.040.000,00	30 %
A.T.V.O. spa	1.952	195.200,00	7.628.400,00	2,559 %
A.S.V.O. spa	30.600	1.580.490,00	18.969.650,45	8,332 %
Nuova Pramaggiore S.r.l.	1	11.346,00	930.000,00	1,22 %
Residenza Veneziana S.r.l.	1	33.000,00	1.100.000,00	3 %
Veritas Spa	10	800,00	110.973.850,00	0,001 %
Rest'arte Alvisopoli snc	1	2.583,00	51.646,00	5,001 %
CAIBT Patrimonio Spa	1.255.470	1.255.470,00	2.414.366,00	52 %
CAIBT spa ora Livenza Tagliamento Acque Spa	465.735	465.735,00	895.644,00	52 %
<b>Totale</b>		<b>3.876.624,00</b>		

Denominazione	San Michele Patrimonio e Servizi srl
Attività svolta	Gestione parcheggi a pagamento ed isola pedonale; gestione patrimonio immobiliare, erogazione servizi pubblici locali, realizzazione opere di interesse pubblico.
Denominazione	Bibione Spiaggia srl
Attività svolta	Gestione servizi spiaggia.
Denominazione	A.T.V.O. spa
Attività svolta	Servizio trasporto pubblico locale.
Denominazione	A.S.V.O. spa
Attività svolta	servizi raccolta e smaltimento rifiuti ed attività in materia ambientale
Denominazione	Nuova Pramaggiore S.r.l.
Attività svolta	Valorizzazione e promozione immobiliare di beni propri.
Denominazione	Residenza Veneziana S.r.l.
Attività svolta	Valorizzazione, compravendita e promozione immobiliare di beni propri.
Denominazione	Veritas Spa
Attività svolta	Servizi relativi alla gestione integrata dei rifiuti e dell'ambiente (attività di raccolta, trattamento, smaltimento dei rifiuti e recupero dei materiali).
Denominazione	Rest'arte Alvisopoli snc
Attività svolta	attività formativa, di animazione, gestione, recupero e restauro, informativa, didattica e promozionale di iniziative culturali e formative non finalizzate al rilascio di diplomi
Denominazione	CAIBT Patrimonio Spa
Attività svolta	Gestione del Servizio Idrico Integrato.
Denominazione	CAIBT spa ora Livenza Tagliamento Acque Spa
Attività svolta	Gestione del Servizio idrico integrato.

#### 4.6 Costo dei principali servizi offerti al cittadino

La legge sostiene la potestà impositiva autonoma nel campo tariffario, garantendo così che le tasse, i diritti, le tariffe ed i corrispettivi sui servizi di propria competenza restino ancorati al territorio e ai cittadini che li hanno corrisposti. In questo ambito l'ente è tenuto a richiedere agli effettivi beneficiari del servizio una contribuzione, anche a carattere non generalizzato, ad eccezione delle prestazioni gratuite per legge.

A seconda della natura del servizio esiste una diversa articolazione della tariffa ed un sistema selettivo di abbattimento del costo per il cittadino utente.

Nel campo specifico dei servizi a domanda individuale, nella sessione che precede ed accompagna la formazione del bilancio è stata già definita la misura percentuale dei costi complessivi di tutti i servizi che sarà finanziata da tariffe e contribuzioni. Le scelte di politica tariffaria, infatti, rientrano nell'ambito decisionale già richiamato nei principali documenti di programmazione.

Nel contesto e nelle finalità in cui si inserisce la Nota integrativa, pertanto, ci si limita a riepilogare la situazione economico e finanziaria complessiva dei servizi per confermare che l'obbligo di individuare le tariffe e calcolare il grado di copertura dei servizi a domanda individuale, se applicabile nel contesto di questo bilancio, è già stato oggetto di specifico provvedimento.

Con la medesima prospettiva sono stati anche valutati i risvolti finanziari di queste attività svolte in economia ed a favore del singolo cittadino. Particolare attenzione è stata data all'eventuale presenza di sopraggiunte prescrizioni normative o di ulteriori vincoli negli acquisti di beni o servizi che potessero avere effetti negativi sul normale svolgimento delle attività oppure, più in generale, sugli equilibri contabili o di bilancio.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Principali servizi offerti al cittadino (Risultato)	Risultato 2015	Risultato 2016	Risultato 2017
impianti sportivi	-169.967,15	-160.700,00	-150.700,00
mense scolastiche	-62.500,00	-62.500,00	-62.500,00
colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00
centri estivi per minori	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
<b>Totale</b>	<b>-270.467,15</b>	<b>-261.200,00</b>	<b>-251.200,00</b>



## 5 ASPETTI FINANZIARI O PATRIMONIALI MONITORATI

### 5.1 Monitoraggio di fenomeni comparabili nel tempo

La costruzione del bilancio di previsione è un processo articolato che coinvolge tutti i soggetti che, a vario titolo e con diversa provenienza, interagiscono con l'amministrazione in carica. Il risultato di questo confronto è rappresentato dal complesso dei documenti previsti dalla normativa contabile, predisposti dall'ente nel rispetto dei principi a carattere generale.

In particolare, gli stanziamenti del bilancio con valenza triennale e la descrizione dei corrispondenti obiettivi sono strutturati in modo da garantire un grado di *coerenza interna* tale da assicurare un nesso logico fra la programmazione attuale ed i futuri atti di gestione. Si sono così creati i presupposti affinché questi ultimi, una volta adottati dall'ente, diventino strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Allo stesso tempo, pur in presenza di un quadro normativo della finanza locale non sufficientemente stabile e definito, si è cercata una connessione funzionale, e quindi un adeguato grado di *coerenza esterna*, tra le decisioni di bilancio dell'ente e le direttive strategiche emanate dagli altri livelli di governo della pubblica amministrazione, sia territoriale che nazionale (rispetto del *principio n. 10 - Coerenza*).

Le poste contabili sono state valutate in modo da favorire la comparabilità dei fenomeni nel medio periodo perché l'attività istituzionale, in tutte le sue espressioni, si sviluppa in modo duraturo nel tempo. Ne consegue che le valutazioni di bilancio, sia finanziarie che patrimoniali od economiche, sono state adottate secondo criteri di stima che dovranno poi essere conservati, con rare eccezioni, nel corso degli anni, in modo da favorire la comparabilità dei fenomeni in un orizzonte temporale sufficientemente ampio.

L'eventuale cambiamento di criteri ormai consolidati, infatti, allontanerebbe l'ente da questo obiettivo, per cui la modifica nei criteri deve avere natura eccezionale e va adeguatamente motivata. L'eccezione a questa regola, ad esempio, si verifica in presenza di importanti cambiamenti nella formulazione dei principi contabili ormai consolidati, soprattutto se queste modifiche hanno natura o contenuto particolarmente rilevante (rispetto del *principio n. 11 - Costanza*).

Nella prospettiva di agevolare la comparabilità delle informazioni nel tempo, per rendere così individuabili gli andamenti tendenziali, si è cercato, infine, di non stravolgere l'abituale modalità di rappresentazione dei fenomeni e di mantenere costanti, ove possibile, i criteri di valutazione adottati nel passato. L'eventuale cambiamento, giustificato da circostanze eccezionali per frequenza e natura, come nel caso di modifiche alle regole contabili, è stato messo in risalto nei singoli argomenti dalla Nota integrativa interessati dal fenomeno. Una modifica nel criterio di valutazione o di imputazione delle previsioni di bilancio, come nell'accertamento dell'entrata o nell'impegno della spesa, infatti, rendono difficilmente comparabili i diversi esercizi rendendo molto difficoltoso, se non addirittura impossibile, l'analisi sulle tendenze che si sviluppano e si manifestano nell'arco del tempo (rispetto del *principio n. 12 - Comparabilità e verificabilità*).

Questo approccio nasce anche dall'esigenza di concentrare l'attenzione su taluni fenomeni finanziari o patrimoniali che, per loro natura o contenuto, sono valutabili in una prospettiva corretta solo se restano confrontabili nel tempo. Si tratta, in particolare, del risultato di amministrazione presunto, dell'avanzo applicato in entrata o del disavanzo stanziato in uscita, della gestione contabile del fondo pluriennale vincolato, della composizione del fondo pluriennale vincolato, del fondo pluriennale applicato al bilancio, del fondo crediti di dubbia esigibilità, degli accantonamenti in fondi rischi e, solo se applicabili all'ente, dei vincoli previsti dal patto di stabilità interno.

La Nota integrativa riporta di seguito le considerazioni su ciascuno di questi aspetti.

### 5.2 Risultato di amministrazione (presunto o definitivo)

Il risultato di amministrazione, *presunto* o *definitivo*, è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e ciò al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi. Il margine di azione dell'ente nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende essenzialmente da due fattori: l'esistenza o meno di una situazione definitiva che può, a sua volta, essere già stata formalizzata o meno.

A seconda dei casi, infatti, si può essere in presenza di un adempimento formalmente chiuso (rendiconto già approvato), di una situazione definita solo dal punto di vista tecnico ma non ancora formalmente conclusa (chiusure di pre-consuntivo) oppure, e questo si verifica quando il bilancio di previsione è approvato prima dell'inizio dell'esercizio a cui si riferisce, da una condizione provvisoria che si fonda sulla stima attendibile dei movimenti in corso di definizione tecnica (risultato presunto sulla base di chiusure contabili provvisorie).

Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle *componenti elementari*, la quota di avanzo accantonata è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi). La quota vincolata è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti in conto capitale concessi per il finanziamento di interventi con destinazione specifica e, infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo di destinazione su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il *valore contabile del risultato di amministrazione* applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di pari importo tra le spese del nuovo bilancio, e ciò al fine di ripianare la perdita riconducibile ad esercizi precedenti. Con l'approvazione del bilancio, quindi, in presenza del risultato di amministrazione *presunto*, è possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi

vincolati e dalle somme accantonate. In alternativa, ma solo con la disponibilità del risultato di amministrazione *definitivo* (rendiconto approvato) e compatibilmente con i vincoli imposti dai principi contabili, è invece possibile estendere la tipologia di applicazione dell'avanzo alle altre componenti, diverse da quelle vincolate. Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato.

Composizione e utilizzo del risultato di amministrazione (presunto o definitivo)		Esercizio 2014
<b>Risultato di amministrazione (presunto o definitivo)</b>		
Risultato di amministrazione al 31.12.14	(a)	4.941.000,20
<b>Vincoli sul risultato</b>		
Parte accantonata	(b)	1.183.088,40
Parte vincolata	(c)	0,00
Parte destinata agli investimenti	(d)	1.065.190,65
<b>Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli</b>		
Risultato di amministrazione	(+)	4.941.000,20
Vincoli complessivi	(-)	2.248.279,05
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli	(e)	2.692.721,15
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli	(e)	-
<b>Avanzo (presunto o definitivo) utilizzato</b>		
Quota dell'avanzo utilizzata		3.473.665,56

### 5.3 Avanzo o disavanzo applicato in entrata

Il pareggio generale di bilancio è il risultato dalla corrispondenza tra la somma delle entrate, dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) eventualmente applicati, a cui si contrappone il totale delle uscite che comprendono anche gli stanziamenti riconducibili al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) originate dalle spese la cui imputazione contabile è stata attribuita ad esercizi futuri, diversi dall'anno di competenza. La presenza degli stanziamenti riconducibili al fondo pluriennale vincolato in entrata e uscita è originata dal criterio di imputazione delle poste di bilancio che devono tenere conto del momento in cui diventerà esigibile l'entrata o l'uscita e non più dell'esercizio in cui nasce il procedimento amministrativo, a cui queste poste fanno riferimento.

In particolare, per quanto riguarda il possibile stanziamento tra le entrate del nuovo bilancio dell'avanzo di amministrazione *non vincolato*, si conferma che l'equilibrio complessivo è stato conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera, rispettando quindi quanto riportato nel pronunciamento della Corte costituzionale che vieta di costruire il pareggio in sede preventiva tramite l'applicazione dell'avanzo presunto, dato che tale posta non è stata ancora formalmente accertata con il rendiconto.

In sede di approvazione del bilancio, come per altro anche nelle successive variazioni, è invece consentito l'utilizzo della quota presunta del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o dal pre-consuntivo di chiusura, mentre l'applicazione a bilancio delle altre componenti del risultato è consentita solo dopo l'avvenuta approvazione del rendiconto.

Per quanto riguarda quest'ultimo aspetto, e più precisamente nell'ipotesi in cui si fosse optato per l'immediato utilizzo della quota vincolata di avanzo presunto, esiste l'obbligo posto a carico dell'organo esecutivo di approvare il prospetto aggiornato con il calcolo del risultato presunto predisposto sulla base di un pre-consuntivo delle entrate e delle spese vincolate. Il termine ordinatorio di questo adempimento di natura formale è il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

In questa ipotesi, se dal prospetto dovesse emergere che la quota vincolata di avanzo presunto è stata applicata al bilancio per un importo superiore al dato ufficiale di consuntivo, o quanto meno, al valore ufficioso di pre-consuntivo, con successiva variazione l'ente sarebbe obbligato a correggere l'iniziale errore di valutazione ridimensionando la quota di risultato vincolato originariamente applicata, e questo, fino alla concorrenza del valore corretto.

Se dal medesimo prospetto, che è tenuto costantemente aggiornato sulla scorta delle informazioni che si perfezionano man mano che ci si avvicina al rendiconto, emerge che il risultato di amministrazione presunto non è nemmeno sufficiente a garantire la riproposizione delle quote accantonate, vincolate e destinate agli investimenti, la differenza in difetto deve essere iscritta nel primo esercizio del nuovo bilancio sotto forma di disavanzo dovuto al mancato ripristino del vincolo di destinazione. Questa casistica, ovviamente, non riguarda l'ente pubblico che approva il bilancio dopo avere già deliberato il rendiconto dell'esercizio precedente, situazione nella quale non esiste più alcun margine d'incertezza nella composizione del risultato di amministrazione e delle sue componenti oggetto di vincolo.

Dal punto di vista strettamente operativo, l'eventuale applicazione al primo anno del bilancio triennale della quota dell'avanzo vincolato approvata a rendiconto, ed originata da economie su spese vincolate del bilancio precedente, può essere anche disposta dai responsabili dei servizi competenti oppure, se le modalità comportamentali non sono state definite dal regolamento di contabilità, dal responsabile del servizio finanziario. In entrambi i casi, il provvedimento tecnico di re-imputazione dell'economia vincolata andrà a sostituire la delibera di variazione di bilancio, altrimenti obbligatoria.

Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato di amministrazione presunto applicato a bilancio, conforme a quanto iscritto nella parte entrata del bilancio di previsione ufficiale, a cui pertanto si rinvia.

Avanzo o disavanzo applicato (Corrente e Investimenti)		Stanziamenti		
		2015	2016	2017
<b>Avanzo applicato</b>				
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	3.473.665,56	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>3.473.665,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Disavanzo applicato</b>				
Disavanzo applicato al bilancio corrente		0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5.4 Gestione contabile del fondo pluriennale vincolato

Gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito pro-quota in più esercizi, situazione questa, che se non gestita con una soluzione contabile adeguata, porterebbe alla formazione di una componente di avanzo nell'anno in cui nasce il finanziamento (mancata imputazione dell'impegno) e di disavanzo (assenza del finanziamento della spesa) in quelli immediatamente successivi; e questo, fino alla completa imputazione dell'originaria previsione di spesa. Si tratta di una situazione a cui il legislatore ha cercato di porvi rimedio con una soluzione originale.

La tecnica, che prevede l'impiego del *fondo pluriennale vincolato*, ha proprio lo scopo di fare convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) con l'esigenza di evitare la formazione di componenti di avanzo o disavanzo artificiose, e questo, a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine. La normativa in materia contabile estende l'impiego della tecnica del fondo pluriennale anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge. Non si tratta, pertanto, di un criterio generalizzato applicabile a tutte le casistiche di assunzione dell'impegno ma solo ad una cerchia ristretta di situazioni, tutte codificate dalla legge o espressamente regolamentate dai principi contabili, a cui l'ente deve fare riferimento.

Nelle situazioni come quella prospettata, lo stanziamento di spesa di ciascun anno è composto dalla quota di impegno che si prevede formerà oggetto di liquidazione (spesa esigibile nell'esercizio) e di quella la cui liquidazione maturerà solo nel futuro (spesa esigibile in uno qualsiasi degli esercizi successivi), con poche eccezioni richiamate dalla legge. Il legislatore ha quindi voluto evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di incerta esito e collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. La soluzione indicata, però, non è esente da difficoltà di gestione.

Venendo ai *criteri adottati per la stesura del documento contabile*, la quota dell'originario impegno che si prevede sarà liquidata nell'esercizio è stata prevista nella normale posta di bilancio delle spese mentre quella che non si tradurrà in debito esigibile in quello stesso esercizio (quota imputabile in C/esercizi futuri) è stata invece collocata nella voce delle uscite denominata *fondo pluriennale vincolato*. L'importo complessivo di questo fondo (FPV/U), dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio immediatamente successivo (FPV/E) in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro. Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte rinviata al futuro; quest'ultima, collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita).

Lo *stanziamento complessivo* delle voci riconducibili al fondo pluriennale in uscita (FPV/U) indica, pertanto, quella parte dell'impegno originario in cui l'esecuzione dell'obbligazione passiva è rinviata, secondo il piano di lavoro previsto (crono programma per gli investimenti o previsione di liquidazione per le spese correnti finanziate da entrate a specifica destinazione) ad esercizi successivi.

Per quanto riguarda invece la *dimensione complessiva* assunta del fondo, questo importo è originato sia dai procedimenti di spesa sorti in esercizi precedenti (componente pregressa del FPV/U) che dalle previsioni di uscita riconducibili all'attuale bilancio (componente nuova del FPV/U). La somma delle due distinte quote indica il valore complessivo del fondo pluriennale al 31/12 di ciascun esercizio.

Il prospetto seguente mostra i *criteri di formazione* del fondo pluriennale vincolato con i conseguenti effetti sugli stanziamenti del primo esercizio, sia in entrata che in uscita, seguito poi dalla dimostrazione dell'avvenuto mantenimento degli *equilibri di bilancio* conseguenti alla tecnica contabile adottata. Questo secondo aspetto (equilibri interni al FPV), visibile nella seconda parte del prospetto, è molto importante perché identifica come, e in quale misura, la tecnica del fondo pluriennale vincolato va ad interagire con gli stanziamenti del bilancio, sia in termini di entrata (finanziamento originario della spesa con entrate a specifica destinazione a cui va a sommarsi la copertura della spesa reimputata tramite l'applicazione in entrata del FPV/E) che di uscita (spesa stanziata sotto forma di FPV/U a cui va a sommarsi l'uscita imputata in modo definitivo sotto forma di impegni di chiusura del procedimento di spesa). Questa situazione, esposta nel prospetto relativamente al solo primo anno del triennio, dal punto di vista della logica contabile, è valida anche per gli esercizi successivi al primo.

Composizione ed equilibrio del FPV 2015		Situazione del FPV	STANZIAMENTI 2015	
			Fpv Entrata	Fpv uscita
Operazioni che incidono sul FPV		Composizione		
<b>Precedenti imputazioni in C/esercizi futuri coperte da FPV</b>				
FPV iniziale (01.01)	(a)	5.760.322,69	5.760.322,69	
Spese imputate in C/competenza coperte da FPV	(b)	5.760.322,69		
Componente pregressa del FPV	(c)	0,00		0,00
<b>Nuovi impegni da imputare in C/esercizi futuri coperti da FPV</b>				
Nuovi impegni da imputare nell'anno successivo (N+1)	(d)	0,00		
Da imputare nel secondo anno (N+2)	(e)	0,00		
Da imputare dopo il secondo anno	(f)	0,00		
Impegni con imputazione in C/esercizi futuri ancora da definire	(g)	0,00		
Componente nuova del FPV		0,00		0,00
<b>Composizione del FPV al 31.12</b>				
Componente pregressa del FPV		0,00		
Componente nuova del FPV		0,00		
FPV finale (FPV Uscita)	(h)	0,00		0,00
Equilibri interni al FPV		Equilibrio		
<b>Entrate</b>				
FPV Entrata	(+)	5.760.322,69		
Entrate a specifica dest. che fin. la componente nuova del FPV	(+)	0,00		
Totale entrata		5.760.322,69		
<b>Uscite</b>				
FPV Uscita (componente pregressa)	(+)	0,00		
FPV Uscita (componente nuova)	(+)	0,00		
Parziale		0,00		
Spese imputate in C/competenza coperte da FPV	(+)	5.760.322,69		
Totale uscita		5.760.322,69		

### 5.5 Composizione del fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un *saldo finanziario* originato da risorse accertate in anni precedenti ma destinate a finanziare obbligazioni passive che diventeranno esigibili solo in esercizi successivi a quello in cui era sorto l'originario finanziamento. I criteri adottati per individuare le voci che alimentano il fondo sono quelli prescritti dal principio applicato alla contabilità finanziaria potenziata. In particolare, dove le informazioni disponibili lo hanno consentito, si è operata la stima dei tempi di realizzazione dell'intervento di investimento (crono programma) o di parte corrente (previsione di evasione degli ordini o di esecuzione della fornitura di beni o servizi), entrambi finanziati da entrate a specifica destinazione. La spesa la cui esecuzione è attribuibile ad altro esercizio è stata poi ripartita e imputata pro-quota nell'anno in cui si ritiene andrà a maturare la corrispondente obbligazione passiva.

In conseguenza di ciò, la quota di spesa che si ritiene non sarà imputata nell'anno di *perfezionamento del finanziamento* (imputazione rinviata ad esercizi futuri) è stata riportata sia nelle uscite di quell'esercizio, alla voce riconducibile al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) che, per esigenze di quadratura contabile, anche nella corrispondente voce di entrata (FPV/E) del bilancio immediatamente successivo. Questo approccio è stato riproposto in tutti gli anni successivi a quello di origine del finanziamento e fino all'ultimazione della prestazione (completa imputazione dell'originario impegno).

La situazione iniziale, come descritta, non è statica ma potrà subire degli *aggiornamenti* nel corso del tempo. Questo si verificherà, ad esempio, quando si dovesse procedere ad una variazione del crono programma (investimenti) con l'anticipazione o il differimento della spesa in esercizi diversi a quelli previsti in origine. Detta modifica, se confermata, sarà recepita e poi formalizzata con una variazione di bilancio, soggetta ad esplicita approvazione dell'organo deliberante, che porterà a ricollocare gli stanziamenti negli anni interessati dall'aggiornamento, con conseguente interessamento anche delle previsioni in uscita (FPV/U) e di entrata (FPV/E) riconducibili al fondo pluriennale vincolato.

La composizione del fondo, determinata a bilancio sulla scorta delle informazioni e delle stime di tempistica (previsione di imputazione della spesa) al momento disponibili, sarà poi soggetta ad un'attenta verifica in sede di riaccertamento a rendiconto, dove ogni posta interessata dal fondo pluriennale sarà attentamente ponderata per arrivare, dopo le eventuali operazioni di cancellazione (economia) e reimputazione (riallocazione temporale della spesa) alla configurazione definitiva. Come ogni altro posta di bilancio, infatti, anche i capitoli interessati dal fondo pluriennale sono soggetti alle normali operazioni di riaccertamento che precedono la stesura del conto consuntivo, e questo, sia in termini di entrata (FPV/E) che di uscita (FPV/U).

Il prospetto mostra la composizione sintetica del fondo.

Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato		Previsione		
		2015	2016	2017
<b>Precedenti imputazioni in C/esercizi futuri coperte da FPV</b>				
FPV iniziale (FPV Entrata)	(a)	5.760.322,69	0,00	0,00
Spese imputate in C/competenza coperte da FPV	(b)	5.760.322,69	0,00	0,00
Componente pregressa del FPV	(c)	0,00	0,00	0,00
<b>Nuovi impegni da imputare in C/esercizi futuri coperti da FPV</b>				
Nuovi impegni da imputare nell'anno successivo (N+1)	(d)	0,00	0,00	0,00
Da imputare nel secondo anno (N+2)	(e)	0,00	0,00	0,00
Da imputare dopo il secondo anno	(f)	0,00	0,00	0,00
Impegni con imputazione in C/esercizi futuri ancora da definire	(g)	0,00	0,00	0,00
Componente nuova del FPV		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato al 31.12 di ciascun anno</b>				
Componente pregressa del FPV		0,00	0,00	0,00
Componente nuova del FPV		0,00	0,00	0,00
FPV finale (FPV Uscita)	(h)	0,00	0,00	0,00

### 5.6 Fondo pluriennale vincolato stanziato in entrata

Il fondo pluriennale vincolato è soggetto alla medesima *suddivisione* adottata per il bilancio ufficiale, con la riclassificazione degli interventi tra parte corrente e investimenti, in modo da conservare la stessa destinazione che era stata attribuita all'originario finanziamento. Questa distinzione nelle due componenti interessa sia il fondo applicato in entrata (FPV/E) che quello stanziato in spesa (FPV/U). Per quanto riguarda quest'ultimo, inoltre, l'importo complessivo è ripartito, come ogni altra spesa, nei vari programmi in cui si articola il bilancio.

Altrettanto importante è la suddivisione del fondo collocato in entrata tra le componenti destinate a coprire i corrispondenti stanziamenti di spesa corrente o investimento, riproponendo così la stessa metodologia già utilizzata per evidenziare, nella prima parte del bilancio ufficiale, l'eventuale quota di avanzo di amministrazione applicata al singolo esercizio. Nella sostanza, il fondo pluriennale vincolato riportato tra le entrate contribuisce al pareggio di bilancio nella stessa misura e con la stessa metodologia contabile seguita per stanziare a bilancio il risultato di amministrazione positivo.

Il prospetto mostra la destinazione sintetica del fondo in entrata, suddiviso nella componente corrente ed investimenti, come riportato nel modello ufficiale del bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Fondo pluriennale vincolato (FPV/E)		Stanziamenti		
		2015	2016	2017
Fondo pluriennale vincolato a bilancio corrente	(+)	912.400,90	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato a bilancio investimenti	(+)	4.847.921,79	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 5.7 Consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono *ragionevoli elementi* che fanno presupporre un difficile realizzo dovuto al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati".

La *dimensione iniziale* del fondo, determinata in sede di bilancio di previsione, è data dalla somma dell'eventuale componente accantonata con l'ultimo rendiconto (avanzo già vincolato per il finanziamento dei crediti di dubbia esigibilità) integrata da un'ulteriore quota stanziata con l'attuale bilancio, non soggetta poi ad impegno di spesa (risparmio forzoso). Si tratta, pertanto, di coprire con adeguate risorse sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione con l'esercizio entrate (previsioni di entrata del nuovo bilancio).

La *dimensione definitiva* del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali, e comporterà il congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (avanzo a destinazione vincolata). Nella sostanza, si andrà a costituire uno specifico stanziamento di spesa assimilabile ad un fondo rischi con una tecnica che non consente di spendere la quota di avanzo corrispondente all'entità del fondo così costituito.

Venendo all'attuale bilancio, al fine di favorire la formazione di una quota di avanzo adeguata a tale scopo si è provveduto ad iscrivere tra le uscite una posta non soggetta ad impegno, creando così una componente positiva nel futuro calcolo del risultato di amministrazione (risparmio forzoso). In questo modo, l'eventuale formazione di nuovi residui attivi di dubbia esigibilità (accertamenti dell'esercizio in corso) non produrrà effetti distorsivi sugli equilibri finanziari oppure, in ogni caso, tenderà ad attenuarli.

L'ammontare di questa entità, denominata "*Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità*" dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi esercizi (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna

tipologia di entrata).

Va inoltre sottolineato che le modalità di costruzione degli addendi del rapporto su cui poi è calcolata la media, come anche l'individuazione del quinquennio storico preso in considerazione dalla media, variano a seconda dell'anno in cui l'ente ha adottato per la prima volta i nuovi principi contabili e dall'esistenza, o meno, dei dati definitivi di rendiconto (consuntivo approvato o in corso di approvazione).

Per quanto riguarda il primo aspetto (*calcolo degli addendi della media*) gli incassi considerati nel rapporto sono calcolati:

- negli anni del quinquennio che precedono l'adozione dei principi, come somma dell'incasso di competenza e residui attivi;
- negli anni che vanno dal primo al quinto anno di adozione dei principi, come incassi di competenza (primo metodo) o come somma degli incassi di competenza e di quelli incassati nell'esercizio successivo su accertamenti dell'esercizio precedente (secondo metodo);
- a partire dal sesto anno, e cioè a regime, come incassi di sola competenza.

Per quanto riguarda invece il secondo aspetto (*individuazione del quinquennio storico*) l'intervallo è il seguente:

- in presenza dei dati del rendiconto, il quinquennio inizia dall'anno che precede quello di bilancio e prosegue poi a ritroso nel tempo, fino a raggiungere il quinto anno;
- in assenza dei dati del rendiconto, il quinquennio inizia invece dal secondo anno precedente a quello del bilancio, e prosegue poi a ritroso fino al quinto anno.

Un'ulteriore variabile è costituita dall'eventuale adozione, da parte dell'ente, del secondo metodo di calcolo degli incassi, situazione questa che fa slittare all'indietro il quinquennio storico di un ulteriore anno.

Per quanto riguarda infine il tipo di credito oggetto di accantonamento, la norma lascia libera scelta all'ente di individuare le tipologie di crediti oggetto di accantonamento, che possono quindi essere costituite da aggregati omogenei come da singole posizioni creditorie.

Venendo quindi ai *criteri effettivamente adottati* per la formazione del fondo di questo bilancio, l'importo relativo alla componente stanziata è stata quantificata dopo avere:

- individuato le categorie di entrate che possono dare luogo alla formazione di ulteriori crediti dubbi;
- calcolato, per ciascuna categoria, la media tra incassi in competenza e accertamenti degli ultimi cinque esercizi nei tre tipi di procedimento aritmetico ammesso, e cioè la media semplice, il rapporto tra la sommatoria ponderata degli incassi rispetto alla somma degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi e, infine, la media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio;
- scelto, tra le tre possibilità ammesse, la modalità di calcolo della media utilizzata per ciascuna tipologia di entrata oppure, indistintamente, per tutte le tipologie;
- determinata la media, ove ammesso, con i due metodi di quantificazione degli incassi previsti dalla norma (riscossioni di competenza o incassi di competenza sommati agli incassi dell'esercizio successivo effettuati su accertamenti dell'anno precedente).

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state accertate per cassa, si è invece valutata la possibilità di derogare al principio generale, come per altro ammesso, calcolando il fondo sulla base di dati extra-contabili in luogo dei criteri normali. In questo caso, infatti, gli accertamenti iscritti in contabilità negli anni del quinquennio storico preso in considerazione per il calcolo della media non riportano tutti i crediti sorti nei confronti dei debitori ma solo la quota effettivamente incassata in quell'esercizio. In altri termini, con il procedimento extra contabile si va a ricostruire l'entità effettiva dei crediti che erano sorti in ciascun anno, includendo nei rispettivi conteggi, oltre al movimento di cassa, anche la quota che non era stata incassata pur costituendo un credito verso terzi (ricostruzione extra contabile dell'ammontare effettivo del credito verso terzi di ciascun esercizio).

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione. Il quadro di riepilogo di seguito mostra lo stanziamento effettivo per i tre anni pari a 60.000,00 euro, e la composizione sintetica del fondo in base ai calcoli effettuati.

	2015	2016	2017
STANZIAMENTO F/DO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	60.000	60.000	60.000

#### PROSPETTO DI CALCOLO

	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017
1 Entrate tributarie	26.962,57	27.232,19	27.504,51
2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
3 Entrate extratributarie	28.422,58	28.948,63	29.477,30
4 Trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
5 Accensione di prestiti	-	-	-
6 Servizi per conto di terzi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>55.385,15</b>	<b>56.180,82</b>	<b>56.981,81</b>

## 5.8 Vincoli del patto di stabilità interno

Il patto di stabilità e crescita è un accordo dei paesi membri dell'unione europea per il controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche e con lo scopo di mantenere fermi i requisiti di adesione all'eurozona. Il patto si attua attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit e debiti pubblici ed è accompagnato da un particolare tipo di sanzione, la procedura di infrazione per deficit eccessivo, che costituisce il principale strumento di dissuasione. Rientrano nei vincoli imposti da questa normativa solo le realtà con una dimensione demografica superiore ad un soglia minima. L'ente locale con più di mille abitanti, nel momento in cui pianifica gli interventi di spesa, deve fare i conti con i vincoli imposti a livello centrale dal patto di stabilità interno. La norma, nella versione più recente, obbliga i comparti della pubblica amministrazione a conseguire un saldo cumulativo (obiettivo programmatico) tra entrate ed uscite, sia correnti che in C/capitale, denominato "Saldo finanziario di competenza mista". In termini più specifici, l'obiettivo assegnato a ciascun ente è costituito da un saldo finanziario che ha origine dalla differenza tra le entrate finali e le spese finali (al netto delle riscossioni e concessioni di crediti) ed assumendo, proprio in virtù della competenza "mista", gli accertamenti e gli impegni per la parte corrente e gli incassi ed i pagamenti per la parte in conto capitale.

In conformità ai criteri contabili adottati in sede comunitaria, tra le operazioni finali non sono considerati l'avanzo (o disavanzo) di amministrazione e il fondo (o deficit) di cassa. Sulla base delle regole europee, infatti, gli avanzi di amministrazione, essendo realizzati negli esercizi precedenti, non concorrono a formare l'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche. Il mancato raggiungimento dell'obiettivo comporta, per l'ente inadempiente e soggetto alla disciplina del patto di stabilità, l'irrogazione di pesanti sanzioni.

Come già riportato, il vincolo posto dal patto riguarda solo gli enti con una dimensione demografica superiore alla soglia minima d'ingresso. Il quadro di riepilogo è stato predisposto prendendo in considerazione i dati più recenti al momento disponibili.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Patto di stabilità interno (Obiettivo e saldo previsto)		Previsione		
		2015	2016	2017
<b>Saldo finanziario previsto</b>				
Saldo previsto della gestione corrente (competenza)	(+)	2.194.875,00	3.272.698,00	3.309.095,00
Saldo previsto della gestione in C/capitale (cassa)	(+)	-1.050.000,00	-2.166.000,00	-2.166.000,00
Saldo finanziario previsto (competenza mista)		1.144.875,00	1.141.698,00	1.143.095,00
<b>Rispetto dell'obiettivo</b>				
Saldo finanziario previsto (competenza mista)	(+)	1.144.875,00	1.141.698,00	1.143.095,00
Saldo obiettivo	(-)	1.136.041,00	1.136.041,00	1.136.041,00
Scostamento		8.834,00	5.657,00	7.054,00
Rispetto del limite		Rispettato	Rispettato	Rispettato

## 6 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE ENTRATE

### 6.1 Stanziamenti di entrata e attendibilità delle previsioni

Le previsioni di bilancio sono state precedute da una rigorosa valutazione dei flussi finanziari e integrate, in casi particolari, anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima potessero portare a sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste (attendibilità).

Il dimensionamento degli stanziamenti è stato sostenuto da un'analisi di tipo storico e programmatico oppure, in mancanza di dati sufficienti, da altri parametri obiettivi di riferimento, e ciò al fine di rendere affidabili tutti i documenti così predisposti (attendibilità).

La formulazione delle previsioni di bilancio si è concretizzata nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza).

I modelli di bilancio espongono i dati adottando una classificazione che ne agevola la consultazione mentre i valori numerici più importanti sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nelle tabelle e nei testi della Nota integrativa, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Nell'affrontare questi aspetti si è partiti dal presupposto che gli utilizzatori finali di queste informazioni siano già in possesso della normale diligenza richiesta per esaminare i dati contabili di bilancio e possiedano, allo stesso tempo, una ragionevole conoscenza sull'attività svolta dall'amministrazione (*rispetto del principio n.5 - Veridicità attendibilità, correttezza e comprensibilità*).

Gli stanziamenti di entrata sono stati valutati anche in base ai rispettivi andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento nel tempo degli equilibri di bilancio (*rispetto del principio n.8 - Congruità*).

Dopo questa doverosa premessa di carattere generale, il prospetto seguente mostra il riepilogo dell'entrata per titoli, in sintonia con quanto riportato nella prima parte del bilancio ufficiale.

Le note sviluppate nei successivi argomenti (tributi, trasferimenti correnti, entrate extratributarie, entrate in c/capitale, accensione di prestiti, ecc.) andranno invece ad analizzare i criteri seguiti per quantificare gli importi dei diversi tipi di entrata ed attribuire gli stanziamenti, così ottenuti, ai rispettivi esercizi di competenza.

Entrate competenza (Riepilogo titoli)	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1 Tributarie	20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00
2 Contributi e trasferimenti correnti	654.282,76	421.741,32	421.741,32
3 Extratributarie	3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02
4 Trasferimenti di capitale	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00
5 Accensione di prestiti	1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00
6 Servizi per conto di terzi	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
Parziale	29.011.359,66	32.165.048,63	29.129.694,05
Fondo pluriennale vincolato	5.760.322,69	0,00	0,00
Avanzo applicato	3.473.665,56	0,00	0,00
Totale	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05

### 6.2 Tributi

Le risorse di questo aggregato comprendono le imposte, le tasse, i tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie. Per questo tipo di entrate, ma solo in casi particolari, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- **Tributi.** I ruoli ordinari sono stati stanziati nell'esercizio di formazione, fermo restando il possibile accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota percentuale del gettito stimato; per quest'ultimo aspetto, si rinvia allo specifico argomento della Nota integrativa. Con riferimento ai ruoli emessi prima dell'entrata in vigore dei nuovi principi e nella sola ipotesi in cui l'ente abbia già iniziato a contabilizzare queste entrate per cassa (accertamento sull'incassato invece che per l'intero ammontare del ruolo) ci si può avvalere di una specifica deroga che consente di applicare il precedente criterio di cassa in luogo del nuovo, e questo, fino all'esaurimento delle poste pregresse;
- **Sanzioni ed interessi correlati ai ruoli coattivi.** Qualunque sia la data della loro effettiva emissione (pregressi o futuri), saranno accertate per cassa per cui la previsione del bilancio tiene conto di questa deroga al principio;
- **Tributi riscossi dallo stato o da altra amministrazione pubblica.** Saranno accertati nell'esercizio in cui l'ente pubblico erogatore avrà provveduto ad adottare, nel proprio bilancio, l'atto amministrativo di impegno della corrispondente spesa. La previsione, di conseguenza, adotta lo stesso criterio e colloca l'entrata nell'esercizio in cui presumibilmente si verificherà questa condizione;
- **Tributi riscossi per autoliquidazione dei contribuenti.** Possono essere accertati, e quindi previsti nel documento contabile triennale, sulla base delle riscossioni che si stima saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto oppure, in alternativa, sulla base dei presumibili accertamenti effettuati sul rispettivo esercizio di competenza e per un importo non superiore a quello che sarà comunicato dal competente dipartimento delle finanze, od altro organo centrale o periferico del governo.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate tributarie mentre il dettaglio è riportato nel bilancio



ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.1/E Entrate Tributarie		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Imposte	12.601.700,00	12.751.700,00	12.651.700,00
2	Tasse	7.470.000,00	7.520.000,00	7.500.000,00
3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale		20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00

### 6.3 Trasferimenti correnti

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Appartengono a questo genere di entrata i contributi ed i trasferimenti correnti dello Stato, della regione, della regione, limitatamente alle funzioni delegate, degli organismi comunitari e internazionali e, infine, i contributi ed i trasferimenti degli altri enti del settore pubblico.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Trasferimenti da PA, famiglie, imprese, istituzioni private.* Sono stati previsti, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente;
- *Trasferimenti UE.* Questo genere di entrata, suddivisa nella quota a carico dell'unione europea e in quella eventualmente co-finanziata a livello nazionale, sarà accertabile solo nel momento in cui la commissione europea dovesse decidere di approvare il corrispondente intervento. Con questa premessa, lo stanziamento sarà allocato negli esercizi interessati dagli interventi previsti dal corrispondente crono programma. L'eccezione è rappresentata dalla possibile erogazione di acconti rispetto all'effettiva progressione dei lavori, condizione questa che farebbe scattare l'obbligo di prevedere l'entrata, con il relativo accertamento, nell'esercizio di accredito dell'incasso anticipato.

Per quanto concerne i trasferimenti da altre pubbliche amministrazioni, l'esigibilità coincide con l'atto di impegno dell'amministrazione concedente. La previsione, pertanto, colloca lo stanziamento nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato il provvedimento di concessione, compatibilmente con la possibilità di reperire in tempo utile le informazioni necessarie alla corretta imputazione.

Il prospetto mostra la composizione sintetica dei trasferimenti correnti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.2/E Trasferimenti correnti		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Trasferimenti correnti Stato	379.503,33	310.837,00	310.837,00
2	Trasferimenti correnti Regione	196.619,32	77.904,32	77.904,32
3	Trasferimenti Regione per funz. delegate	23.000,00	22.000,00	22.000,00
4	Trasferimenti organismi comunitari	0,00	0,00	0,00
5	Trasferimenti altri enti settore pubblico	55.160,11	11.000,00	11.000,00
Totale		654.282,76	421.741,32	421.741,32

### 6.4 Entrate extratributarie

Rientrano in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, quelli che derivano dalla gestione dei beni dell'ente, gli interessi attivi su anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, compresi i dividendi di società, ed infine la voce residuale che raggruppa i proventi diversi.

Le previsioni di bilancio, con rare eccezioni riportate di seguito in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Gestione dei servizi pubblici.* I proventi sono stati previsti nell'esercizio in cui servizio sarà effettivamente reso all'utenza, criterio seguito anche nel caso in cui la gestione sia affidata a terzi;
- *Interessi attivi.* Sono stati previsti nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica risulterà esigibile, applicando quindi il principio generale. L'accertamento degli interessi di mora, diversamente dal caso precedente, segue invece il criterio di cassa per cui le entrate di questa natura sono stanziabili solo nell'esercizio in cui si stima avverrà l'incasso;
- *Gestione dei beni.* Le risorse per locazioni o concessioni, che di solito garantiscono un gettito pressoché costante negli anni, sono state previste come entrate di parte corrente nell'esercizio in cui il credito diventerà esigibile, applicando quindi la regola generale. Anche le entrate da concessioni pluriennali, che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e che costituiscono, pertanto, risorse di natura non ricorrente, sono state previste con il medesimo criterio e prevalentemente destinate, in virtù della loro natura, al finanziamento di investimenti.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate extratributarie mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a

cui pertanto si rinvia.

Tit.3/E Entrate extratributarie		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Proventi dei servizi pubblici	1.862.113,00	1.875.700,00	1.875.700,00
2	Proventi dei beni dell'ente	775.368,28	743.988,02	744.684,02
3	Interessi su anticipazioni e crediti	9.800,00	9.800,00	9.800,00
4	Utili netti e dividendi	0,00	0,00	0,00
5	Proventi diversi	457.181,91	359.625,58	328.575,00
Totale		3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02

## 6.5 Trasferimenti di capitale

Questo titolo comprende sia previsioni con natura programmatica, pertinenti quindi al versante degli investimenti intesi in senso stretto, che semplici movimenti di fondi.

Le risorse del *primo gruppo*, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura. Sono comprese in questo titolo le entrate da alienazione di beni patrimoniali, sia materiali che immateriali, i trasferimenti in conto capitale dello Stato, i trasferimenti in conto capitale della regione, i trasferimenti di capitale da parte degli altri enti del settore pubblico a cui si aggiunge, come voce di collocazione residuale, i trasferimenti provenienti da altri soggetti. Si tratta, in ogni caso, di entrate di parte investimento.

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio. In particolare, ed entrando quindi nello specifico, le entrate che derivano da:

- *Trasferimenti in conto capitale*. Sono state previste, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile;
- *Alienazioni immobiliari*. Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è stanziabile nell'esercizio in cui si prevede verrà a concretizzarsi questa condizione. L'eventuale presenza dei beni nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, unitamente alla possibile indicazione della modalità di pagamento del corrispettivo (immediata o rateizzata), sono elementi importanti che sono stati ripresi per consentire l'esatta attribuzione dell'entrata al rispettivo esercizio;
- *Alienazione di beni o servizi non immobiliari*. L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata sarà accertata, e quindi prevista in bilancio, nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo, e questo, in base a quanto stabilito dal contratto di vendita;
- *Cessione diritti superficie*. La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria). Lo stesso criterio si applica sia agli atti di cessione già sottoscritti, e quindi accertati prima della stesura di questo bilancio, che a quelli futuri previsti nel periodo considerato dalla programmazione triennale;
- *Concessione di diritti patrimoniali*. Anche l'entrata prevista per la concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, conseguenti all'avvenuta emanazione dei relativi atti amministrativi, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del relativo credito (principio generale). Lo stesso criterio è stato applicato sia nel caso di cessioni sottoscritte nel passato che nell'ipotesi di nuovi contratti di concessione, il cui perfezionamento sia previsto nel triennio entrante;
- *Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione)*. In questo caso, i criteri applicati cambiano al variare della natura del cespite. L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è stata prevista nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate. La seconda quota, collegata invece all'avvenuta ultimazione dell'opera, è imputabile nell'esercizio in cui sarà effettivamente riscossa (applicazione del principio di cassa, ammesso solo se espressamente previsto dalla norma, come in questo caso) per cui l'eventuale stanziamento, se previsto, è stato imputato applicando il medesimo criterio.

Per quanto riguarda invece le risorse del *secondo gruppo*, si tratta di operazioni, come le riscossioni di crediti, riconducibili ai movimenti di fondi che di norma sono associati ad analoghe operazioni presenti nel versante delle spese. Alla luce di questa corrispondenza contabile, il contenuto ed i criteri di imputazione di queste entità sono sviluppati direttamente nel corrispondente argomento delle uscite, a cui pertanto si rimanda.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate in conto capitale mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.4/E Trasferimenti di capitale		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Alienazione di beni patrimoniali	198.000,00	268.000,00	243.000,00
2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	135.000,00	0,00	0,00
3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	155.920,00	2.239.000,00	660.000,00
4	Trasferimenti di capitale da altri enti	0,00	0,00	0,00
5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	860.000,00	832.000,00	801.000,00
6	Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Totale		1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00

#### 6.6 Accensione di prestiti

Questo titolo comprende sia previsioni con natura programmatica che semplici movimenti di fondi.

Le previsioni per entrate del *primo gruppo*, con poche eccezioni riportate di seguito e in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio generale della competenza finanziaria potenziata che richiede di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Rientrano in questo ambito gli stanziamenti per l'assunzione di mutui e prestiti e per l'emissione di prestiti obbligazionari.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico di questo primo gruppo:

- *Assunzione di prestiti*. L'accensione di mutui passivi e le operazioni ad essa assimilate, se prevista nel bilancio triennale, è stata imputata negli esercizi in cui si ritiene che la somma oggetto del prestito diventerà effettivamente esigibile. Si tratta, pertanto, del momento in cui il soggetto finanziatore renderà materialmente disponibile il finanziamento in esecuzione a quanto previsto dal relativo contratto;
- *Contratti derivati*. La rilevazione dei movimenti contabili, conseguenti all'eventuale stipula di contratti di questa natura, sarà effettuata rispettando il principio dell'integrità del bilancio per cui i flussi finanziari attivi o passivi, prodotti dall'andamento aleatorio che contraddistingue l'essenza stessa di questo contratto atipico, saranno contabilizzati in modo separato. I movimenti di segno positivo, ove presenti, sono pertanto previsti e riportati tra le entrate degli esercizi in cui il corrispondente credito (saldo finanziario attivo) si presume diventerà esigibile.

Per quanto riguarda invece le risorse del *secondo gruppo*, si tratta di operazioni, come le anticipazioni di cassa, riconducibili ai movimenti di fondi che di norma sono associati ad analoghe operazioni presenti nel versante delle spese. Alla luce di questa corrispondenza contabile, il contenuto ed i criteri di imputazione di queste entità sono sviluppati direttamente nel corrispondente argomento delle uscite, a cui pertanto si rimanda.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle accensioni di prestiti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.5/E Accensione di prestiti		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Anticipazioni di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
3	Assunzione di mutui e prestiti	0,00	1.250.000,00	0,00
4	Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Totale		1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00

## 7 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE USCITE

### 7.1 Stanziamenti di uscita e sostenibilità delle previsioni

Come per le entrate, anche le previsioni sulle uscite sono la conseguenza di una valutazione sui flussi finanziari, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione solo le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento ed evitando, nel contempo, sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste di spesa (attendibilità).

Le stime sulle uscite sono state precedute da un'analisi di tipo storico e programmatico ed accompagnate, ove ritenuto necessario, anche da altri parametri obiettivi di riferimento, e questo, al fine di rendere affidabili i documenti così predisposti (attendibilità).

Le previsioni sono state formulate rispettando le norme che disciplinano la redazione dei modelli contabili (correttezza) mentre i documenti riportano i dati con una classificazione che ne agevole la consultazione. I valori numerici più importanti, infine, sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nella Nota integrativa, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Anche in questo caso, si è partiti dal presupposto che gli utilizzatori di queste informazioni siano già in possesso della normale diligenza richiesta per esaminare i dati contabili di bilancio e posseggano, inoltre, una ragionevole conoscenza dell'attività svolta dall'amministrazione pubblica (*rispetto del principio n.5 - Veridicità attendibilità, correttezza e comprensibilità*).

Gli importi sono stati previsti con un adeguato grado di precisione pur preventivando, durante la gestione futura, il ricorso a possibili adattamenti. Il bilancio, infatti, essendo per sua natura "di previsione" non può essere costruito come un sistema articolato di documenti immodificabili. Un simile approccio, che negherebbe l'evidente complessità della gestione e produrrebbe una rigidità eccessiva nella gestione, è poco realistico ed è quindi controproducente.

Dal punto di vista prettamente contabile, l'esigenza di adattare progressivamente le previsioni alla mutevole realtà ha trovato riscontro nell'avvenuta adozione di uno strumento ordinario, come il fondo di riserva, che garantisce la disponibilità di un certo ammontare di risorse utilizzabili per fronteggiare le spese prodotte da eventi imprevedibili o straordinari (*rispetto del principio n.7 - Flessibilità*).

Le previsioni, con le spiegazioni di metodo e contenuto riportate nei punti che seguono, sono state valutate anche in base agli andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio (*rispetto del principio n.8 - Congruità*).

Il prospetto mostra il riepilogo della spesa per titoli, in sintonia con quanto riportato nella seconda parte del bilancio ufficiale, mentre le note descrittive associate a ciascun argomento, sviluppate di seguito, espongono i criteri adottati per attribuire la spesa ai rispettivi esercizi.

Uscite competenza (Riepilogo titoli)		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Correnti	21.714.691,92	20.499.560,75	20.370.082,40
2	In conto capitale	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00
3	Rimborso di prestiti	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94
4	Servizi per conto di terzi	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
Parziale		38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Totale		38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05

### 7.2 Spese correnti

Le uscite di questa natura comprendono le spese per il personale, l'acquisto di beni di consumo e di materie prime, le prestazioni di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, i trasferimenti correnti, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse, gli oneri straordinari della gestione corrente, gli ammortamenti di esercizio, il fondo svalutazione crediti ed il fondo di riserva. In taluni casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nell'esercizio in cui l'uscita diventerà esigibile. In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Trattamenti fissi e continuativi (personale)*. Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione e questo, anche nel caso di personale comandato eventualmente pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata;
- *Rinnovi contrattuali (personale)*. La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, e salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici;
- *Trattamento accessorio e premiante (personale)*. Questi importi, se dovuti, sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti;
- *Fondo sviluppo risorse umane e produttività (personale)*. È stanziato nell'esercizio a cui la costituzione del

- fondo si riferisce. In caso di mancata costituzione, e quindi in assenza di impegno della spesa nel medesimo esercizio, le corrispondenti economie confluiranno nel risultato di amministrazione a destinazione vincolata, ma solo nei limiti della parte del fondo obbligatoriamente prevista dalla contrattazione nazionale collettiva;
- *Acquisti con fornitura intrannuale (beni e servizi)*. Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione;
  - *Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi)*. Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno;
  - *Aggi sui ruoli (beni e servizi)*. È prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate, e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario;
  - *Gettoni di presenza (beni e servizi)*. Sono attribuiti all'esercizio in cui la prestazione è resa, e questo, anche nel caso in cui le spese siano eventualmente liquidate e pagate nell'anno immediatamente successivo;
  - *Utilizzo beni di terzi (beni e servizi)*. Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è prevista a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito;
  - *Contributi in conto gestione (trasferimenti correnti)*. Sono stanziati nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'importo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa ne prende atto e si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere;
  - *Contributi in conto interessi (trasferimenti correnti)*. Sono di competenza degli esercizi in cui verranno a scadere le singole obbligazioni poste a carico di questo ente (concedente), che si uniforma, così facendo, al contenuto del piano di ammortamento del prestito assunto dall'ente beneficiario del contributo;
  - *Contributi correnti a carattere pluriennale (trasferimenti correnti)*. Se previsti in bilancio, seguono i criteri di attribuzione esposti per i contributi in conto interesse;
  - *Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi)*. Sono stati previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico, si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento;
  - *Conferimento di incarichi a legali (beni e servizi)*. Questo genere di spese legali, la cui esigibilità non è determinabile a priori, sono provvisoriamente imputate all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga, quindi, al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa ad un altro esercizio. Quest'ultima operazione, comporterà il ricorso alla tecnica del *fondo pluriennale vincolato* che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio, purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione;
  - *Sentenze in itinere (beni e servizi)*. La presenza di cause legali in cui sussistono fondate preoccupazioni circa l'esito non favorevole del contenzioso è un elemento che può incidere sulla solidità e sulla sostenibilità nel tempo degli equilibri di bilancio, e questo, anche in presenza di sentenze non definitive. Esiste, pertanto, un'obbligazione passiva che è condizionata al verificarsi di un evento successivo (l'esito del giudizio o del ricorso) ma che va subito fronteggiata. In presenza di situazioni come quella delineata è stata valutata dall'ente la possibilità di accantonare l'onere stimato in un apposito fondo rischi, la cui modalità di gestione contabile è già descritta in altro specifico argomento, a cui pertanto si rinvia.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle uscite correnti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio o nell'eventuale modello che riclassifica gli importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

	Tit.1/U Correnti	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Personale	4.185.081,55	4.152.803,00	4.152.803,00
2	Beni di consumo e/o materie prime	469.142,67	415.350,00	411.350,00
3	Prestazioni di servizi	14.090.095,70	13.168.493,93	13.025.493,93
4	Utilizzo di beni di terzi	104.173,00	94.200,00	94.200,00
5	Trasferimenti	1.438.429,29	1.290.000,00	1.252.000,00
6	Interessi passivi e oneri finanziari	804.270,94	761.459,61	759.708,16
7	Imposte e tasse	452.211,72	446.550,30	446.550,30
8	Oneri straordinari della gestione	42.166,11	31.000,00	31.000,00
9	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
10	Fondo svalutazione crediti	60.000,00	60.000,00	60.000,00
11	Fondo di riserva	69.120,94	79.703,91	136.977,01
<b>Totale</b>		<b>21.714.691,92</b>	<b>20.499.560,75</b>	<b>20.370.082,40</b>

### 7.3 Spese in conto capitale

Rientrano nel titolo sia previsioni con valenza programmatica che semplici movimenti di fondi.

Per quanto riguarda il *primo gruppo*, e quindi i movimenti con contenuto programmatico, l'acquisizione di beni immobili, gli espropri e le servitù onerose, l'acquisto di beni per realizzazioni in economia, l'utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature, gli incarichi professionali esterni, i trasferimenti di capitale, le partecipazioni azionarie ed i conferimenti di capitale.

Con riguardo alle problematiche contabili di ampio respiro prese in considerazione durante la stesura del

bilancio, si evidenzia quanto segue:

- **Finanziamento dell'opera.** La copertura delle spese d'investimento deve sussistere fin dall'inizio e per l'intero importo della spesa, e questo, anche in presenza di una situazione che preveda l'assunzione degli impegni su più esercizi, secondo il criterio della competenza potenziata. L'eventuale presenza in bilancio di stanziamenti in conto capitale, pertanto, non autorizza di per sé l'assegnazione dei lavori che avverrà solo dopo l'avvenuto e completo accertamento della corrispondente entrata. Per maggiori dettagli su questo aspetto si rinvia allo specifico argomento della Nota integrativa dedicato alle modalità di finanziamento degli investimenti;
- **Adeguamento del crono programma.** L'intervento può essere realizzato nei tempi previsti oppure subire variazioni in corso d'opera dovute al verificarsi di situazioni non previste o preventivabili. Premesso ciò, se durante la gestione dovesse emergere uno scostamento tra la data presunta e quella di effettivo di avanzamento dei lavori, tale da comportare lo slittamento della previsione in un diverso esercizio, il necessario riallineamento contabile formerà oggetto di specifico provvedimento. L'adeguamento delle previsioni con l'andamento effettivo sarà effettuato con una variazione di bilancio che ricollocherà sia le previsioni di spesa che gli impegni eventualmente già assunti, con l'interessamento del fondo pluriennale;
- **Trasferimenti in conto capitale a favore di terzi.** La concessione di contributi di parte investimento, pur essendo collocata tra le spese in conto capitale, non appartiene a questo comparto. Si tratta, infatti, della prevista erogazione di fondi a beneficio di altri soggetti che assume, nell'ottica economica, la natura di un disinvestimento. Anche per questo motivo, queste voci sono collocate negli equilibri di bilancio tra quelle assimilate alle uscite di parte corrente. Gli eventuali stanziamenti di questa natura sono pertanto soggetti agli stessi principi di competenza adottati per i trasferimenti correnti, già analizzati nell'omonimo argomento.

Appartengono invece al **secondo gruppo** le operazioni riconducibili ai movimenti di fondi, come le concessioni di crediti e le anticipazioni. Gli stanziamenti di questa natura sono previsti nel bilancio dell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva, rispettando quindi la regola generale che considera, come elemento discriminante, il sussistere dell'esigibilità del credito nell'anno in cui la spesa sarà prima prevista e poi imputata. In particolare, per quanto riguarda le concessioni di crediti, queste sono costituite da operazioni di diverso contenuto ma che hanno in comune lo scopo di fornire dei mezzi finanziari a terzi, di natura non definitiva, dato che il percipiente sarà obbligato a restituire l'intero importo ottenuto. Questa, è la caratteristica che differenzia la concessione di credito dal contributo in conto capitale che invece ha carattere definitivo.

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli **stanziamenti di bilancio**:

- **Anticipazione di liquidità.** Si verifica quando l'ente, in alternativa alla concessione di un vero e proprio finanziamento, decide di erogare a terzi un anticipo di cassa di natura transitoria. I naturali beneficiari di questa operazione possono essere gli enti ed organismi strumentali e le società controllate o partecipate. Per questo tipo di operazione, di norma, il rientro del capitale anticipato si verifica in tempi ragionevolmente rapidi, per lo più nello stesso esercizio del flusso monetario in uscita. In quest'ultimo caso, all'uscita corrisponderà analoga previsione di entrata (riscossione di crediti) collocata nel medesimo esercizio;
- **Concessione di finanziamento.** Questo tipo di operazione, a differenza del precedente, è assimilabile ad un formale finanziamento concesso a titolo oneroso. L'elemento determinante che qualifica l'intervento dell'ente è l'attività esercitata del soggetto che ne viene poi a beneficiare, ritenuta meritevole di intervento finanziario. È il caso, ad esempio, del possibile finanziamento di un fondo di rotazione pluriennale, di solito associato ad uno specifico piano temporale di rientro del credito concesso.

Le operazioni appena descritte, ove previste nel triennio della programmazione, sono state stanziare nell'esercizio in cui si presume sarà adottato l'atto amministrativo di concessione, purché l'iter procedurale si concluda nello stesso anno. In caso contrario, e cioè quando il diritto di credito del futuro percipiente si colloca in un orizzonte temporale diverso da quello di adozione dell'atto, lo stanziamento di spesa è riportato negli esercizi in cui l'obbligazione passiva, a carico di questa amministrazione, verrà a maturare.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle spese in conto capitale mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.2/U In conto capitale		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Acquisizione di beni immobili	11.387.217,71	6.853.000,00	3.893.000,00
2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00
3	Beni specifici per realizz. in economia	0,00	0,00	0,00
4	Beni di terzi per realizz. in economia	0,00	0,00	0,00
5	Beni mobili, macchine e attrezzature	209.789,64	100.000,00	100.000,00
6	Incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00
7	Trasferimenti di capitale	168.500,00	31.000,00	31.000,00
8	Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00
9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
10	Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>11.765.507,35</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>

#### 7.4 Rimborso di prestiti

Rientrano nel titolo sia previsioni con valenza programmatica che semplici movimenti di fondi.

Per quanto riguarda il **primo gruppo** di entrate, e quindi i movimenti con contenuto programmatico, gli stanziamenti destinati alla restituzione dei prestiti sono stati previsti nell'esercizio in cui verrà a scadere l'obbligazione giuridica passiva e che corrisponde, dal punto di vista quantitativo, alla rata di ammortamento

annuale. Dal punto di vista contabile, gli stanziamenti riguardano il rimborso di capitale dei mutui e prestiti, il rimborso di prestiti obbligazionari, unito al rimborso della quota capitale dei debiti pluriennali.

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli *stanziamenti di bilancio* di questa particolare casistica di spesa che associa, all'interno dello stesso fenomeno finanziario, uscite poi collocate in titoli diversi del documento contabile:

- *Quota capitale*. Si tratta della restituzione frazionata dell'importo originariamente concesso secondo la progressione indicata dal rispettivo piano di ammortamento, con la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione della spesa, senza alcuna eccezione, è stata effettuata nel rispetto del principio generale di competenza ed è collocata tra i rimborsi di prestiti;
- *Quota interessi*. È l'importo che è pagato all'istituto concedente, insieme alla restituzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione della somma mutuata. La quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, è collocata, diversamente dalla prima, tra le spese correnti.

Appartengono invece al *secondo gruppo* le operazioni riconducibili al rimborso di anticipazioni di cassa e, talvolta, anche il rimborso dei finanziamenti a brevissimo termine. Gli stanziamenti di questa natura sono previsti nel bilancio dell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva, rispettando quindi la regola generale che considera, come elemento discriminante, il sussistere dell'esigibilità del credito nell'anno in cui la spesa sarà prima prevista e poi imputata.

Le operazioni appena descritte, ove previste nel triennio della programmazione, sono state stanziare nell'esercizio in cui si presume sarà adottato l'atto amministrativo di concessione, purché l'iter procedurale si concluda nello stesso anno. In caso contrario, e cioè quando il diritto di credito del futuro percipiente si colloca in un orizzonte temporale diverso da quello di adozione dell'atto, lo stanziamento di spesa è riportato negli esercizi in cui l'obbligazione passiva, a carico di questa amministrazione, verrà a maturare.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle spese per rimborso di prestiti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.3/U Rimborso di prestiti		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Rimborso di anticipazioni di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
3	Quota capitale mutui e prestiti	943.154,93	797.994,17	852.117,94
4	Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
5	Quota capitale debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00
Totale		1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94

## 8 FENOMENI CHE NECESSITANO DI PARTICOLARI CAUTELE

### 8.1 Valutazione prudente di fenomeni ad impatto differito

Il bilancio è stato predisposto iscrivendo tra le entrate le componenti positive che ragionevolmente si renderanno disponibili nel periodo amministrativo considerato. Le componenti negative sono state invece limitate alle sole voci che comporteranno l'assunzione di impegni di spesa realmente sostenibili, in quanto finanziati dalle risorse previste. Per quanto riguarda l'importo dei singoli stanziamenti, questi sono stati dimensionati evitando la sottostima delle entrate come delle uscite (rispetto del *principio n.9 - Prudenza*).

L'approccio prudente alla politica di bilancio ha quindi creato le condizioni affinché i successivi atti di gestione possano poggiare su basi finanziarie solide. Questa affermazione è sicuramente valida per gli eventi che presentano caratteristiche di normalità e semplicità operativa; situazioni, quindi, prive di rischio significativo.

Ma nel medesimo intervallo di tempo si potranno anche manifestare fenomeni che non offrono lo stesso grado di prevedibilità e facilità di intervento, aspetti su cui è opportuno concentrare le dovute attenzioni.

Nel predisporre questo bilancio, ad esempio, è stata posta particolare attenzione nel valutare l'impatto di alcuni particolari fenomeni, come la consistenza e le possibili implicazioni prodotte dalla modalità di finanziamento degli investimenti, il tipo e quantità delle garanzie prestate a terzi, gli eventuali impieghi di risorse in strumenti derivati, oltre alla presenza di situazioni in corso di definizione che possono portare alla formazione debiti fuori bilancio. Si tratta di fatti e circostanze che devono essere oggetto di particolari cautele e, come tali, affrontate in modo separato nei successivi punti della Nota integrativa.

### 8.2 Modalità di finanziamento degli investimenti

Le fonti a cui l'ente può accedere per reperire beni o servizi di natura durevole sono le entrate correnti destinate per legge a tale scopo, l'eccedenza corrente di bilancio (risparmio), l'alienazione di beni e diritti patrimoniali, i proventi dei permessi di costruire (oneri di urbanizzazione), i trasferimenti in conto capitale, le accensioni di prestiti e l'avanzo di amministrazione (eccedenza di esercizi pregressi). L'eventuale fondo pluriennale vincolato applicato (FPV/E), pur essendo collocato tra le entrate, è solo la riproposizione in bilancio, per esigenze di quadratura contabile dovute all'adozione del criterio di competenza finanziaria potenziata, di entrate in prevalenza a specifica destinazione che sono già state contabilizzate ed accertate in esercizi precedenti.

Il FPV stanziato in entrata, in definitiva, può essere paragonato al finanziamento delle spese di bilancio ottenuto applicando in entrata con la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione. Si tratta di due modalità che hanno origine diversa ma simile natura contabile. Si tratta, per la quasi totalità delle risorse attivabili nei diversi esercizi, di entrate con il vincolo, più o meno elevato, della "specifica destinazione". Questo significa che la decisione di finanziare un investimento con fonti di questa natura non può essere modificata, anche in presenza di future economie di spesa, solo con l'adozione di particolari procedimenti contabili, sempre adeguatamente motivati.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale, gli effetti indotti dall'*espansione degli investimenti* sono per taluni versi sicuramente positivi, come il beneficio immediato prodotto sull'economia locale (maggiore disponibilità di lavoro) e sulla qualità dei servizi resi (disponibilità di infrastrutture migliori) ma ci possono essere anche conseguenze negative, come l'impatto che può derivare dal rimborso del prestito (quota capitale e interessi) in presenza di un'opera finanziata con il ricorso al credito oneroso di terzi. Le considerazioni tecniche su quest'ultimo fenomeno, come la necessaria cautela che deve portare alla scelta della forma di finanziamento, sono già state formulate nei corrispondenti argomenti della Nota integrativa (livello di indebitamento ed esposizione per interessi passivi).

Per quanto riguarda invece gli *aspetti prettamente contabili*, relativi alle modalità di finanziamento ed imputazione delle entrate d'investimento di questo bilancio, si sottolinea quanto segue:

- **Grado di copertura.** Ciascuna spesa è stata associata alla corrispondente fonte di entrata. Si dà atto, inoltre, che la successiva attivazione dell'opera, con l'assegnazione delle prestazioni di natura tecnica o intellettuale, avrà luogo solo dopo il completo reperimento del finanziamento previsto. L'intervento, infatti, deve essere coperto da opportune risorse fin dall'inizio, e questo, a prescindere dallo sviluppo temporale dei lavori (crono programma) e dai tempi di assunzione dei relativi impegni;
- **Criterio d'imputazione.** Il finanziamento effettivo di ciascun investimento potrà derivare sia da poste accertate e interamente imputate nello stesso esercizio che da entrate accertate nell'esercizio ma imputate in esercizi successivi. Ciò premesso, costituiranno idonea copertura finanziaria, nel primo caso, le risorse accertate e imputate nello stesso esercizio, compreso l'avanzo di amministrazione deliberato a rendiconto e poi applicato a bilancio, mentre nel secondo, le entrate accertate nello stesso esercizio ma imputate negli anni successivi purché l'esigibilità dell'incasso dipenda dalla semplice manifestazione unilaterale dell'ente o da quella convalidata degli enti pubblici concedenti;
- **Finanziamento con avanzo effettivo.** Il risultato positivo accertato con l'approvazione del rendiconto sarà destinabile al finanziamento di investimenti solo se sussiste l'esigenza di coprire altre spese con un grado di priorità più elevato, come il finanziamento dei debiti fuori bilancio, il riequilibrio della gestione corrente, il fabbisogno per l'accantonamento di passività potenziali (fondo crediti di dubbia esigibilità) o l'estinzione anticipata di prestiti;
- **Permessi a costruire.** L'eventuale copertura della spesa con gli introiti di questa natura (oneri urbanizzazione) sarà effettuato con i soli crediti accertati e imputati nel medesimo esercizio, come previsto dal corrispondente principio contabile applicato.

La situazione, come riportata nel prospetto successivo ed avendo soprattutto riguardo al possibile ricorso all'indebitamento, anche non assistito da eventuali contributi in conto interessi, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori



valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Modalità di finanziamento dei principali investimenti programmati nel triennio	Investimento		
	2015	2016	2017
Fondo pluriennale vincolato	4.847.921,79	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	3.473.665,56	0,00	0,00
Risorse di parte corrente	2.095.000,00	2.395.000,00	2.320.000,00
Contributi in conto capitale	860.000,00	832.000,00	801.000,00
Mutui passivi	0,00	1.250.000,00	0,00
Altre fonti di finanziamento	488.920,00	2.507.000,00	903.000,00
<b>Totale</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>

## 9 CONCLUSIONI

### 9.1 Considerazioni finali e conclusioni

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti).

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente calcolato, ed eventualmente stanziato a bilancio, sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato. I crediti verso terzi sono stati attentamente valutati come il possibile accantonamento del rispettivo fondo svalutazione. I fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio sono stati descritti ed analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni.

Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nel documento di programmazione principale, sono state riprese e sviluppate nella presente Nota integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.

I fenomeni analizzati in questa relazione, infine, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell'ente locale.

## **ALLEGATO 5**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**



# *Comune di San Michele al Tagliamento*

PROVINCIA DI VENEZIA

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

**Deliberazione n. 184**

**In data 09/07/2015**

**OGGETTO: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2015, PLURIENNALE 2015-2017, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2015-2017, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2015: ADOZIONE.**

L'anno 2015 , addì 09, del mese di Luglio, alle ore 16:00 nella residenza Municipale, su convocazione del Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello, risultano presenti:

Cognome e Nome		Presente/Assente
Codognotto Pasqualino	Sindaco	Presente
Carrer Gianni	Vice Sindaco	Assente
Nuzzo Gianfranco	Assessore	Presente
Driusso Robertino	Assessore	Presente
Marchesan Luca	Assessore	Presente
Scodeller Sandro	Assessore	Presente

N. Presenti 5    N. Assenti 1

Assiste alla seduta il Segretario Androsani Dott. Alessandro. Segretario Generale del Comune.

Il Sig. Codognotto Pasqualino, nella sua qualità di Sindaco pro-tempore, assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

**OGGETTO: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2015, PLURIENNALE 2015-2017, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2015-2017, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2015: ADOZIONE.**

**LA GIUNTA COMUNALE**

**VISTO**

- L'art. 174 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267;
- il D. Lgs. 118/2011 relativo all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio;
- il Regolamento comunale di contabilità;
- il D.P.R. n. 326 del 3 agosto 1998;
- gli atti contabili predisposti dall'unità operativa finanza e contabilità;

RITENUTO CHE la necessità di approvare i modelli (compresi quelli conoscitivi in ottemperanza dell'armonizzazione contabile) e di predisporre la proposta di bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015/2016/2017 da presentare nelle modalità stabilite dal regolamento di contabilità;

APPURATO CHE con decreto del Ministero dell'Interno del 31 maggio 2015 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2015 da parte degli enti locali è stato da ultimo differito dal 31 maggio al 30 luglio 2015;

DATO ATTO CHE con apposite deliberazioni sono state stabilite le tariffe e i tassi di copertura dei servizi a domanda individuale;

CONSIDERANDO CHE i termini per l'approvazione del bilancio sono coincidenti con quelli di approvazione delle tariffe, delle aliquote e dei regolamenti sulle entrate (art. 27.8 legge 448/01 e art. 1.169 legge 296/2006); l'art. 54.1-bis, del d.lgs. 446/97, introdotto dalla legge 388/00, consente di aumentare le tariffe, escludendo la retroattività, anche in corso d'anno, in presenza di rilevanti incrementi dei costi; il citato art. 1.169 legge 296/2006 stabilisce, in deroga all'art. 172.1, lett. c), T.U., che in caso di mancata approvazione entro i suddetti termini, si intendono prorogate le tariffe e le aliquote in essere;

**PRESO ATTO CHE**

- con deliberazione numero 133 del 21-05-2015 si è provveduto Verifica quantità e qualità delle aree fabbricabili e dei fabbricati da destinare alla residenza ed alle attività produttive determinazione prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato anno 2015.
- con deliberazione del Consiglio Comunale è stato approvato il regolamento per l'applicazione della compartecipazione all' IRPEF;
- con deliberazione del Consiglio Comunale sono stati approvati i Regolamenti per l'applicazione del canone per la disciplina della pubblicità e delle pubbliche affissioni e del canone per l'occupazione del suolo pubblico;
- sono state predisposte le proposte di delibera di Consiglio di determinazione delle aliquote dell'I.M.U., TASI e delle relative detrazioni, TARI e addizionale comunale all'IRPEF;
- con apposita deliberazione della Giunta Comunale n° 139 del 28/05/2015 si è proceduto al riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D. Lgs 126/2014;
- ritenuto che sussistano tutte le condizioni per sottoporre la proposta relativa al bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2015 ed i documenti allo stesso allegati;

VISTO il D.lgs. 267/2000 – testo Unico degli Enti Locali;

VISTO il decreto sindacale n. 22 del 10.12.2014 con il quale si è provveduto al rinnovo alla dott. Anna Maria Zoppé quale Dirigente Responsabile del Settore Economico Finanziario con decorrenza dal 1.12.2014, fino alla scadenza del mandato elettivo;

Acquisito il parere in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile del dirigente del Settore, espresso in ottemperanza all'art 49 del D.Lgs. 267/2000 vigente;

VISTO il vigente Statuto comunale;

VISTO l'art. 48 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Con voti favorevoli unanimi, resi per alzata di mano;

### **DELIBERA**

1) di approvare i seguenti modelli e documenti contabili depositati agli atti per la successiva presentazione, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità, per gli adempimenti di competenza:

- Relazione previsionale e programmatica 2015/2016/2017;

- Proposta di Bilancio di previsione di competenza dell'esercizio 2015 compresi i modelli contabili in ottemperanza dell'armonizzazione contabile;

Proposta del Bilancio Pluriennale 2015/2016/2017;

2) di dare atto che, a norma dell'art. 1, comma 169, legge 296/2006 (legge finanziaria 2007) si intendono prorogate le tariffe e le aliquote in vigore per l'esercizio finanziario 2014, che non siano oggetto di specifico provvedimento di aggiornamento entro i termini per l'approvazione del bilancio per l'esercizio finanziario 2015;

3) di dare atto che lo schema di bilancio ed i relativi allegati sono stati redatti sulla base delle disposizioni contenute dalla normativa in premessa richiamata, vigente in materia di contabilità pubblica.

4) di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza della Giunta Comunale, ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

5) di prendere atto del parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal dirigente del Settore Economico Finanziario, che si fa propri.

Con separata votazione, favorevole ed unanime, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

**SERVIZIO RAGIONERIA**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2015, PLURIENNALE 2015-2017, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2015-2017, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2015: ADOZIONE.**

---

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li  
09/07/2015

Il Dirigente del Settore Economico Finanziario  
F.TO Dott.ssa Anna Maria Zoppé

---

**SERVIZIO RAGIONERIA**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2015, PLURIENNALE 2015-2017, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2015-2017, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2015: ADOZIONE.**

---

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li  
09/07/2015

Il Dirigente del Settore Economico – Finanziario  
F.TO Dott.ssa Anna Maria Zoppé

---

Il presente verbale di deliberazione in data 09/07/2015 n.184 viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO

F.to Codognotto Pasqualino

IL Segretario GENERALE

F.to Androsani Dott. Alessandro

---

#### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA`

Si attesta che la presente deliberazione diventerà esecutiva in data 24/07/2015, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, co. 3, D.Lgs. n. 267/2000).

li, 14/07/2015

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

---

#### RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi n.15 giorni consecutivi, sul sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, co.1, Legge n. 69/2009).

San Michele al Tagliamento, lì 14/07/2015

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

---

Copia conforme all'originale, firmato digitalmente, per uso amministrativo.

San Michele al Tagliamento, lì 14/07/2015

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason



# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Erika Biason

CODICE FISCALE: IT:BSNRKE78M46E473U

DATA FIRMA: 14/07/2015 09:30:45

IMPRONTA: 429EB758D2CB7621616C1E8FA44D4A49141B5C62

# BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 1

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
0	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE						
0	1 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
1	2 FONDO INIZIALE DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	3 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	4 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	0,00	600.000,00	2.873.665,56	0,00	3.473.665,56	
0	5 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	6 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	7 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	100 §Fondo pluriennale parte corrente	0,00	0,00	912.400,90	0,00	912.400,90	
0	200 Fondo plureinnale parte capitale	0,00	0,00	4.847.921,79	0,00	4.847.921,79	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE I - ENTRATA

Pag. 2

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA						
	TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	19.318.925,67	20.680.600,00	0,00	598.900,00	20.081.700,00	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE	1.705.658,01	1.162.063,71	0,00	507.780,95	654.282,76	
	TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	3.164.188,98	3.140.898,94	0,00	36.435,75	3.104.463,19	
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOS- SIONE DI CREDITI	1.415.574,27	2.351.148,00	0,00	1.002.228,00	1.348.920,00	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
	TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.507.723,77	2.468.493,71	353.500,00	0,00	2.821.993,71	
	ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	27.112.070,70	31.403.204,36	6.842.143,55	0,00	38.245.347,91	

**BILANCIO DI PREVISIONE - 2015**

## PARTE II - SPESA

Pag. 3

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	PARTE SECONDA - SPESA						
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	20.038.065,91	21.346.687,84	368.004,08	0,00	21.714.691,92	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	4.808.763,91	5.680.148,00	6.085.359,35	0,00	11.765.507,35	
	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	1.493.263,96	1.907.874,81	35.280,12	0,00	1.943.154,93	
	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	1.507.723,77	2.468.493,71	353.500,00	0,00	2.821.993,71	
	TOTALE SPESE	27.847.817,55	31.403.204,36	6.842.143,55	0,00	38.245.347,91	

**COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

Prov. (VE)

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2015**

<b>ENTRATE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>SPESE</b>	<b>COMPETENZA</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Titolo I - Entrate tributarie	20.081.700,00	Titolo I - Spese correnti	21.714.691,92
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	654.282,76	Titolo II - Spese in conto capitale	11.765.507,35
Titolo III - Entrate extratributarie	3.104.463,19		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.348.920,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>25.189.365,95</b>	<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>33.480.199,27</b>
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.000.000,00	Titolo III - Spese per rimborso prestiti	1.943.154,93
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	2.821.993,71	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	2.821.993,71
<b>TOTALE</b>	<b>29.011.359,66</b>	<b>TOTALE</b>	<b>38.245.347,91</b>
Avanzo di amministrazione	3.473.665,56	Disavanzo di amministrazione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	912.400,90		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.847.921,79		
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>38.245.347,91</b>

**COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

Prov. (VE)

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2016**

ENTRATE	COMPETENZA	SPESE	COMPETENZA
1	2	3	4
Titolo I - Entrate tributarie	20.281.700,00	Titolo I - Spese correnti	20.499.560,75
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione			
Titolo III - Entrate extratributarie	421.741,32	Titolo II - Spese in conto capitale	6.984.000,00
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.989.113,60		-
	3.339.000,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>27.031.554,92</b>	<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>27.483.560,75</b>
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.250.000,00	Titolo III - Spese per rimborso prestiti	1.797.994,17
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	2.883.493,71	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	2.883.493,71
<b>TOTALE</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>TOTALE</b>	<b>32.165.048,63</b>
Avanzo di amministrazione		Disavanzo di amministrazione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>32.165.048,63</b>

**COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

Prov. (VE)

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2017**

<b>ENTRATE</b> <b>1</b>	<b>COMPETENZA</b> <b>2</b>	<b>SPESE</b> <b>3</b>	<b>COMPETENZA</b> <b>4</b>
Titolo I - Entrate tributarie			
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	20.161.700,00	Titolo I - Spese correnti	20.370.082,40
Titolo III - Entrate extratributarie	421.741,32		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.958.759,02	Titolo II - Spese in conto capitale	4.024.000,00
	1.704.000,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>25.246.200,34</b>	<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>24.394.082,40</b>
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.000.000,00	Titolo III - Spese per rimborso prestiti	1.852.117,94
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	2.883.493,71	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	2.883.493,71
<b>TOTALE</b>	<b>29.129.694,05</b>	<b>TOTALE</b>	<b>29.129.694,05</b>
Avanzo di amministrazione			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Disavanzo di amministrazione	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>29.129.694,05</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>29.129.694,05</b>

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 1

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
0	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE								
1	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Codice Meccanografico 1 FONDO INIZIALE DI CASSA	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	IM	0,00	600.000,00	3.473.665,56	0,00	0,00	3.473.665,56	
5	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100	Codice Meccanografico 0 §Fondo pluriennale parte corrente	IM	0,00	0,00	912.400,90	0,00	0,00	912.400,90	
200	Codice Meccanografico 0 Fondo pluriennale parte capitale	IM	0,00	0,00	4.847.921,79	0,00	0,00	4.847.921,79	
	TOTALE CAPITOLO	IM	0,00	600.000,00	9.233.988,25	0,00	0,00	9.233.988,25	



# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 2

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA									
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	IM		19.318.925,67	20.680.600,00	20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00	60.525.100,00	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE	IM		1.705.658,01	1.162.063,71	654.282,76	421.741,32	421.741,32	1.497.765,40	
TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	IM		3.164.188,98	3.140.898,94	3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02	9.052.335,81	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOS- SIONE DI CREDITI	IM		1.415.574,27	2.351.148,00	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00	6.391.920,00	
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI	IM		0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00	4.250.000,00	
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	IM		1.507.723,77	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13	
ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	IM		27.112.070,70	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 3

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
PARTE SECONDA - SPESA									
TITOLO I - SPESE CORRENTI	IM		20.038.065,91	21.346.687,84	21.714.691,92	20.499.560,75	20.370.082,40	62.584.335,07	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM		4.808.763,91	5.680.148,00	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00	22.773.507,35	
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	IM		1.493.263,96	1.907.874,81	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94	5.593.267,04	
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	IM		1.507.723,77	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13	
TOTALE SPESE	IM		27.847.817,55	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 1

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
PARTE SECONDA - SPESA									
TITOLO I - SPESE CORRENTI									
INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM		4.048.075,42	4.071.256,77	4.185.081,55	4.152.803,00	4.152.803,00	12.490.687,55	
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM		364.356,15	448.774,50	469.142,67	415.350,00	411.350,00	1.295.842,67	
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM		12.552.322,17	13.334.595,99	14.090.095,70	13.168.493,93	13.025.493,93	40.284.083,56	
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM		72.069,63	88.200,00	104.173,00	94.200,00	94.200,00	292.573,00	
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM		1.433.234,86	1.602.534,00	1.438.429,29	1.290.000,00	1.252.000,00	3.980.429,29	
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM		922.628,38	847.015,85	804.270,94	761.459,61	759.708,16	2.325.438,71	
INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM		436.405,13	472.964,68	452.211,72	446.550,30	446.550,30	1.345.312,32	
INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM		208.974,17	85.000,00	42.166,11	31.000,00	31.000,00	104.166,11	
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010810 INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CRE- DITI	IM		0,00	131.375,60	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00	
Codice Meccanografico 1010811 INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	IM		0,00	264.970,45	69.120,94	79.703,91	136.977,01	285.801,86	
TOTALE TITOLO I	IM		20.038.065,91	21.346.687,84	21.714.691,92	20.499.560,75	20.370.082,40	62.584.335,07	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 2

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	4.267.760,01	5.439.148,00	11.387.217,71	6.853.000,00	3.893.000,00	22.133.217,71	
	INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	250.880,29	106.000,00	209.789,64	100.000,00	100.000,00	409.789,64	
	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM	290.123,61	135.000,00	168.500,00	31.000,00	31.000,00	230.500,00	
	INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Codice Meccanografico 2100310 INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO II	IM	4.808.763,91	5.680.148,00	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00	22.773.507,35	

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 3

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
					2015	2016	2017	Totale	
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI									
Codice Meccanografico 3010301									
INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPA- ZIONI DI CASSA	IM	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
Codice Meccanografico 3010303									
INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPI- TALE DI MUTUI E PRESTITI	IM	1.493.263,96	907.874,81	943.154,93	797.994,17	852.117,94	2.593.267,04		
TOTALE TITOLO III	IM	1.493.263,96	1.907.874,81	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94	5.593.267,04		

# BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 4

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
	Codice Meccanografico 4000001 CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	IM	304.432,27	420.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1.080.000,00
	Codice Meccanografico 4000002 CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	IM	697.293,21	1.090.000,00	890.000,00	890.000,00	890.000,00	2.670.000,00
	Codice Meccanografico 4000003 CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	IM	41.953,17	68.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	234.000,00
	Codice Meccanografico 4000004 CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	IM	21.794,86	100.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
	Codice Meccanografico 4000005 CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	IM	424.609,24	725.000,00	1.388.500,00	1.450.000,00	1.450.000,00	4.288.500,00
	Codice Meccanografico 4000006 CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	IM	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	46.481,13
	Codice Meccanografico 4000007 CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	IM	2.147,31	50.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
	TOTALE TITOLO IV	IM	1.507.723,77	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13
	TOTALE SPESE	IM	27.847.817,55	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59

## **ALLEGATO 6**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP. SPESA	FINANZIAMENTO	ESERC. 2015	ESERC. 2016	ESERC. 2017
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP (CAP. 237/5)		1232	alienazione alloggi erp		€ 200.000,00	€ 105.000,00
			<b>alienazione alloggi erp Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 105.000,00</b>
ACQUISIZIONE AREE E BENI IMMOBILI (237/1 E)		1052	alienazione aree	€ 18.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
			<b>alienazione aree Totale</b>	<b>€ 18.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>
ARREDI, ATTREZZATURE E MEZZI (CAP 237/3)		1082	alienazione beni e attrezzature	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
			<b>alienazione beni e attrezzature Totale</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 5.000,00</b>
FONDO DEFINIZIONE ACCORDI BONARI (CAP. 237/13)		1072	alienazione aree PIP - Capoluogo	€ 114.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
INTERVENTI MANUTENTIVI ALLOGGI COMUNALI/ERP (CAP. 237/9)		1231	alienazione aree PEEP	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
			<b>alienazioni aree Totale</b>	<b>€ 138.000,00</b>	<b>€ 208.000,00</b>	<b>€ 113.000,00</b>
RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA CORSO DEL SOLE	BIBIONE	1394/34	mutuo CDP		€ 1.250.000,00	
			<b>mutui</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.250.000,00</b>	<b>€ -</b>
ACQUISTO AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE SERVIZIO POLIZIA LOCALE - ART. 208 COMMA 4 LETT. B) E C) NUOVO C.D.S.		1118	CDS	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00
			<b>CDS</b>	<b>€ 90.000,00</b>	<b>€ 90.000,00</b>	<b>€ 90.000,00</b>
ACQUISTI BENI MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE PER ASSISTENZA SCOLASTICA	SCUOLE	1166	avanzo di amministrazione	€ 6.000,00		
LAVORI DI ARREDO URBANO CESAROLO - 2°INTERVENTO - FINANZIAMENTO CON AVANZO AMMINISTRAZIONE 2014	CESAROLO / BEVAZZANA	1394/88	avanzo di amministrazione	€ 970.000,00		
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SPOGLIATOIO IMPIANTI SPORTIVI DEL CAPOLUOGO (FINANZIAMENTO CON AVANZO AMMINISTRAZIONE 2014)		1343/7	avanzo di amministrazione	€ 360.000,00		
LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DELLA CASA DI RIPOSO "IDA ZUZZI"	S.M.T.	1379	avanzo di amministrazione	€ 140.000,00		
ADEGUAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELL'ENTROTERRA		1396/21	avanzo di amministrazione	€ 500.000,00		
REALIZZAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA - (DESTINAZIONE QUOTA PARTE ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO, CONFLUITE IN AVANZO VINCOLATO 2014-DA RIACCERTAM. RESIDUI)		1389/16		€ 203.865,56		
ARREDO URBANO CAPOLUOGO 2° INTERVENTO	S.M.T.	1389/17	avanzo di amministrazione	€ 513.800,00		
ARREDO URBANO S. GIORGIO 2° STRALCIO 2° LOTTO	SAN GIORGIO	1389/18	avanzo di amministrazione	€ 520.000,00		
EX SCUOLA MALAFESTA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MALAFESTA	1062/03	avanzo AMMINISTRAZIONE	€ 90.000,00		
OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A CASERMA DEI CARABINIERI CAPOLUOGO (FINANZIAMENTO CON AVANZOAMMINISTRAZIONE 2014)		1065/08	avanzo AMMINISTRAZIONE	€ 30.000,00		

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE

O.C.=PROV.DA VENDITA LOCULI ED AREE CIM.

C.D.S.= ENTRATE EX ART. 208 C.4 LETT. B,C NUOVO C.D.S.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziante al Tit. II Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)



INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP. SPESA	FINANZIAMENTO	ESERC. 2015	ESERC. 2016	ESERC. 2017
INFORMATIZZAZIONE DEGLI UFFICI COMUNALI:STANZIAM.2008-FINANZIAMENTO CON AV.AMM.NE 2007. STANZIAM.2009-FINANZIAMENTO CON AV.AMM.NE 2008.STANZIAM.2010-FINANZIAMENTO CON AV.AMM.NE 2009. STANZIAM.2011-FINANZIAMENTO CON AV.AMM.NE 2010.(STANZ.2012 CON AV.AMM.NE 2011) STANZ. 2015 FINANZIATO CON AV. AMMINISTRAZIONE 2014		1053/9		€ 40.000,00		
RIQUALIFICAZIONE CENTRO SOCIALE SAN FILIPPO	SAN FILIPPO	1354	avanzo AMMINISTRAZIONE	€ 100.000,00		
			<b>avanzo di amministrazione Totale</b>	<b>€ 3.473.665,56</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
REALIZZAZIONE EDIFICIO POLIFUNZIONALE (PALAEVENTI)	BIBIONE	1062/04	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ 705.000,00	€ 1.975.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' ESISTENTE E RIQUALIFICAZIONE ARREDO URBANO IN BIBIONE	BIBIONE	1389/05	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO	€ 158.000,00		€ 25.000,00
REALIZZAZIONE DI UN PERCORSO ACCESSIBILE AL FARO DI BIBIONE	BIBIONE	1461/04	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO	€ 847.000,00		
COMPLETAMENTO PASSEGGIATA ADRIATICO	BIBIONE	1461/04	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO			
RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	BIBIONE	1396/23	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO	€ 995.000,00		
RISTRUTTURAZIONE ED OPERE COMPLEMENTARI STADIO	BIBIONE	1352/01	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ 170.000,00	
RIQUALIFICAZIONE AREA 30 HA	BIBIONE	1333/14	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ 1.125.000,00	
			<b>IMPOSTA DI SOGGIORNO</b>	<b>€ 2.000.000,00</b>	<b>€ 2.000.000,00</b>	<b>€ 2.000.000,00</b>
LAVORI DI SISTEMAZIONE COPERTURA SCUOLA MEDIA CESAROLO	CESAROLO	1175/06	avanzo economico		€ 180.000,00	
COSTRUZIONE E AMPLIAMENTO IMPIANTI SPORTIVI (CENTRO TENNISTICO)	BIBIONE	1343/04	avanzo economico			€ 150.000,00
INFORMATIZZAZIONE UFFICI COMUNALI (FINANZIAMENTO CON AVANZO ECONOMICO - ENTRATE RICORRENTI)		1053/24	avanzo economico	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' ESISTENTE E RIQUALIFICAZIONE ARREDO URBANO IN BIBIONE	BIBIONE	1389/03	avanzo economico			€ 75.000,00
			<b>avanzo economico</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 220.000,00</b>	<b>€ 230.000,00</b>
RIQUALIFICAZIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE SAN MAURO E MALAFESTA	SAN MAURO / MALAFESTA	1396/27	contributo regionale (ENTRATA CAP 256/45)	€ 99.920,00		
LAVORI RISTRUTTURAZIONE PALESTRE CAPOLUOGO (FINANZ.CONTRIB. REG. CAP. 256/19 ENTRATA )	SAN MICHELE	1175/08	contributo regionale		€ 184.000,00	
RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI EDIFICI DI PROPRIETÀ COMUNALE DESTINATI A PALASPORT, SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI BIBIONE	BIBIONE	1175/9	contributo regionale		€ 605.000,00	
RIQUALIFICAZIONE AREA 30 HA	BIBIONE	1333/17	contributo regionale			€ 660.000,00

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE

O.C.=PROV.DA VENDITA LOCULI ED AREE CIM.

C.D.S.= ENTRATE EX ART. 208 C.4 LETT. B,C NUOVO C.D.S.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziante al Tit. II Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP. SPESA	FINANZIAMENTO	ESERC. 2015	ESERC. 2016	ESERC. 2017
REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE LUNGO VIA BASELEGHE - (QUOTA PARTE COMUNE FINANZ. CON ONERI CAP. 1392 SPESA - QUOTA CONTRIBUTO REG. CAP. 256/20 ENTRATA)		1333/19	contributo regionale		€ 1.450.000,00	
SISTEMAZIONE AREE VERDI SS14/SP73	SAN MICHELE	1389/14	contributo regionale (ENTRATA CAP 256/44)	€ 56.000,00		
			<b>contributo regionale Totale</b>	<b>€ 155.920,00</b>	<b>€ 2.239.000,00</b>	<b>€ 660.000,00</b>
DESTINAZIONE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALLO STATO - DIP.PROTEZ.CIV.PER INTERVENTI SUPERAMENTO EMERGENZA DERIVANTE DA EVENTI ATMOSFERICI 30.1.14-18.2.14 (SISTEMAZIONE CARREGGIATA DISTRUTTA) (RIFERIM.CAP.246/08/ENTRATA)		1394/87	contributo stat. - PROTEZIONE CIVILE	€ 30.000,00		
DESTINAZIONE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALLO STATO PER FINANZIAMENTO LAVORI EDILIZIA SCOLASTICA - L.98/2013 (M.I.U.R.) - RIFERIM.CAP.ENTRATA 246/07/		1375/7	contributo stat. - MIUR	€ 105.000,00		
			<b>contributi da Stato</b>	<b>€ 135.000,00</b>		
COSTRUZIONE LOCULI E MANUT. STRAORD. (CAP. 239/10)	DIVERSE	1268	O.C.	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 120.000,00
RESTITUZIONE PER RINUNCIA CONCESSIONI CIMITERIALI (CAP. 239/10)		1273	O.C.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
			<b>O.C. Totale</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 130.000,00</b>
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI- EDILIZIA SCOLASTICA.(FINANZIAM. CON ONERI URBANIZZAZ.CAP.262)ENTR) - MANUT.STR. MINORI IMMOBILI - EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI EDIFICI DI PROPRIETÀ COMUNALE DESTINATI A PALASPORT, SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI BIBIONE	DIVERSE	1171	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 30.000,00	€ 185.000,00	€ 30.000,00
MANUT.STR.IMMOBILI - SPORT E SPETTACOLO - LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PALESTRA DEL CAPOLUOGO	DIVERSE	1348	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 50.000,00	€ 41.000,00	€ 20.000,00
REALIZZAZIONE DI UN NUOVO TRATTO DI STRADA COMUNALE IN PROSECUZIONE DI VIA BELLINI - CESAROLO	CESAROLO	1392	O.U. (ENTRATA CAP. 262)		€ 180.000,00	
MANUT.IMMOBILI - STRADALI -	DIVERSE		O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 40.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE DA LOC. POZZI A LOC. SAN MAURO			O.U. (ENTRATA CAP. 262)			€ 150.000,00
MESSA IN SICUREZZA PISTA CICLABILE LUNGO VIA NAZIONALE			O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 80.000,00		
REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE LUNGO VIA BASELEGHE	SAN GIORGIO		O.U. (ENTRATA CAP. 262)		€ 50.000,00	
RIQUALIFICAZIONE STRADE COMUNALI			O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 140.000,00		
ADEGUAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE	DIVERSE	1396/19	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 122.000,00		

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE

O.C.=PROV.DA VENDITA LOCULI ED AREE CIM.

C.D.S.= ENTRATE EX ART. 208 C.4 LETT. B,C NUOVO C.D.S.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziante al Tit. II Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP. SPESA	FINANZIAMENTO	ESERC. 2015	ESERC. 2016	ESERC. 2017
COSTRUZIONE LOCULI BIBIONE	BIBIONE	1267	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 105.000,00		
RIQUALIFICAZIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE SAN MAURO E MALAFESTA	SAN MAURO / MALAFESTA	1396/28	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 45.080,00		
ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA LIDO DEI PINI - BIBIONE (FINANZIAM.CON ONERI URBANIZZAZIONE CAP.262/ENTR)		1396/26		€ 50.000,00		
RIFACIMENTO QUADRI ELETTRICI AREA LUNA PARK	BIBIONE	1463/04	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 100.000,00		
DESTINAZIONE ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA AD OPERE DI CULTO L.R. 44/87	DIVERSE	1492	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 7.500,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
RESTITUZIONE 'A IMPRESE' DI ONERI URBANIZZAZIONE 1',2' E COSTO COSTRUZIONE NON DOVUTI. RIFERIM.CAPITOLO 262\ENTRATA\		1493/1		€ 50.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
RESTITUZIONE 'A FAMIGLIE' DI ONERI URBANIZZAZIONE 1',2'E COSTO COSTRUZIONE NON DOVUTI. RIFERIM.CAPITOLO 262\ENTRATA		1493/2		€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (10% ONERI URBANIZZAZIONE)	DIVERSE	1494/20	O.U. (ENTRATA CAP. 262)	€ 9.420,00		
REALIZZAZIONE ED INTERVENTI RISTRUTTURAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE - FABBRICATI AD USO COMMERCIALE ED ISTITUZIONALE FINANZ.CON CAP.262/ENTR.		1494/30		€ 30.000,00		
VIDEOSORVEGLIANZA	BIBIONE	1389/20	O.U. (ENTRATA CAP. 262)		€ 50.000,00	
ARREDO URBANO CAPOLUOGO E FRAZIONI - (DESTINAZ.ONERI DI URBANIZZAZIONE DI CUI CAP.262/ENTRATA)		1389/4			€ 120.000,00	
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA MARCONI	SAN MICHELE	1389/11	O.U. (ENTRATA CAP. 262)		€ 120.000,00	
RISTRUTTURAZIONE ED OPERE COMPLEMENTARI STADIO	BIBIONE	1352/02	O.U. (ENTRATA CAP. 262)			€ 330.000,00
RISTRUTTURAZIONE CAMPO SPORTIVO SAN GIORGIO AL T.	SAN GIORGIO	8	O.U. (ENTRATA CAP. 262)		€ 80.000,00	€ 200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA LORENZINI	BIBIONE	1136	O.U. (ENTRATA CAP. 262)		€ 55.000,00	
			<b>O.U. Totale</b>	<b>€ 860.000,00</b>	<b>€ 952.000,00</b>	<b>€ 801.000,00</b>
			<u>Totale stanziamenti</u>	<u>€ 6.917.585,56</u>	<u>€ 6.984.000,00</u>	<u>€ 4.024.000,00</u>
			<u>da FPV</u>	<u>€ 4.847.921,79</u>		
			<u>Totale complessivo Titolo II Spesa</u>	<u>€ 11.765.507,35</u>	<u>€ 6.984.000,00</u>	<u>€ 4.024.000,00</u>

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE

O.C.=PROV.DA VENDITA LOCULI ED AREE CIM.

C.D.S.= ENTRATE EX ART. 208 C.4 LETT. B,C NUOVO C.D.S.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziante al Tit. II Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)

## **ALLEGATO 7**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

N° reg.	posizione	ISTITUTO MUTUANTE	FINALITA'	IMP. MUTUO	TASSO	INIZ	FINE	CAP	QC 2015	QC 2016	QC 2017	CAP	QI 2015	QI 2016	QI 2017	TOT 2015	TOT 2016	TOT 2017
				€				€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
143	4255108/00	CAL.B.T. SPA (MUTUO GDP)	ACQ.LIDO SOLE CALBT	€ 273.052,08	7,50	1996	2016	591	€ 25.479,52	€ 737,02	€ 777,29	590/1	€ 1.442,01	€ 1.260,74	€ 1.220,47	€ 26.921,53	€ -	€ -
58	3037000/00	CASSA DO PP	CONFL.2 STR.FOGN.BI	€ 51.645,69	5,39	1980	2034	1516/10	€ 698,95	€ 737,02	€ 777,29	590/1	€ 1.442,01	€ 1.260,74	€ 1.220,47	€ 26.921,53	€ -	€ -
62	3039323/00	CASSA DO PP	ALLARG.C.SO DEL SOLE	€ 154.937,07	4,85	1980	2034	1516/10	€ 2.191,57	€ 2.299,15	€ 2.412,01	815/1	€ 3.456,67	€ 3.347,09	€ 3.254,23	€ 1.997,79	€ 1.997,79	€ 1.997,79
63	3039351/00	CASSA DO PP	ALLARG.VIA ORSA MAGG	€ 46.481,12	6,50	1980	2034	1516/10	€ 828,97	€ 683,32	€ 699,58	815/1	€ 1.169,01	€ 1.137,12	€ 1.089,42	€ 5.646,24	€ 5.646,24	€ 5.646,24
64	3039155/00	CASSA DO PP	ALL.C.SO DEL SOLE II	€ 335.036,98	5,38	1980	2034	1516/10	€ 4.548,34	€ 4.794,22	€ 5.055,62	815/1	€ 8.425,00	€ 8.177,12	€ 7.917,52	€ 12.971,34	€ 12.971,34	€ 12.971,34
65	3039158/00	CASSA DO PP	IMP.LL.PUBBL.BIBIONE	€ 55.200,69	5,39	1980	2034	1516/12	€ 747,78	€ 788,92	€ 831,70	827/1	€ 1.398,82	€ 1.349,98	€ 1.305,90	€ 2.197,96	€ 2.197,96	€ 2.197,96
66	3039157/00	CASSA DO PP	IMP.LL.CAP.E.FRAZIO	€ 59.392,54	5,39	1980	2034	1516/12	€ 747,78	€ 788,92	€ 831,70	827/1	€ 1.398,82	€ 1.349,98	€ 1.305,90	€ 2.197,96	€ 2.197,96	€ 2.197,96
67	3039617/00	CASSA DO PP	ALLARG.VIA ARGO BIBIONE	€ 74.886,23	5,06	1990	2034	1516/10	€ 1.041,36	€ 1.094,72	€ 1.150,81	815/1	€ 1.752,34	€ 1.698,98	€ 1.642,99	€ 2.793,70	€ 2.793,70	€ 2.793,70
68	3039617/00	CASSA DO PP	L STR.FOGNAT.BIBIONE	€ 330.532,42	5,39	1990	2034	1516/10	€ 4.724,65	€ 4.716,96	€ 4.714,04	950/1	€ 8.313,03	€ 8.068,70	€ 7.811,04	€ 12.765,68	€ 12.765,68	€ 12.765,68
69	3039150/00	CASSA DO PP	V STR.FOGN.CAP.S.GIO	€ 123.949,66	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.877,24	€ 1.788,85	€ 1.865,49	950/1	€ 3.107,08	€ 3.025,78	€ 2.929,15	€ 4.794,64	€ 4.794,64	€ 4.794,64
70	3039147/00	CASSA DO PP	III STR.FOGN.BIBIONE	€ 139.443,39	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.899,98	€ 1.788,85	€ 1.865,49	950/1	€ 3.107,08	€ 3.025,78	€ 2.929,15	€ 4.794,64	€ 4.794,64	€ 4.794,64
71	3039147/00	CASSA DO PP	III STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,37	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
72	3039147/00	CASSA DO PP	III STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
73	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
74	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
75	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
76	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
77	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
78	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
79	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
80	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
81	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
82	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
83	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
84	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
85	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
86	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
87	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
88	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
89	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
90	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
91	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
92	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
93	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
94	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
95	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
96	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
97	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
98	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
99	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
100	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
101	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
102	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
103	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
104	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
105	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
106	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 115.038,23	5,39	1990	2034	1516/10	€ 1.502,54	€ 1.584,81	€ 1.681,18	950/1	€ 2.762,66	€ 2.710,59	€ 2.624,02	€ 4.295,20	€ 4.295,20	€ 4.295,20
107	3039147/00	CASSA DO PP	IV STR.FOGN.CAP.S.G	€ 165.268,31	5,39	1990	2034	1516/10	€ 2.240,07	€ 2.361,97	€ 2.490,51	950/1	€ 4.138,89	€ 4.016,69	€ 3.886,45	€ 5.393,96	€ 5.393,96	€ 5.393,96
108	3039147/00</																	

## **ALLEGATO 8**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO  
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017

<b>VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO - ANNUALITA' 2015</b>			
<b>A LUNGO TERMINE</b>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2013	€	24.188.772,66	
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%)	€	2.418.877,27	
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	€	804.270,94	*
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		3,32	
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	€	1.614.606,33	
<b>Importo mutuabile al tasso medio del 5,00%</b>	€	32.292.126,52	
<b>A BREVE TERMINE</b>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2013	€	24.188.772,66	
a dedurre poste compensative e correttive delle spese (cal. 6^ tit. 4°)	€	-	
Entrate finanziarie	€	24.188.772,66	
<b>limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 entrate finanz. accertate)</b>	€	<b>6.047.193,17</b>	

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO  
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017

<b>VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO - ANNUALITA' 2016</b>			
<b><u>A LUNGO TERMINE</u></b>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2014	€	24.841.481,23	
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%)	€	2.484.148,12	
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	€	761.459,61 *	
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		3,07	
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	€	1.722.688,51	
<b>Importo mutuabile al tasso medio del 5,00%</b>	€	<b>34.453.770,26</b>	
<b><u>A BREVE TERMINE</u></b>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2014	€	24.841.481,23	
a dedurre poste compensative e correttive delle spese (cat. 6^ tit. 4°)	€	-	
Entrate finanziarie	€	24.841.481,23	
<b>limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 entrate finanz. accertate)</b>	€	<b>6.210.370,31</b>	



COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO  
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017

<b>VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO - ANNUALITA' 2017</b>			
<b><u>A LUNGO TERMINE</u></b>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2015 (presunto)	€	23.840.445,95	
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%)	€	2.384.044,60	
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	€	759.708,16	
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		3,19	
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	€	1.624.336,44	
<b>Importo mutuabile al tasso medio del 5,00%</b>	€	<b>32.486.728,70</b>	
<b><u>A BREVE TERMINE</u></b>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2015 (presunto)	€	23.840.445,95	
a dedurre poste compensative e correttive delle spese (cat. 6^ tit. 4°)	€	-	
Entrate finanziarie	€	23.840.445,95	
<b>limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 entrate finanz. accertate)</b>	<b>€</b>	<b>5.960.111,49</b>	

## **ALLEGATO 9**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2015

ENTRATE		SPESE						TOTALI
TITOLI	IMPORTO	Disavanzo di amministrazione	Titolo I Spese correnti	Titolo II Spese in conto capitale	Note	Titolo III Spese per rimborso di prestiti	Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)	(7)	(10)
Avanzo di amministrazione	3.473.665,56		-	3.473.665,56				3.473.665,56
FPV p. corrente	912.400,90		912.400,90					-
FPV p. capitale	4.847.921,79			4.847.921,79				912.400,90
I - Tributarie	20.081.700,00			2.000.000,00	imposta sogg.			4.847.921,79
II - Contributi e trasferimenti	654.282,76		20.802.291,02	5.000,00	avanzo econ.	943.154,93		
III - Extratributarie	3.104.463,19			90.000,00	destin. CDS			23.840.445,95
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.348.920,00		-	1.348.920,00				
V - Accensione di prestiti	1.000.000,00		-	-		1.000.000,00		1.348.920,00
VI - Servizi per conto di terzi	2.821.993,71						2.821.993,71	1.000.000,00
Totali	38.245.347,91		21.714.691,92	11.765.507,35		1.943.154,93	2.821.993,71	2.821.993,71
								38.245.347,91

**QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2016**

ENTRATE		SPESE						
TITOLI (1)	IMPORTO (2)	Disavanzo di amministrazione (3)	Titolo I Spese correnti (4)	Titolo II Spese in conto capitale (5)	Note	Titolo III Spese per rimborso di prestiti (6)	Titolo IV Spese per servizi per conto terzi (7)	TOTALI (10)
Avanzo di amministrazione	-	-	-	-				-
I - Tributarie	20.281.700,00			2.000.000,00	imposta sogg.			
II - Contributi e trasferimenti	421.741,32		20.499.560,75	305.000,00	avanzo econ.	797.994,17		23.692.554,92
III - Extratributarie	2.989.113,60			90.000,00	destin. CDS			
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	3.339.000,00			3.339.000,00				3.339.000,00
V - Accensione di prestiti	2.250.000,00		-	1.250.000,00		1.000.000,00		2.250.000,00
VI - Servizi per conto di terzi	2.883.493,71						2.883.493,71	2.883.493,71
<b>Totali</b>	<b>32.165.048,63</b>		<b>20.499.560,75</b>	<b>6.984.000,00</b>		<b>1.797.994,17</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>32.165.048,63</b>

**QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2017**

ENTRATE		SPESE						
TITOLI (1)	IMPORTO (2)	Disavanzo di amministrazione (3)	Titolo I Spese correnti (4)	Titolo II Spese in conto capitale (5)	Note	Titolo III Spese per rimborso di prestiti (6)	Titolo IV Spese per servizi per conto terzi (7)	TOTALI (10)
Avanzo di amministrazione	-		-	-		-		-
I - Tributarie	20.161.700,00			2.000.000,00	imposta sogg.			
II - Contributi e trasferimenti	421.741,32		20.370.082,40	230.000,00	avanzo econ.	852.117,94		23.542.200,34
III - Extratributarie	2.958.759,02			90.000,00	destin. CDS			
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.704.000,00		-	1.704.000,00				1.704.000,00
V - Accensione di prestiti	1.000.000,00		-			1.000.000,00		1.000.000,00
VI - Servizi per conto di terzi	2.883.493,71						2.883.493,71	2.883.493,71
<b>Totali</b>	<b>29.129.694,05</b>		<b>20.370.082,40</b>	<b>4.024.000,00</b>		<b>1.852.117,94</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>29.129.694,05</b>

## **ALLEGATO 10**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 1

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	912.400,90	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	4.847.921,79	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	600.000,00	3.473.665,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2015		cassa	11.581.774,79	13.123.160,27		
<b>1.000</b>	<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
<b>1.101</b>	<b>Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>	2.884.797,25	competenza	20.732.100,00	20.131.700,00	20.331.700,00	20.211.700,00
			cassa	0,00	21.020.310,12		
<b>1.301</b>	<b>Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>1.000</b>	<b>Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	2.884.797,25	competenza	20.732.100,00	20.131.700,00	20.331.700,00	20.211.700,00
			cassa	0,00	21.020.310,12		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 2

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>2.000</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
<b>2.101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	208.734,30	competenza	1.162.063,71	654.282,76	421.741,32	421.741,32
			cassa	0,00	703.064,90		
<b>2.103</b>	<b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>	174.795,50	competenza	289.350,66	291.995,16	206.550,58	175.500,00
			cassa	0,00	466.790,66		
<b>2.105</b>	<b>Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	109.609,91	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	109.609,91		
<b>2.000</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	493.139,71	competenza	1.451.414,37	946.277,92	628.291,90	597.241,32
			cassa	0,00	1.279.465,47		



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 3

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>3.000</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
<b>3.100</b>	<b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	319.818,81	competenza	1.957.104,28	1.891.481,28	1.883.688,02	1.884.384,02
			cassa	0,00	2.143.582,52		
<b>3.200</b>	<b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>	0,00	competenza	585.000,00	646.000,00	646.000,00	646.000,00
			cassa	0,00	646.000,00		
<b>3.300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	0,00	competenza	25.000,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
			cassa	0,00	9.800,00		
<b>3.400</b>	<b>Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>	0,00	competenza	4.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>3.500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	15.525,28	competenza	228.944,00	215.186,75	193.075,00	193.075,00
			cassa	0,00	192.075,55		
<b>3.000</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	335.344,09	competenza	2.800.048,28	2.762.468,03	2.732.563,02	2.733.259,02
			cassa	0,00	2.991.458,07		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 4

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>4.000</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>						
<b>4.200</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	914.014,09	competenza	1.231.300,00	290.920,00	2.239.000,00	660.000,00
			cassa	0,00	1.204.934,09		
<b>4.300</b>	<b>Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>	6.421,42	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	6.421,42		
<b>4.400</b>	<b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	7.000,00	competenza	369.848,00	198.000,00	268.000,00	243.000,00
			cassa	0,00	198.000,00		
<b>4.500</b>	<b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>	0,00	competenza	750.000,00	860.000,00	832.000,00	801.000,00
			cassa	0,00	860.000,00		
<b>4.000</b>	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	927.435,51	competenza	2.351.148,00	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00
			cassa	0,00	2.269.355,51		

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

Pagina 5

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>6.000</b>	<b>TITOLO 6 - Accensione prestiti</b>						
<b>6.300</b>	<b>Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	170.509,93	competenza	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
			cassa	0,00	170.509,93		
<b>6.000</b>	<b>Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti</b>	170.509,93	competenza	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
			cassa	0,00	170.509,93		

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

Pagina 6

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>7.000</b>	<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>7.100</b>	<b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		
<b>7.000</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 7

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>9.000</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>9.100</b>	<b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>	30.997,01	competenza	1.793.493,71	1.393.493,71	1.393.493,71	1.393.493,71
			cassa	0,00	1.424.490,72		
<b>9.200</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	105.379,39	competenza	675.000,00	1.428.500,00	1.490.000,00	1.490.000,00
			cassa	0,00	1.483.220,12		
<b>9.000</b>	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	136.376,40	competenza	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
			cassa	0,00	2.907.710,84		
	<b>Totale Titoli</b>	4.947.602,89	competenza	30.803.204,36	29.011.359,66	32.165.048,63	29.129.694,05
			cassa	0,00	31.638.809,94		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	4.947.602,89	competenza	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05
			cassa	11.581.774,79	44.761.970,21		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

Pagina 8

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	912.400,90	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	4.847.921,79	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	600.000,00	3.473.665,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2015		cassa	11.581.774,79	13.123.160,27		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.884.797,25	competenza	20.732.100,00	20.131.700,00	20.331.700,00	20.211.700,00
			cassa	0,00	21.020.310,12		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	493.139,71	competenza	1.451.414,37	946.277,92	628.291,90	597.241,32
			cassa	0,00	1.279.465,47		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	335.344,09	competenza	2.800.048,28	2.762.468,03	2.732.563,02	2.733.259,02
			cassa	0,00	2.991.458,07		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	927.435,51	competenza	2.351.148,00	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00
			cassa	0,00	2.269.355,51		
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	170.509,93	competenza	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
			cassa	0,00	170.509,93		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	136.376,40	competenza	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
			cassa	0,00	2.907.710,84		
	Totale Titoli	4.947.602,89	competenza	30.803.204,36	29.011.359,66	32.165.048,63	29.129.694,05
			cassa	0,00	31.638.809,94		
	Totale Generale delle Entrate	4.947.602,89	competenza	31.403.204,36	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05
			cassa	11.581.774,79	44.761.970,21		

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>1.000.00</b>	<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
<b>1.101.00</b>	<b>Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>20.131.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.331.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.211.700,00</b>	<b>0,00</b>
1.101.06	Categoria 6 - Imposta municipale propria	9.150.000,00	0,00	9.400.000,00	0,00	9.350.000,00	0,00
1.101.08	Categoria 8 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	150.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
1.101.16	Categoria 16 - Addizionale comunale IRPEF	501.000,00	0,00	501.000,00	0,00	501.000,00	0,00
1.101.41	Categoria 41 - Imposta di soggiorno	2.550.000,00	0,00	2.550.000,00	0,00	2.550.000,00	0,00
1.101.51	Categoria 51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00
1.101.52	Categoria 52 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.101.53	Categoria 53 - Imposta comunale sulla pubblicit� e diritto sulle pubbliche affissioni	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
1.101.61	Categoria 61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	7.470.000,00	0,00	7.470.000,00	0,00	7.470.000,00	0,00
1.101.76	Categoria 76 - Tassa sui servizi comunali (TASI)	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
1.101.99	Categoria 99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	50.100,00	0,00	50.100,00	0,00	50.100,00	0,00
<b>1.301.00</b>	<b>Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.301.01	Categoria 1 - Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.000.00</b>	<b>Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>20.131.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.331.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.211.700,00</b>	<b>0,00</b>

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>2.000.00</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
<b>2.101.00</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>654.282,76</b>	<b>37.742,00</b>	<b>421.741,32</b>	<b>882,00</b>	<b>421.741,32</b>	<b>882,00</b>
2.101.01	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	384.503,33	882,00	315.837,00	882,00	315.837,00	882,00
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	269.779,43	36.860,00	105.904,32	0,00	105.904,32	0,00
<b>2.103.00</b>	<b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>291.995,16</b>	<b>0,00</b>	<b>206.550,58</b>	<b>0,00</b>	<b>175.500,00</b>	<b>0,00</b>
2.103.01	Categoria 1 - Sponsorizzazioni da imprese	175.500,00	0,00	175.500,00	0,00	175.500,00	0,00
2.103.02	Categoria 2 - Altri trasferimenti correnti da imprese	116.495,16	0,00	31.050,58	0,00	0,00	0,00
<b>2.105.00</b>	<b>Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.105.01	Categoria 1 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.000.00</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>946.277,92</b>	<b>37.742,00</b>	<b>628.291,90</b>	<b>882,00</b>	<b>597.241,32</b>	<b>882,00</b>



## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>3.000.00</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
<b>3.100.00</b>	<b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>1.891.481,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.883.688,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.884.384,02</b>	<b>0,00</b>
3.102.00	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	980.400,00	0,00	1.040.200,00	0,00	1.040.200,00	0,00
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	911.081,28	0,00	843.488,02	0,00	844.184,02	0,00
<b>3.200.00</b>	<b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>	<b>646.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646.000,00</b>	<b>0,00</b>
3.202.00	Categoria 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	635.000,00	0,00	635.000,00	0,00	635.000,00	0,00
3.203.00	Categoria 3 - Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
<b>3.300.00</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	<b>9.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>0,00</b>
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	9.800,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	0,00
<b>3.400.00</b>	<b>Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.402.00	Categoria 2 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.403.00	Categoria 3 - Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.499.00	Categoria 99 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.500.00</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>215.186,75</b>	<b>0,00</b>	<b>193.075,00</b>	<b>0,00</b>	<b>193.075,00</b>	<b>0,00</b>
3.501.00	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	114.111,75	0,00	92.000,00	0,00	92.000,00	0,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	65.075,00	0,00	65.075,00	0,00	65.075,00	0,00
<b>3.000.00</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>2.762.468,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.732.563,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2.733.259,02</b>	<b>0,00</b>

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>4.000.00</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>						
<b>4.200.00</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	<b>290.920,00</b>	<b>99.920,00</b>	<b>2.239.000,00</b>	<b>2.239.000,00</b>	<b>660.000,00</b>	<b>660.000,00</b>
4.201.00	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	290.920,00	99.920,00	2.239.000,00	2.239.000,00	660.000,00	660.000,00
4.205.00	Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.300.00</b>	<b>Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.311.00	Categoria 11 - Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.312.00	Categoria 12 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.400.00</b>	<b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>198.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>268.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.000,00</b>	<b>0,00</b>
4.401.00	Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	65.000,00	0,00	265.000,00	0,00	240.000,00	0,00
4.402.00	Categoria 2 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	133.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
<b>4.500.00</b>	<b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>	<b>860.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>832.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>801.000,00</b>	<b>0,00</b>
4.501.00	Categoria 1 - Permessi di costruire	860.000,00	0,00	832.000,00	0,00	801.000,00	0,00
4.504.00	Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.000.00</b>	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>1.348.920,00</b>	<b>99.920,00</b>	<b>3.339.000,00</b>	<b>2.239.000,00</b>	<b>1.704.000,00</b>	<b>660.000,00</b>

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
6.000.00	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.300.00	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00
6.301.00	Categoria 1 - Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00
6.000.00	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00

## ENTI LOCALI

## PREVISIONI DI COMPETENZA

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>7.000.00</b>	<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>7.100.00</b>	<b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
7.101.00	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
<b>7.000.00</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

**ENTI LOCALI**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2015		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<b>9.000.00</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>9.100.00</b>	<b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>0,00</b>
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.173.000,00	0,00	1.173.000,00	0,00	1.173.000,00	0,00
9.103.00	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	65.493,71	0,00	65.493,71	0,00	65.493,71	0,00
<b>9.200.00</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	<b>1.428.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>0,00</b>
9.202.00	Categoria 2 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/preso terzi	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
9.205.00	Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.338.500,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00
<b>9.000.00</b>	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>2.821.993,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Titoli</b>		<b>29.011.359,66</b>	<b>137.662,00</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>2.239.882,00</b>	<b>29.129.694,05</b>	<b>660.882,00</b>

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

Pagina 16

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
E1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.131.700,00	21.020.310,12
E1.01.00.00.000	Tributi	20.131.700,00	21.020.310,12
E1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	20.131.700,00	21.020.310,12
E1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	9.150.000,00	9.203.000,00
E1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	150.000,00	100.000,00
E1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	501.000,00	501.000,00
E1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	2.550.000,00	2.558.166,10
E1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	20.000,00
E1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
E1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	260.000,00	337.444,02
E1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	7.470.000,00	8.250.000,00
E1.01.01.76.000	Tassa sui servizi comunali (TASI)	600,00	600,00
E1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	50.100,00	50.100,00
E1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00
E1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	946.277,92	1.279.465,47
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	946.277,92	1.279.465,47
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	654.282,76	703.064,90
E2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	384.503,33	384.503,33
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	269.779,43	318.561,57
E2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	291.995,16	466.790,66
E2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	175.500,00	350.295,50
E2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	116.495,16	116.495,16
E2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	109.609,91
E2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	109.609,91
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	2.762.468,03	2.991.458,07
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.891.481,28	2.143.582,52
E3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	980.400,00	1.129.516,50
E3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	980.400,00	1.129.516,50
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	911.081,28	1.014.066,02
E3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	722.241,28	811.108,19
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	188.840,00	202.957,83
E3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	646.000,00	646.000,00
E3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	635.000,00	635.000,00

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

Pagina 17

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
E3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	635.000,00	635.000,00
E3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11.000,00	11.000,00
E3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	11.000,00	11.000,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	9.800,00	9.800,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	9.800,00	9.800,00
E3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	7.000,00	7.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	2.000,00
E3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	800,00	800,00
E3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
E3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00
E3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
E3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00
E3.04.99.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E3.04.99.99.000	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	215.186,75	192.075,55
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	36.000,00	39.552,55
E3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	30.000,00	30.000,00
E3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	6.000,00	9.552,55
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	114.111,75	87.000,00
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	27.111,75	0,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	52.000,00	52.000,00
E3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	35.000,00	35.000,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	65.075,00	65.523,00
E3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	33.075,00	33.075,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	32.000,00	32.448,00
E4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	1.348.920,00	2.269.355,51
E4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	290.920,00	1.204.934,09
E4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	290.920,00	675.184,34
E4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	135.000,00	135.000,00
E4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	155.920,00	540.184,34
E4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	529.749,75
E4.02.05.01.000	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00	225.000,00
E4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	304.749,75
E4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	6.421,42
E4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	6.421,42
E4.03.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	6.421,42

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

Pagina 18

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
E4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00
E4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00
E4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	198.000,00	198.000,00
E4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	65.000,00	65.000,00
E4.04.01.04.000	Alienazione di impianti e macchinari	5.000,00	5.000,00
E4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00
E4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	60.000,00	60.000,00
E4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	133.000,00	133.000,00
E4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	133.000,00	133.000,00
E4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	860.000,00	860.000,00
E4.05.01.00.000	Permessi di costruire	860.000,00	860.000,00
E4.05.01.01.000	Permessi di costruire	860.000,00	860.000,00
E4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	170.509,93
E6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	170.509,93
E6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	170.509,93
E6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	170.509,93
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.821.993,71	2.907.710,84
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.393.493,71	1.424.490,72
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	50.000,00	50.000,00
E9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.173.000,00	1.173.000,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	740.000,00	740.000,00
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	355.000,00	355.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	78.000,00	78.000,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	105.000,00	105.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	100.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	65.493,71	96.490,72
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	15.493,71	30.987,42
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	50.000,00	65.503,30
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.428.500,00	1.483.220,12
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	4.720,12
E9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	0,00	4.720,12
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	90.000,00	90.000,00



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

Pagina 19

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
E9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	90.000,00	90.000,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.338.500,00	1.388.500,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	1.338.500,00	1.388.500,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	29.011.359,66	31.638.809,94

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 20

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	70.910,49	di competenza	209.391,65	206.640,89	206.891,65	206.891,65
			di cui impegnato		249,24	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	277.302,14		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	70.910,49	di competenza	209.391,65	206.640,89	206.891,65	206.891,65
			di cui impegnato		249,24	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	277.302,14		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	255.292,88	di competenza	788.880,77	794.359,53	746.588,88	746.588,88
			di cui impegnato		32.788,55	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.011.323,51		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	255.292,88	di competenza	788.880,77	794.359,53	746.588,88	746.588,88
			di cui impegnato		32.788,55	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.011.323,51		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	92.611,87	di competenza	260.654,85	320.970,00	318.970,00	317.970,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	408.270,03		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 21

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>01.03.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	92.611,87	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	260.654,85	320.970,00 0,00 0,00 408.270,03	318.970,00 0,00 0,00	317.970,00 0,00 0,00
<b>01.04.0</b>	<b>PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>						
<b>01.04.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	278.055,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	461.064,00	412.345,00 0,00 0,00 658.743,39	412.845,00 0,00 0,00	382.845,00 0,00 0,00
<b>01.04.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>	278.055,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	461.064,00	412.345,00 0,00 0,00 658.743,39	412.845,00 0,00 0,00	382.845,00 0,00 0,00
<b>01.05.0</b>	<b>PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>						
<b>01.05.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	89.826,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	664.965,75	658.025,92 1.399,37 0,00 721.417,21	645.283,28 0,00 0,00	638.439,10 0,00 0,00
<b>01.05.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	60.000,00 0,00 0,00 60.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>01.05.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00	124.544,81 0,00 0,00 124.544,81	131.048,02 0,00 0,00	137.892,20 0,00 0,00

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 22

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>01.05.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	89.826,47	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	664.965,75	842.570,73 1.399,37 0,00 905.962,02	776.331,30 0,00 0,00	776.331,30 0,00 0,00
<b>01.06.0</b>	<b>PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico</b>						
<b>01.06.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	223.469,39	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.727.466,98	1.703.590,03 430,00 0,00 1.888.976,89	1.658.469,00 0,00 0,00	1.608.469,00 0,00 0,00
<b>01.06.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	211.537,10	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	194.848,00	322.480,48 44.480,48 0,00 413.980,37	18.000,00 0,00 0,00	18.000,00 0,00 0,00
<b>01.06.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico</b>	435.006,49	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.922.314,98	2.026.070,51 44.910,48 0,00 2.302.957,26	1.676.469,00 0,00 0,00	1.626.469,00 0,00 0,00
<b>01.07.0</b>	<b>PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>						
<b>01.07.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	30.776,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	240.438,00	252.767,00 0,00 0,00 280.447,58	268.767,00 0,00 0,00	252.767,00 0,00 0,00
<b>01.07.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>	30.776,27	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	240.438,00	252.767,00 0,00 0,00 280.447,58	268.767,00 0,00 0,00	252.767,00 0,00 0,00
<b>01.08.0</b>	<b>PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>						

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 23

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>01.08.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	7.230,14	di competenza	96.104,00	103.551,77	89.430,00	89.430,00
			di cui impegnato		1.121,77	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	109.644,12		
<b>01.08.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	82.120,82	di competenza	4.000,00	65.060,97	5.000,00	5.000,00
			di cui impegnato		20.060,97	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	124.700,82		
<b>01.08.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi</b>	89.350,96	di competenza	100.104,00	168.612,74	94.430,00	94.430,00
			di cui impegnato		21.182,74	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	234.344,94		
<b>01.10.0</b>	<b>PROGRAMMA 10 - Risorse umane</b>						
<b>01.10.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	129.674,02	di competenza	187.763,00	205.238,00	205.238,00	205.238,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	307.277,86		
<b>01.10.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane</b>	129.674,02	di competenza	187.763,00	205.238,00	205.238,00	205.238,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	307.277,86		
<b>01.11.0</b>	<b>PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali</b>						
<b>01.11.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	757.216,13	di competenza	623.400,00	1.014.522,30	445.651,30	445.651,30
			di cui impegnato		446.178,47	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.231.070,19		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 24

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	757.216,13	di competenza	623.400,00	1.014.522,30	445.651,30	445.651,30
			di cui impegnato		446.178,47	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.231.070,19		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	2.228.721,03	di competenza	5.458.977,00	6.244.096,70	5.152.182,13	5.055.182,13
			di cui impegnato		546.708,85	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	7.617.698,92		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 25

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>03.00.0</b>	<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>						
<b>03.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa</b>						
<b>03.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	293.673,93	di competenza	1.225.292,42	1.403.149,20	1.295.001,00	1.295.001,00
			di cui impegnato		99.298,20	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.594.585,44		
<b>03.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	83.742,77	di competenza	80.000,00	129.942,86	90.000,00	90.000,00
			di cui impegnato		39.942,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	173.675,54		
<b>03.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa</b>	377.416,70	di competenza	1.305.292,42	1.533.092,06	1.385.001,00	1.385.001,00
			di cui impegnato		139.241,06	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.768.260,98		
<b>03.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>377.416,70</b>	<b>di competenza</b>	<b>1.305.292,42</b>	<b>1.533.092,06</b>	<b>1.385.001,00</b>	<b>1.385.001,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>139.241,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.768.260,98</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 26

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>04.00.0</b>	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>						
<b>04.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica</b>						
<b>04.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	21.127,88	di competenza	241.500,00	246.577,40	246.000,00	246.000,00
			di cui impegnato		577,40	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	267.011,09		
<b>04.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	4.472,50	di competenza	0,00	0,00	55.000,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>04.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica</b>	25.600,38	di competenza	241.500,00	246.577,40	301.000,00	246.000,00
			di cui impegnato		577,40	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	267.011,09		
<b>04.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria</b>						
<b>04.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	99.188,66	di competenza	456.611,25	449.996,66	443.388,56	440.647,76
			di cui impegnato		7.096,19	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	544.561,79		
<b>04.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	390.300,96	di competenza	465.000,00	459.000,00	1.154.000,00	30.000,00
			di cui impegnato		318.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	519.785,67		
<b>04.02.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	0,00	53.282,25	55.894,16	58.634,96
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	53.282,25		



# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>04.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	<b>489.489,62</b>	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	<b>921.611,25</b>   <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>962.278,91</b> <b>325.096,19</b> <b>0,00</b> <b>1.117.629,71</b>	<b>1.653.282,72</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>529.282,72</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>04.06.0</b>	<b>PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione</b>						
<b>04.06.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	<b>133.924,19</b>	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	<b>518.582,75</b>   <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>523.251,70</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>650.464,34</b>	<b>523.618,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>523.618,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>04.06.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione</b>	<b>133.924,19</b>	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	<b>518.582,75</b>   <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>523.251,70</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>650.464,34</b>	<b>523.618,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>523.618,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>04.07.0</b>	<b>PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio</b>						
<b>04.07.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	<b>3.586,39</b>	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	<b>13.500,00</b>   <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>12.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>15.586,39</b>	<b>12.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>12.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>04.07.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio</b>	<b>3.586,39</b>	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	<b>13.500,00</b>   <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>12.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>15.586,39</b>	<b>12.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>12.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>04.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>652.600,58</b>	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	<b>1.695.194,00</b>   <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.744.108,01</b> <b>325.673,59</b> <b>0,00</b> <b>2.050.691,53</b>	<b>2.489.900,72</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.310.900,72</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 28

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>05.00.0</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>						
<b>05.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>						
<b>05.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	163.554,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	160.000,00  0,00 0,00	144.190,46 144.190,46 0,00 161.155,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>05.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>	163.554,91	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	160.000,00  0,00 0,00	144.190,46 144.190,46 0,00 161.155,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>05.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>						
<b>05.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	58.537,90	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	271.245,00  0,00 0,00	235.050,77 8.151,77 0,00 276.972,27	226.899,00 0,00 0,00	226.899,00 0,00 0,00
<b>05.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	362.459,54	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00  0,00 0,00	215.306,35 207.806,35 0,00 364.039,54	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
<b>05.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	420.997,44	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	281.245,00  0,00 0,00	450.357,12 215.958,12 0,00 641.011,81	236.899,00 0,00 0,00	236.899,00 0,00 0,00

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 29

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	584.552,35	di competenza	441.245,00	594.547,58	236.899,00	236.899,00
			di cui impegnato		360.148,58	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	802.167,29		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 30

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>06.00.0</b>	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>						
<b>06.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero</b>						
<b>06.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	163.671,39	di competenza	272.584,38	253.214,20	263.435,52	252.898,59
			di cui impegnato		767,15	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	416.328,96		
<b>06.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	26.020,11	di competenza	120.000,00	514.361,75	291.000,00	700.000,00
			di cui impegnato		4.361,75	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	416.425,03		
<b>06.01.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	0,00	10.302,43	10.813,96	11.350,89
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	10.302,43		
<b>06.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero</b>	189.691,50	di competenza	392.584,38	777.878,38	565.249,48	964.249,48
			di cui impegnato		5.128,90	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	843.056,42		
<b>06.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Giovani</b>						
<b>06.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	4.000,00		
<b>06.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Giovani</b>	0,00	di competenza	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	4.000,00		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 31

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	189.691,50	di competenza	398.584,38	781.878,38	569.249,48	968.249,48
			di cui impegnato		5.128,90	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	847.056,42		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 32

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>07.00.0</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>						
<b>07.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>						
<b>07.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	699.705,11	di competenza	810.596,25	971.783,01	775.496,74	774.155,59
			di cui impegnato		140.007,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.458.016,01		
<b>07.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	987.895,55	di competenza	570.000,00	587.785,51	705.000,00	1.975.000,00
			di cui impegnato		487.785,51	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	946.902,81		
<b>07.01.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	0,00	26.446,89	27.726,16	29.067,31
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	26.446,89		
<b>07.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>	1.687.600,66	di competenza	1.380.596,25	1.586.015,41	1.508.222,90	2.778.222,90
			di cui impegnato		627.792,51	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	2.431.365,71		
<b>07.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>1.687.600,66</b>	<b>di competenza</b>	<b>1.380.596,25</b>	<b>1.586.015,41</b>	<b>1.508.222,90</b>	<b>2.778.222,90</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>627.792,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.431.365,71</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 33

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>08.00.0</b>	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>						
<b>08.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio</b>						
<b>08.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	34.111,98	di competenza	99.000,00	58.000,00	58.000,00	18.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	84.998,64		
<b>08.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	569.954,35	di competenza	158.000,00	329.105,02	0,00	0,00
			di cui impegnato		319.685,02	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	534.174,29		
<b>08.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio</b>	604.066,33	di competenza	257.000,00	387.105,02	58.000,00	18.000,00
			di cui impegnato		319.685,02	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	619.172,93		
<b>08.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>						
<b>08.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	10.449,57	di competenza	29.636,98	125.136,98	124.500,00	124.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	134.681,25		
<b>08.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	48.416,25	di competenza	100.000,00	7.591,02	201.000,00	106.000,00
			di cui impegnato		6.591,02	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	40.851,80		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 34

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>08.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>	<b>58.865,82</b>	di competenza	<b>129.636,98</b>	<b>132.728,00</b>	<b>325.500,00</b>	<b>230.500,00</b>
			di cui impegnato		6.591,02	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	175.533,05		
<b>08.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>662.932,15</b>	di competenza	<b>386.636,98</b>	<b>519.833,02</b>	<b>383.500,00</b>	<b>248.500,00</b>
			di cui impegnato		<b>326.276,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo plu.vinc.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			cassa	<b>0,00</b>	<b>794.705,98</b>		



# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 35

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>09.00.0</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						
<b>09.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo</b>						
<b>09.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	5.236,24	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00  0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00 44.103,24	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
<b>09.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	1.026.703,41	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.895.300,00  0,00 0,00	1.832.048,50 985.048,50 0,00 1.000.422,57	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>09.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo</b>	1.031.939,65	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.895.300,00  0,00 0,00	1.872.048,50 985.048,50 0,00 1.044.525,81	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
<b>09.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>						
<b>09.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	361.245,23	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	721.256,71  0,00 0,00	768.950,64 0,00 0,00 1.092.141,25	769.000,00 0,00 0,00	769.000,00 0,00 0,00
<b>09.02.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	701.010,45	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00  0,00 0,00	400.311,10 400.311,10 0,00 643.421,30	1.125.000,00 0,00 0,00	660.000,00 0,00 0,00
<b>09.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	1.062.255,68	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	721.256,71  0,00 0,00	1.169.261,74 400.311,10 0,00 1.735.562,55	1.894.000,00 0,00 0,00	1.429.000,00 0,00 0,00

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 36

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>09.03.0</b>	<b>PROGRAMMA 3 - Rifiuti</b>						
<b>09.03.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	1.523.011,10	di competenza	7.473.411,00	7.325.923,30	7.322.300,00	7.322.300,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	8.840.457,51		
<b>09.03.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>09.03.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti</b>	1.523.011,10	di competenza	7.473.411,00	7.325.923,30	7.322.300,00	7.322.300,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	8.840.457,51		
<b>09.04.0</b>	<b>PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato</b>						
<b>09.04.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	16.089,31	di competenza	145.731,32	165.078,03	128.243,36	82.493,77
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	190.870,40		
<b>09.04.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	15.935,50	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	15.935,50		
<b>09.04.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	14.934,28	188.825,20	113.293,76	87.992,77
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	188.825,20		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 37

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>09.04.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato</b>	<b>32.024,81</b>	di competenza	<b>160.665,60</b>	<b>353.903,23</b>	<b>241.537,12</b>	<b>170.486,54</b>
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	395.631,10		
<b>09.05.0</b>	<b>PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>						
<b>09.05.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	<b>0,00</b>	di competenza	<b>10.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	6.000,00		
<b>09.05.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>	<b>0,00</b>	di competenza	<b>10.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	6.000,00		
<b>09.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>3.649.231,24</b>	di competenza	<b>10.260.633,31</b>	<b>10.727.136,77</b>	<b>9.503.837,12</b>	<b>8.967.786,54</b>
			di cui impegnato		<b>1.385.359,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo plu.vinc.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			cassa	<b>0,00</b>	<b>12.022.176,97</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 38

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>10.00.0</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>						
<b>10.05.0</b>	<b>PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali</b>						
<b>10.05.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	570.304,99	di competenza	1.695.523,87	1.782.029,02	1.601.537,27	1.621.652,76
			di cui impegnato		154.417,83	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	2.156.117,95		
<b>10.05.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	2.581.838,73	di competenza	1.688.000,00	6.156.888,12	3.270.000,00	300.000,00
			di cui impegnato		1.633.222,56	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	5.289.606,41		
<b>10.05.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	0,00	351.864,67	366.684,27	429.991,68
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	351.764,67		
<b>10.05.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali</b>	3.152.143,72	di competenza	3.383.523,87	8.290.781,81	5.238.221,54	2.351.644,44
			di cui impegnato		1.787.640,39	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	7.797.489,03		
<b>10.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>3.152.143,72</b>	<b>di competenza</b>	<b>3.383.523,87</b>	<b>8.290.781,81</b>	<b>5.238.221,54</b>	<b>2.351.644,44</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>1.787.640,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>7.797.489,03</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 39

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>11.00.0</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>						
<b>11.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile</b>						
<b>11.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	21.163,30	di competenza	28.175,50	48.061,59	36.800,00	36.800,00
			di cui impegnato		11.352,96	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	53.726,02		
<b>11.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	23.230,63	di competenza	0,00	3.785,81	0,00	0,00
			di cui impegnato		3.785,81	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	23.144,63		
<b>11.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile</b>	44.393,93	di competenza	28.175,50	51.847,40	36.800,00	36.800,00
			di cui impegnato		15.138,77	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	76.870,65		
<b>11.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali</b>						
<b>11.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	5.999,14	di competenza	127.500,00	1.860,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	7.859,14		
<b>11.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali</b>	5.999,14	di competenza	127.500,00	1.860,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	7.859,14		
<b>11.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>50.393,07</b>	<b>di competenza</b>	<b>155.675,50</b>	<b>53.707,40</b>	<b>36.800,00</b>	<b>36.800,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>15.138,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>84.729,79</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 40

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>12.00.0</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>						
<b>12.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>						
<b>12.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	23.792,82	di competenza	108.500,00	148.565,00	140.000,00	140.000,00
			di cui impegnato		8.565,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	162.913,91		
<b>12.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	23.792,82	di competenza	108.500,00	148.565,00	140.000,00	140.000,00
			di cui impegnato		8.565,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	162.913,91		
<b>12.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'</b>						
<b>12.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	11.994,72	di competenza	21.000,00	183.500,00	183.500,00	183.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	194.833,92		
<b>12.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'</b>	11.994,72	di competenza	21.000,00	183.500,00	183.500,00	183.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	194.833,92		
<b>12.03.0</b>	<b>PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani</b>						
<b>12.03.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	72.210,52	di competenza	509.753,88	274.464,16	273.640,75	272.782,22
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	335.733,94		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 41

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>12.03.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	145.005,83	di competenza	0,00	140.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	267.940,13		
<b>12.03.3</b>	<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>12.03.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	99.784,60	119.088,30	20.127,11	20.985,64
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	119.088,30		
<b>12.03.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani</b>	217.216,35	di competenza	609.538,48	533.552,46	293.767,86	293.767,86
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	722.762,37		
<b>12.04.0</b>	<b>PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>						
<b>12.04.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	87.978,55	di competenza	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	199.417,45		
<b>12.04.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	87.978,55	di competenza	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	199.417,45		
<b>12.05.0</b>	<b>PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie</b>						

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 42

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>12.05.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	14.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00  0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
<b>12.05.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie</b>	14.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	10.000,00  0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
<b>12.06.0</b>	<b>PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa</b>						
<b>12.06.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	10.174,81	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.500,00  0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00
<b>12.06.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa</b>	10.174,81	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	7.500,00  0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00
<b>12.07.0</b>	<b>PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>						
<b>12.07.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	17.425,99	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	394.366,18  0,00 0,00	399.450,00 0,00 0,00	400.450,00 0,00 0,00	402.450,00 0,00 0,00
<b>12.07.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>	17.425,99	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	394.366,18  0,00 0,00	399.450,00 0,00 0,00	400.450,00 0,00 0,00	402.450,00 0,00 0,00



# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 43

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>12.09.0</b>	<b>PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale</b>						
<b>12.09.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	41.137,41	di competenza	168.884,06	173.885,17	175.254,17	172.484,04
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	197.798,24		
<b>12.09.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	307.145,22	di competenza	235.000,00	397.649,40	60.000,00	130.000,00
			di cui impegnato		232.649,40	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	440.283,29		
<b>12.09.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	0,00	49.879,13	52.510,13	55.280,26
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	49.879,13		
<b>12.09.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	348.282,63	di competenza	403.884,06	621.413,70	287.764,30	357.764,30
			di cui impegnato		232.649,40	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	687.960,66		
<b>12.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>730.865,87</b>	<b>di competenza</b>	<b>1.666.788,72</b>	<b>2.010.981,16</b>	<b>1.429.982,16</b>	<b>1.501.982,16</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>241.214,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.421.439,11</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>13.00.0</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>						
<b>13.07.0</b>	<b>PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria</b>						
<b>13.07.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	75.003,60	di competenza	179.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	230.770,60		
<b>13.07.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria</b>	75.003,60	di competenza	179.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	230.770,60		
<b>13.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>75.003,60</b>	<b>di competenza</b>	<b>179.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.000,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>230.770,60</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 45

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>14.00.0</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>						
<b>14.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato</b>						
<b>14.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	24.000,00	di competenza	33.061,24	32.133,71	31.158,36	30.132,73
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	33.061,24		
<b>14.01.2</b>	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	23.354,67	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>14.01.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	0,00	18.921,25	19.896,60	20.922,23
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	18.921,25		
<b>14.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato</b>	47.354,67	di competenza	33.061,24	51.054,96	51.054,96	51.054,96
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	51.982,49		
<b>14.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>	<b>47.354,67</b>	<b>di competenza</b>	<b>33.061,24</b>	<b>51.054,96</b>	<b>51.054,96</b>	<b>51.054,96</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>51.982,49</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 46

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>20.00.0</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>						
<b>20.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>						
<b>20.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	264.970,45	69.120,94	79.703,91	136.977,01
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>	0,00	di competenza	264.970,45	69.120,94	79.703,91	136.977,01
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>						
<b>20.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	131.375,60	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>	0,00	di competenza	131.375,60	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>20.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>396.346,05</b>	<b>129.120,94</b>	<b>139.703,91</b>	<b>196.977,01</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 47

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>50.00.0</b>	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>						
<b>50.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>						
<b>50.02.4</b>	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	di competenza	793.155,93	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>50.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	0,00	di competenza	793.155,93	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>50.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>793.155,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 48

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>60.00.0</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>						
<b>60.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>						
<b>60.01.5</b>	<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		
<b>60.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria</b>	0,00	di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		
<b>60.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>di competenza</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>		

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>99.00.0</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>						
<b>99.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>						
<b>99.01.7</b>	<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	541.429,37	di competenza	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	3.235.771,16		
<b>99.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	541.429,37	di competenza	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	3.235.771,16		
<b>99.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>541.429,37</b>	<b>di competenza</b>	<b>2.468.493,71</b>	<b>2.821.993,71</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>2.883.493,71</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>3.235.771,16</b>		
<b>Totale Missioni</b>		<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		
<b>Totale Generale delle Spese</b>		<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

Pagina 50

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>07.00.0</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>						
<b>07.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>						
<b>07.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	120.247,15	di competenza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	113.598,92		
<b>07.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>	120.247,15	di competenza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	113.598,92		
<b>07.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>120.247,15</b>	<b>di competenza</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>113.598,92</b>		



**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

Pagina 51

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>09.00.0</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						
<b>09.01.0</b>	<b>PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo</b>						
<b>09.01.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	4.103,24	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	4.103,24		
<b>09.01.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo</b>	4.103,24	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	4.103,24		
<b>09.02.0</b>	<b>PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>						
<b>09.02.1</b>	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>09.02.0</b>	<b>Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>09.00.0</b>	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>4.103,24</b>	<b>di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>4.103,24</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

Pagina 52

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

<b>Totale Missioni</b>	<b>124.350,39</b>	<b>di competenza</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>di cui impegnato</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>di cui fondo plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>117.702,16</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

Pagina 53

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	6.333.807,84	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	21.346.687,84  0,00 0,00	21.714.691,92 912.400,90 0,00 26.541.034,71	20.499.560,75 0,00 0,00	20.370.082,40 0,00 0,00
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.754.699,30	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.680.148,00  0,00 0,00	11.765.507,35 4.847.921,79 0,00 11.436.445,18	6.984.000,00 0,00 0,00	4.024.000,00 0,00 0,00
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivit� finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	0,00  0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	907.874,81  0,00 0,00	943.154,93 0,00 0,00 943.054,93	797.994,17 0,00 0,00	852.117,94 0,00 0,00
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.000.000,00  0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	541.429,37	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	2.468.493,71  0,00 0,00	2.821.993,71 0,00 0,00 3.235.771,16	2.883.493,71 0,00 0,00	2.883.493,71 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

Pagina 54

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
	<b>Totale Titoli</b>	<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui f. plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui f. plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 55

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	2.228.721,03	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.458.977,00  0,00 0,00	6.244.096,70 546.708,85 0,00 7.617.698,92	5.152.182,13 0,00 0,00	5.055.182,13 0,00 0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	377.416,70	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.305.292,42  0,00 0,00	1.533.092,06 139.241,06 0,00 1.768.260,98	1.385.001,00 0,00 0,00	1.385.001,00 0,00 0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	652.600,58	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.695.194,00  0,00 0,00	1.744.108,01 325.673,59 0,00 2.050.691,53	2.489.900,72 0,00 0,00	1.310.900,72 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	584.552,35	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	441.245,00  0,00 0,00	594.547,58 360.148,58 0,00 802.167,29	236.899,00 0,00 0,00	236.899,00 0,00 0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	189.691,50	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	398.584,38  0,00 0,00	781.878,38 5.128,90 0,00 847.056,42	569.249,48 0,00 0,00	968.249,48 0,00 0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo	1.687.600,66	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.380.596,25  0,00 0,00	1.586.015,41 627.792,51 0,00 2.431.365,71	1.508.222,90 0,00 0,00	2.778.222,90 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 56

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	662.932,15	di competenza	386.636,98	519.833,02	383.500,00	248.500,00
			di cui impegnato		326.276,04	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	794.705,98		
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.649.231,24	di competenza	10.260.633,31	10.727.136,77	9.503.837,12	8.967.786,54
			di cui impegnato		1.385.359,60	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	12.022.176,97		
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	3.152.143,72	di competenza	3.383.523,87	8.290.781,81	5.238.221,54	2.351.644,44
			di cui impegnato		1.787.640,39	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	7.797.489,03		
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	50.393,07	di competenza	155.675,50	53.707,40	36.800,00	36.800,00
			di cui impegnato		15.138,77	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	84.729,79		
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	730.865,87	di competenza	1.666.788,72	2.010.981,16	1.429.982,16	1.501.982,16
			di cui impegnato		241.214,40	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	2.421.439,11		
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute	75.003,60	di competenza	179.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	230.770,60		
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	47.354,67	di competenza	33.061,24	51.054,96	51.054,96	51.054,96
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	51.982,49		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 57

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	0,00	di competenza	396.346,05	129.120,94	139.703,91	196.977,01
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>50</b>	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	0,00	di competenza	793.155,93	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>60</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		
<b>99</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	541.429,37	di competenza	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	3.235.771,16		
	<b>Totale Missioni</b>	<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui f. plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui f. plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 55

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	2.228.721,03	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.458.977,00  0,00 0,00	6.244.096,70 546.708,85 0,00 7.617.698,92	5.152.182,13 0,00 0,00	5.055.182,13 0,00 0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	377.416,70	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.305.292,42  0,00 0,00	1.533.092,06 139.241,06 0,00 1.768.260,98	1.385.001,00 0,00 0,00	1.385.001,00 0,00 0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	652.600,58	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.695.194,00  0,00 0,00	1.744.108,01 325.673,59 0,00 2.050.691,53	2.489.900,72 0,00 0,00	1.310.900,72 0,00 0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	584.552,35	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	441.245,00  0,00 0,00	594.547,58 360.148,58 0,00 802.167,29	236.899,00 0,00 0,00	236.899,00 0,00 0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	189.691,50	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	398.584,38  0,00 0,00	781.878,38 5.128,90 0,00 847.056,42	569.249,48 0,00 0,00	968.249,48 0,00 0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo	1.687.600,66	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.380.596,25  0,00 0,00	1.586.015,41 627.792,51 0,00 2.431.365,71	1.508.222,90 0,00 0,00	2.778.222,90 0,00 0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 56

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	662.932,15	di competenza	386.636,98	519.833,02	383.500,00	248.500,00
			di cui impegnato		326.276,04	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	794.705,98		
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.649.231,24	di competenza	10.260.633,31	10.727.136,77	9.503.837,12	8.967.786,54
			di cui impegnato		1.385.359,60	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	12.022.176,97		
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	3.152.143,72	di competenza	3.383.523,87	8.290.781,81	5.238.221,54	2.351.644,44
			di cui impegnato		1.787.640,39	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	7.797.489,03		
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	50.393,07	di competenza	155.675,50	53.707,40	36.800,00	36.800,00
			di cui impegnato		15.138,77	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	84.729,79		
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	730.865,87	di competenza	1.666.788,72	2.010.981,16	1.429.982,16	1.501.982,16
			di cui impegnato		241.214,40	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	2.421.439,11		
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute	75.003,60	di competenza	179.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	230.770,60		
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	47.354,67	di competenza	33.061,24	51.054,96	51.054,96	51.054,96
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	51.982,49		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 57

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2014			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	0,00	di competenza	396.346,05	129.120,94	139.703,91	196.977,01
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>50</b>	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	0,00	di competenza	793.155,93	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
<b>60</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	1.000.000,00		
<b>99</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	541.429,37	di competenza	2.468.493,71	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	3.235.771,16		
	<b>Totale Missioni</b>	<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui f. plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		
	<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>14.629.936,51</b>	<b>di competenza</b>	<b>31.403.204,36</b>	<b>38.245.347,91</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>29.129.694,05</b>
			<b>di cui impegnato</b>		<b>5.760.322,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>di cui f. plu.vinc.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>43.156.305,98</b>		

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 58

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	4.173.959,55	18.158,00	4.141.681,00	18.158,00	4.141.681,00	18.158,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	340.542,68	1.247,00	340.804,00	1.247,00	340.804,00	1.247,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	14.605.126,60	100.000,00	13.625.145,93	100.000,00	13.438.145,93	100.000,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	1.257.519,50	0,00	1.106.500,00	0,00	1.108.500,00	0,00
105	Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	6.269,79	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	804.270,94	0,00	761.459,61	0,00	759.708,16	0,00
108	Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	25.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	502.002,86	60.000,00	496.970,21	60.000,00	554.243,31	60.000,00
<b>100</b>	<b>Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>	<b>21.714.691,92</b>	<b>179.405,00</b>	<b>20.499.560,75</b>	<b>179.405,00</b>	<b>20.370.082,40</b>	<b>179.405,00</b>
	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.571.569,35	3.682.665,56	6.952.000,00	2.294.000,00	3.992.000,00	665.000,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	7.500,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
204	Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	176.438,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
<b>200</b>	<b>Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>3.682.665,56</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>2.294.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>	<b>665.000,00</b>
	<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie</b>						
302	Macroaggregato 2 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>300</b>	<b>Totale TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>						
403	Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	943.154,93	0,00	797.994,17	0,00	852.117,94	0,00
<b>400</b>	<b>Totale TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>	<b>943.154,93</b>	<b>0,00</b>	<b>797.994,17</b>	<b>0,00</b>	<b>852.117,94</b>	<b>0,00</b>

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 59

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2016		Previsioni dell'anno 2017	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
<b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
<b>500</b>	<b>Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>							
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	1.393.493,71	0,00	1.393.493,71	0,00	1.393.493,71	0,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	1.428.500,00	0,00	1.490.000,00	0,00	1.490.000,00	0,00
<b>700</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>2.821.993,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.883.493,71</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>38.245.347,91</b>	<b>3.862.070,56</b>	<b>32.165.048,63</b>	<b>2.473.405,00</b>	<b>29.129.694,05</b>	<b>844.405,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

Pagina 60

**SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA**

**2015**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>01</b>	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	14.000,00	184.891,65	0,00	0,00	0,00	0,00	7.749,24	206.640,89
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	625.979,55	35.571,00	120.726,88	10.000,00	0,00	0,00	0,00	2.082,10	794.359,53
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	240.444,00	16.126,00	64.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.970,00
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	235.743,00	15.712,00	160.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.345,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	58.000,00	393.239,43	0,00	206.786,49	0,00	0,00	0,00	658.025,92
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	1.396.830,00	86.869,98	204.367,20	0,00	0,00	0,00	0,00	15.522,85	1.703.590,03
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	201.232,00	11.580,00	38.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.767,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	37.649,00	2.439,00	63.463,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.551,77
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	156.670,00	9.846,00	38.722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.238,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	18.158,00	5.247,00	631.178,47	0,00	0,00	0,00	25.000,00	330.669,04	1.014.522,30
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>2.912.705,55</b>	<b>255.390,98</b>	<b>1.900.834,40</b>	<b>10.000,00</b>	<b>206.786,49</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>356.023,23</b>	<b>5.672.010,44</b>
<b>03</b>	<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	961.335,00	67.566,00	368.248,20	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.403.149,20
	<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>961.335,00</b>	<b>67.566,00</b>	<b>368.248,20</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.403.149,20</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2015

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>04</b>	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	46.577,40	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.577,40
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	328.874,59	83.000,00	38.122,07	0,00	0,00	0,00	449.996,66
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione	131.208,00	4.765,75	361.500,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	7.777,95	523.251,70
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>131.208,00</b>	<b>4.765,75</b>	<b>736.951,99</b>	<b>313.000,00</b>	<b>38.122,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.777,95</b>	<b>1.231.825,76</b>
<b>05</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	94.651,00	6.048,00	109.251,77	25.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.050,77
	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>94.651,00</b>	<b>6.048,00</b>	<b>109.251,77</b>	<b>25.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.050,77</b>
<b>06</b>	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	192.967,15	50.000,00	10.247,05	0,00	0,00	0,00	253.214,20
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.967,15</b>	<b>50.000,00</b>	<b>10.247,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>257.214,20</b>
<b>07</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	1.000,00	604.507,00	325.500,00	40.776,01	0,00	0,00	0,00	971.783,01
	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>604.507,00</b>	<b>325.500,00</b>	<b>40.776,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>971.783,01</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2015

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>08</b>	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	121.500,00	3.636,98	0,00	0,00	0,00	0,00	125.136,98
	<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.500,00</b>	<b>3.636,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183.136,98</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	256,71	763.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.193,93	768.950,64
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	7.318.645,30	7.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.325.923,30
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	46.000,00	25.479,52	93.598,51	0,00	0,00	0,00	165.078,03
05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>256,71</b>	<b>8.168.145,30</b>	<b>38.757,52</b>	<b>93.598,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.193,93</b>	<b>8.305.951,97</b>
<b>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>									
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	575,24	1.500.417,83	0,00	280.257,77	0,00	0,00	778,18	1.782.029,02
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>0,00</b>	<b>575,24</b>	<b>1.500.417,83</b>	<b>0,00</b>	<b>280.257,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>778,18</b>	<b>1.782.029,02</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2015

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	43.352,96	1.600,00	0,00	0,00	0,00	3.108,63	48.061,59
02	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	0,00	0,00	1.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860,00
	<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.352,96</b>	<b>3.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.108,63</b>	<b>49.921,59</b>
<b>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	115.000,00	33.565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.565,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	173.500,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	256.500,00	0,00	17.964,16	0,00	0,00	0,00	274.464,16
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	74.060,00	4.940,00	2.450,00	318.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.450,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	89.500,00	0,00	84.385,17	0,00	0,00	0,00	173.885,17
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>74.060,00</b>	<b>4.940,00</b>	<b>641.950,00</b>	<b>481.065,00</b>	<b>102.349,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.304.364,33</b>
<b>13</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>									
07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	155.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00
	<b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157.000,00</b>



## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2015

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	32.133,71	0,00	0,00	0,00	32.133,71
	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.133,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.133,71</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.120,94	69.120,94
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.120,94</b>	<b>129.120,94</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>4.173.959,55</b>	<b>340.542,68</b>	<b>14.605.126,60</b>	<b>1.257.519,50</b>	<b>804.270,94</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>502.002,86</b>	<b>21.714.691,92</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	14.000,00	185.391,65	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	206.891,65
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	593.701,00	35.571,00	105.216,88	10.000,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	746.588,88
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	240.444,00	16.126,00	62.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.970,00
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	235.743,00	15.712,00	161.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.845,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	58.000,00	387.000,00	0,00	200.283,28	0,00	0,00	0,00	645.283,28
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	1.396.830,00	86.919,00	159.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.720,00	1.658.469,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	201.232,00	11.580,00	54.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.767,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	37.649,00	2.439,00	49.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.430,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	156.670,00	9.846,00	38.722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.238,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	18.158,00	5.247,00	82.500,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	314.746,30	445.651,30
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>2.880.427,00</b>	<b>255.440,00</b>	<b>1.285.917,53</b>	<b>10.000,00</b>	<b>200.283,28</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>340.066,30</b>	<b>4.998.134,11</b>
03	<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	961.335,00	67.566,00	260.100,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295.001,00
	<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>961.335,00</b>	<b>67.566,00</b>	<b>260.100,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.295.001,00</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	46.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	324.878,40	83.000,00	35.510,16	0,00	0,00	0,00	443.388,56
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	131.208,00	4.910,00	361.500,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	523.618,00
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>131.208,00</b>	<b>4.910,00</b>	<b>732.378,40</b>	<b>313.000,00</b>	<b>35.510,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>1.225.006,56</b>
05	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	94.651,00	6.048,00	101.600,00	24.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.899,00
	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>94.651,00</b>	<b>6.048,00</b>	<b>101.600,00</b>	<b>24.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.899,00</b>
06	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	183.700,00	70.000,00	9.735,52	0,00	0,00	0,00	263.435,52
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.700,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>9.735,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>267.435,52</b>
07	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	1.000,00	544.500,00	190.500,00	39.496,74	0,00	0,00	0,00	775.496,74
	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>544.500,00</b>	<b>190.500,00</b>	<b>39.496,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>775.496,74</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
08	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	121.500,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.500,00
	<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.500,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.500,00</b>
09	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	300,00	763.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	769.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	7.315.000,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.322.300,00
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	46.000,00	0,00	82.243,36	0,00	0,00	0,00	128.243,36
05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>8.164.500,00</b>	<b>13.300,00</b>	<b>82.243,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.200,00</b>	<b>8.265.543,36</b>
10	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>									
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	600,00	1.336.000,00	0,00	264.137,27	0,00	0,00	800,00	1.601.537,27
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>1.336.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264.137,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>1.601.537,27</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttrive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	32.000,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	36.800,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>36.800,00</b>
<b>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	173.500,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	256.500,00	0,00	17.140,75	0,00	0,00	0,00	273.640,75
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	74.060,00	4.940,00	2.450,00	319.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.450,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	93.500,00	0,00	81.754,17	0,00	0,00	0,00	175.254,17
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>74.060,00</b>	<b>4.940,00</b>	<b>645.950,00</b>	<b>473.500,00</b>	<b>98.894,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297.344,92</b>
<b>13</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>									
07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	155.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00
	<b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157.000,00</b>

## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Pagina 69

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2016

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	31.158,36	0,00	0,00	0,00	31.158,36
	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.158,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.158,36</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.703,91	79.703,91
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.703,91</b>	<b>139.703,91</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>4.141.681,00</b>	<b>340.804,00</b>	<b>13.625.145,93</b>	<b>1.106.500,00</b>	<b>761.459,61</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>496.970,21</b>	<b>20.499.560,75</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

Pagina 70

**SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA**

**2017**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>01</b>	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	14.000,00	185.391,65	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	206.891,65
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	593.701,00	35.571,00	105.216,88	10.000,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	746.588,88
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	240.444,00	16.126,00	61.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.970,00
04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	235.743,00	15.712,00	131.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.845,00
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	58.000,00	387.000,00	0,00	193.439,10	0,00	0,00	0,00	638.439,10
06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	1.396.830,00	86.919,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.720,00	1.608.469,00
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	201.232,00	11.580,00	38.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.767,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	37.649,00	2.439,00	49.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.430,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	156.670,00	9.846,00	38.722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.238,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	18.158,00	5.247,00	82.500,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	314.746,30	445.651,30
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>2.880.427,00</b>	<b>255.440,00</b>	<b>1.188.917,53</b>	<b>10.000,00</b>	<b>193.439,10</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>340.066,30</b>	<b>4.894.289,93</b>
<b>03</b>	<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	961.335,00	67.566,00	260.100,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295.001,00
	<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>961.335,00</b>	<b>67.566,00</b>	<b>260.100,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.295.001,00</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2017

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	46.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	324.878,40	83.000,00	32.769,36	0,00	0,00	0,00	440.647,76
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Oistruzione	131.208,00	4.910,00	361.500,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	523.618,00
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>131.208,00</b>	<b>4.910,00</b>	<b>732.378,40</b>	<b>313.000,00</b>	<b>32.769,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>1.222.265,76</b>
05	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>									
02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	94.651,00	6.048,00	101.600,00	24.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.899,00
	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>94.651,00</b>	<b>6.048,00</b>	<b>101.600,00</b>	<b>24.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.899,00</b>
06	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	173.700,00	70.000,00	9.198,59	0,00	0,00	0,00	252.898,59
02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177.700,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>9.198,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>256.898,59</b>
07	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	1.000,00	544.500,00	190.500,00	38.155,59	0,00	0,00	0,00	774.155,59
	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>544.500,00</b>	<b>190.500,00</b>	<b>38.155,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>774.155,59</b>



## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2017

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>08</b>	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	121.500,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.500,00
	<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.500,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.500,00</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	300,00	763.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	769.000,00
03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	7.315.000,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.322.300,00
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	6.000,00	0,00	76.493,77	0,00	0,00	0,00	82.493,77
05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>8.124.500,00</b>	<b>13.300,00</b>	<b>76.493,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.200,00</b>	<b>8.219.793,77</b>
<b>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>									
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	600,00	1.336.000,00	0,00	284.252,76	0,00	0,00	800,00	1.621.652,76
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>1.336.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284.252,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>1.621.652,76</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2017

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	32.000,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	36.800,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>36.800,00</b>
<b>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	0,00	0,00	173.500,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	256.500,00	0,00	16.282,22	0,00	0,00	0,00	272.782,22
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	74.060,00	4.940,00	2.450,00	321.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.450,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	93.500,00	0,00	78.984,04	0,00	0,00	0,00	172.484,04
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>74.060,00</b>	<b>4.940,00</b>	<b>645.950,00</b>	<b>475.500,00</b>	<b>95.266,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.295.716,26</b>
<b>13</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>									
07	PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	155.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00
	<b>Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157.000,00</b>

## SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2017

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	30.132,73	0,00	0,00	0,00	30.132,73
	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.132,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.132,73</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.977,01	136.977,01
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.977,01</b>	<b>196.977,01</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>4.141.681,00</b>	<b>340.804,00</b>	<b>13.438.145,93</b>	<b>1.108.500,00</b>	<b>759.708,16</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>554.243,31</b>	<b>20.370.082,40</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 75

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2015

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>											
05 - PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	146.042,48	0,00	0,00	176.438,00	322.480,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	65.060,97	0,00	0,00	0,00	65.060,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>271.103,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.438,00</b>	<b>447.541,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	129.942,86	0,00	0,00	0,00	129.942,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>129.942,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.942,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	459.000,00	0,00	0,00	0,00	459.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>459.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>459.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	144.190,46	0,00	0,00	0,00	144.190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	207.806,35	7.500,00	0,00	0,00	215.306,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>351.996,81</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.496,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 76

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2015

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	514.361,75	0,00	0,00	0,00	514.361,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>514.361,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>514.361,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>07 - MISSIONE 07 - Turismo</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	587.785,51	0,00	0,00	0,00	587.785,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>587.785,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>587.785,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	329.105,02	0,00	0,00	0,00	329.105,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	7.591,02	0,00	0,00	0,00	7.591,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>336.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	1.832.048,50	0,00	0,00	0,00	1.832.048,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	400.311,10	0,00	0,00	0,00	400.311,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>2.232.359,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.232.359,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 77

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2015

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilit�</b>											
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilit� e infrastrutture stradali	0,00	6.156.888,12	0,00	0,00	0,00	6.156.888,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilit�</b>	<b>0,00</b>	<b>6.156.888,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.156.888,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,00	3.785,81	0,00	0,00	0,00	3.785,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>3.785,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.785,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
03 - PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	387.649,40	0,00	10.000,00	0,00	397.649,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>527.649,40</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>537.649,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivit�</b>											
01 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivit�</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>0,00</b>	<b>11.571.569,35</b>	<b>7.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>176.438,00</b>	<b>11.765.507,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 78

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2016

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>											
05 - PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	6.000,00	0,00	0,00	12.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	1.154.000,00	0,00	0,00	0,00	1.154.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>1.209.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.209.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>											
01 - PROGRAMMA 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
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 79

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2016

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	291.000,00	0,00	0,00	0,00	291.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>291.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>291.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>07 - MISSIONE 07 - Turismo</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	705.000,00	0,00	0,00	0,00	705.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>705.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>705.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	201.000,00	0,00	0,00	0,00	201.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>201.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01 - PROGRAMMA 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
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>1.125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 80

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2016

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilit�</b>											
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilit� e infrastrutture stradali	0,00	3.270.000,00	0,00	0,00	0,00	3.270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilit�</b>	<b>0,00</b>	<b>3.270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>											
01 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
03 - PROGRAMMA 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
09 - PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	50.000,00	0,00	10.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivit�</b>											
01 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivit�</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>0,00</b>	<b>6.952.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>6.984.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 81

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2017

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>											
05 - PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,00	6.000,00	0,00	0,00	12.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>03 - MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>04 - MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>05 - MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>											
01 - PROGRAMMA 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
02 - PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 82

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2017

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>06 - MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>07 - MISSIONE 07 - Turismo</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	1.975.000,00	0,00	0,00	0,00	1.975.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.975.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.975.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>08 - MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01 - PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>106.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>09 - MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
01 - PROGRAMMA 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
02 - PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>660.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI**  
**COMPETENZA**

Pagina 83

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

2017

08/07/2015

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 attivit�inanzi arie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attivit�inanzi arie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>10 - MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilit�</b>											
05 - PROGRAMMA 5 - Viabilit� e infrastrutture stradali	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilit�</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11 - MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>											
01 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 - MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
03 - PROGRAMMA 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
09 - PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	120.000,00	0,00	10.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 - MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivit�</b>											
01 - PROGRAMMA 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
<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivit�</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>0,00</b>	<b>3.992.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>4.024.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 84

**2015**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
01	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>					
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	124.544,81	0,00	124.544,81
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.544,81</b>	<b>0,00</b>	<b>124.544,81</b>
04	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>					
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	53.282,25	0,00	53.282,25
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.282,25</b>	<b>0,00</b>	<b>53.282,25</b>
06	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	10.302,43	0,00	10.302,43
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.302,43</b>	<b>0,00</b>	<b>10.302,43</b>
07	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	26.446,89	0,00	26.446,89
	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.446,89</b>	<b>0,00</b>	<b>26.446,89</b>
09	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	188.825,20	0,00	188.825,20
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.825,20</b>	<b>0,00</b>	<b>188.825,20</b>
10	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>					
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	351.864,67	0,00	351.864,67
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351.864,67</b>	<b>0,00</b>	<b>351.864,67</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 85

**2015**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
12	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	119.088,30	0,00	119.088,30
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	49.879,13	0,00	49.879,13
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>168.967,43</b>	<b>0,00</b>	<b>168.967,43</b>
14	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	18.921,25	0,00	18.921,25
	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.921,25</b>	<b>0,00</b>	<b>18.921,25</b>
50	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>943.154,93</b>	<b>0,00</b>	<b>943.154,93</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 86

**2016**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
01	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>					
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	131.048,02	0,00	131.048,02
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.048,02</b>	<b>0,00</b>	<b>131.048,02</b>
04	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>					
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	55.894,16	0,00	55.894,16
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.894,16</b>	<b>0,00</b>	<b>55.894,16</b>
06	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	10.813,96	0,00	10.813,96
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.813,96</b>	<b>0,00</b>	<b>10.813,96</b>
07	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	27.726,16	0,00	27.726,16
	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.726,16</b>	<b>0,00</b>	<b>27.726,16</b>
09	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	113.293,76	0,00	113.293,76
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113.293,76</b>	<b>0,00</b>	<b>113.293,76</b>
10	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>					
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	366.684,27	0,00	366.684,27
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>366.684,27</b>	<b>0,00</b>	<b>366.684,27</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 87

**2016**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
12	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	20.127,11	0,00	20.127,11
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	52.510,13	0,00	52.510,13
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.637,24</b>	<b>0,00</b>	<b>72.637,24</b>
14	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	19.896,60	0,00	19.896,60
	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.896,60</b>	<b>0,00</b>	<b>19.896,60</b>
50	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>797.994,17</b>	<b>0,00</b>	<b>797.994,17</b>



## SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

2017

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
01	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>					
05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	137.892,20	0,00	137.892,20
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.892,20</b>	<b>0,00</b>	<b>137.892,20</b>
04	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>					
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	58.634,96	0,00	58.634,96
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.634,96</b>	<b>0,00</b>	<b>58.634,96</b>
06	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	11.350,89	0,00	11.350,89
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.350,89</b>	<b>0,00</b>	<b>11.350,89</b>
07	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	29.067,31	0,00	29.067,31
	<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.067,31</b>	<b>0,00</b>	<b>29.067,31</b>
09	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	87.992,77	0,00	87.992,77
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.992,77</b>	<b>0,00</b>	<b>87.992,77</b>
10	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>					
05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	0,00	0,00	429.991,68	0,00	429.991,68
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>429.991,68</b>	<b>0,00</b>	<b>429.991,68</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pagina 89

**2017**

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
12	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	20.985,64	0,00	20.985,64
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	55.280,26	0,00	55.280,26
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.265,90</b>	<b>0,00</b>	<b>76.265,90</b>
14	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>					
01	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	20.922,23	0,00	20.922,23
	<b>Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.922,23</b>	<b>0,00</b>	<b>20.922,23</b>
50	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>					
02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852.117,94</b>	<b>0,00</b>	<b>852.117,94</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**2015**

Pagina 90

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.393.493,71	1.428.500,00	2.821.993,71
	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>1.428.500,00</b>	<b>2.821.993,71</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>1.428.500,00</b>	<b>2.821.993,71</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**2016**

Pagina 91

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.393.493,71	1.490.000,00	2.883.493,71
	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>2.883.493,71</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>2.883.493,71</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**2017**

Pagina 92

08/07/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.393.493,71	1.490.000,00	2.883.493,71
	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>2.883.493,71</b>
	<b>Totale Macroaggregati</b>	<b>1.393.493,71</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>2.883.493,71</b>

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

Pagina 93

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	21.714.691,92	26.541.034,71
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.173.959,55	4.740.775,44
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.227.627,55	3.635.466,43
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.226.787,55	3.634.626,43
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	840,00	840,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	946.332,00	1.105.309,01
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	921.165,00	1.062.671,26
U1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	25.167,00	42.637,75
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	340.542,68	385.756,79
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	340.542,68	385.756,79
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	271.594,00	315.311,81
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	4.000,00	5.151,00
U1.02.01.04.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	4.648,68	4.648,68
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	60.300,00	60.645,30
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	14.605.126,60	18.283.249,39
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	458.142,67	554.074,31
U1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	24.353,56	33.375,23
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	433.789,11	520.699,08
U1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	14.146.983,93	17.729.175,08
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	192.891,65	270.583,79
U1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	413.317,00	543.496,25
U1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	200.000,00	347.391,80
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	35.823,76	40.436,09
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	718.700,00	746.778,04
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	79.173,00	166.568,69
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.905.692,38	2.642.885,11
U1.03.02.10.000	Consulenze	2.516,88	2.516,88
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	928.678,47	1.094.301,59
U1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	11.122,00	11.122,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	105.500,00	120.936,61
U1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	30.000,00	30.000,00
U1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	9.116.745,30	10.965.285,57
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	64.000,00	76.208,35

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

Pagina 94

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	5.000,00	48.592,08
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	2.500,00	2.500,00
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	124.837,37	130.665,86
U1.03.02.99.000	Altri servizi	210.486,12	488.906,37
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.257.519,50	1.768.126,28
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	418.878,00	501.964,85
U1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	87.000,00	147.923,27
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	331.878,00	354.041,58
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	179.736,98	312.664,31
U1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	138.136,98	250.062,93
U1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	41.600,00	62.601,38
U1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	27.339,52	25.530,91
U1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	27.339,52	25.530,91
U1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	631.565,00	927.966,21
U1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	631.565,00	927.966,21
U1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	6.269,79	7.769,79
U1.05.02.00.000	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria	6.269,79	7.769,79
U1.05.02.99.000	Altre compartecipazioni a Comuni	6.269,79	7.769,79
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	804.270,94	814.630,10
U1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	804.270,94	814.630,10
U1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	804.270,94	814.630,10
U1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	0,00
U1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	0,00	0,00
U1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U1.08.99.00.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
U1.08.99.01.000	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	25.000,00	153.625,74
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00
U1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	0,00	0,00
U1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0,00	0,00
U1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	25.000,00	153.625,74
U1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	25.000,00	153.625,74
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	502.002,86	387.101,18
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	129.120,94	0,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	69.120,94	0,00

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

Pagina 95

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	60.000,00	0,00
U1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	109.669,04	117.194,20
U1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	109.669,04	117.194,20
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	256.963,64	263.657,74
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	224.463,64	231.157,74
U1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	32.500,00	32.500,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	6.249,24	6.249,24
U1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	6.249,24	6.249,24
U1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	11.765.507,35	11.436.445,18
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.571.569,35	11.185.058,77
U2.02.01.00.000	Beni materiali	9.734.520,85	10.122.416,60
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	67.359,21
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	9.785,81	18.503,47
U2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	105.000,00	101.533,60
U2.02.01.05.000	Attrezzature	129.942,86	175.041,37
U2.02.01.07.000	Hardware	60.060,97	119.700,82
U2.02.01.09.000	Beni immobili	9.284.867,73	9.381.227,10
U2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	144.863,48	259.051,03
U2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00
U2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	1.832.048,50	1.000.422,57
U2.02.02.01.000	Terreni	0,00	0,00
U2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	1.832.048,50	1.000.422,57
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	5.000,00	62.219,60
U2.02.03.02.000	Software	5.000,00	5.000,00
U2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	57.219,60
U2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
U2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	7.500,00	44.982,13
U2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	33.000,00
U2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	33.000,00
U2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
U2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00
U2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	7.500,00	11.982,13
U2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	7.500,00	11.982,13
U2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	10.000,00	12.619,20
U2.04.22.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	10.000,00	12.619,20



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

Pagina 96

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U2.04.22.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	10.000,00	12.619,20
U2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	176.438,00	193.785,08
U2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	125.438,00	125.438,00
U2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	125.438,00	125.438,00
U2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	51.000,00	68.347,08
U2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	1.000,00
U2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	50.000,00	67.347,08
U3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U3.02.03.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
U3.02.03.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
U4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	943.154,93	943.054,93
U4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	943.154,93	943.054,93
U4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	943.154,93	943.054,93
U4.03.01.01.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
U4.03.01.02.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali	99.784,60	99.784,60
U4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	843.370,33	843.270,33
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.821.993,71	3.235.771,16
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.393.493,71	1.413.374,50
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	50.000,00	50.000,00
U7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	50.000,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.173.000,00	1.173.000,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	740.000,00	740.000,00
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	355.000,00	355.000,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	78.000,00	78.000,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	105.000,00	105.000,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	105.000,00	105.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	65.493,71	85.374,50
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	15.493,71	15.493,71
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	50.000,00	69.880,79
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.428.500,00	1.822.396,66
U7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	346,00
U7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	346,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/prezzo terzi	90.000,00	183.550,66
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	90.000,00	183.550,66
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi rimosse per conto terzi	1.338.500,00	1.638.500,00

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

Pagina 97

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	1.338.500,00	1.638.500,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	38.245.347,91	43.156.305,98

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 98

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

08/07/2015

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	13.123.160,27								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		3.473.665,56	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		5.760.322,69	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21.020.310,12	20.131.700,00	20.331.700,00	20.211.700,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	26.541.034,71	21.714.691,92 0,00	20.499.560,75 0,00	20.370.082,40 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.279.465,47	946.277,92	628.291,90	597.241,32					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.991.458,07	2.762.468,03	2.732.563,02	2.733.259,02					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.269.355,51	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	11.436.445,18	11.765.507,35 0,00	6.984.000,00 0,00	4.024.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate di 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
<b>Totale entrate finali.....</b>	27.560.589,17	34.423.354,20	27.031.554,92	25.246.200,34	<b>Totale spese finali.....</b>	37.977.479,89	33.480.199,27	27.483.560,75	24.394.082,40
Titolo 6 - Accensione di prestiti	170.509,93	0,00	1.250.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	943.054,93	943.154,93	797.994,17	852.117,94
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.907.710,84	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.235.771,16	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
<b>Totale titoli.....</b>	4.078.220,77	3.821.993,71	5.133.493,71	3.883.493,71	<b>Totale titoli.....</b>	5.178.826,09	4.765.148,64	4.681.487,88	4.735.611,65
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	31.638.809,94	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	<b>TOTALECOMPLESSIVO SPESE</b>	43.156.305,98	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	1.605.664,23								

## **ALLEGATO 11**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015			
(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 )			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2015			
(migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			PREVISIONI 2015
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	20.081.700
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	654.283
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	3.104.463
a detrarre: E4	Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	
E5	Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	
E6	Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	
E7	Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	
E8	Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Accertamenti	
E9	Contributo, di 530 milioni di euro complessivi (art. 8, comma 10, del decreto-legge n. 78/2015) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	
E10	Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" per l'anno 2015 e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	
a sommare: E11	Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno 2015 del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	
E12	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata <sup>(5)</sup> ) - (rif. par. B.2.1)	Accertamenti	912.401
a detrarre: S0	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)	Impegni	912.401
Ecorr N	<b>Totale entrate correnti nette</b> (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10+E11+E12-S0)	Accertamenti	23.840.446
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni <sup>(2)</sup>	2000000
a detrarre: E14	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E15	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E16	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E17	Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E18	Proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 da utilizzare per effettuare spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E19	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.10)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E20	Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014) - (rif. par. B.1.11)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E21	Entrate derivanti da trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle spese sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto (articolo 33-bis del decreto legge n. 133/2014) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
Ecap N	<b>Totale entrate in conto capitale nette</b> (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20-E21)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	2000000
EF N	<b>ENTRATE FINALI NETTE</b> (Ecorr N+ ECap N)		25.840.446

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015			
(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 )			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2015			
(migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
SPESE FINALI			PREVISIONI 2015
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	21.585.571
FCDE	Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.2.2) <sup>(3)</sup>		60.000
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Impegni	
	S9 Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Impegni	
a sommare:	S10 Spese correnti non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Impegni	
SCorr N	<b>Totale spese correnti nette</b> (S1+FCDE-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9+S10)	Impegni	<b>21.645.571</b>

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015</b> (Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 ) <b>CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti</b> <b>PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2015</b> (migliaia di euro)			
<b>SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista</b>			
<b>SPESE FINALI</b>			<b>PREVISIONI 2015</b>
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti <sup>(2)</sup>	3.050.000
a detrarre:	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S16 Spese sostenute per interventi di edilizia scolastica (art. 31, commi 14-ter e 14-quater, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S17 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S18 Spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni, effettuate con proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S19 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.10)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S20 Spese in conto capitale connesse agli investimenti per la realizzazione dei progetti presentati dalla città designata "Capitale italiana della cultura", finanziati a valere sulla quota nazionale del Fondo per lo sviluppo e la coesione (art. 7, comma 3-quater, decreto-legge n. 83/2014) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S21 Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014 - (rif. par. B.1.13)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S22 Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.- (rif. par. B.1.14)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S23 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto a valere dei trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle suddette spese (articolo 33-bis del decreto legge n. 133 del 2014) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S24 Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S25 Spese in conto capitale sostenute dai comuni sede delle città metropolitane a valere sulla quota di cofinanziamento (comma 145, dell'art. 1 della legge n.190/2014 come modificato dall'art. 1, comma 8, del decreto legge n. 78 del 2015) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
a sommare:	S26 Spese in conto capitale non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
SCap N	<b>Totale spese in conto capitale nette</b> (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25+S26)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	3.050.000
SF N	<b>SPESE FINALI NETTE</b> (SCorr N+SCap n)		24.695.571
SFIN 15	<b>SALDO FINANZIARIO</b> (EF N-SF N)		1.144.875

OB	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015</b> (determinato ai sensi del comma 2 dell'art. 31, legge n. 183/2011 )		1.136.041
DIFF	<b>DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO</b> <sup>(4)</sup> (SFIN 15-OB)		8.834
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.2)	Pagamenti	
Risp TP	Ai fini dell'applicazione del comma 3 dell'articolo 41 della legge n. 66/2014 indicare se sono stati rispettati nel 2014 i tempi dei pagamenti previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (rif. par. B.2.5)	Si	No

<sup>(1)</sup> Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

<sup>(2)</sup> Gestione di competenza + gestione residui.

<sup>(3)</sup> Per i comuni l'aggiornamento del valore relativo all'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità deve essere effettuato richiamando dal Menu Funzionalità la funzione di "acquisizione/variazione" del modello di individuazione dell'obiettivo-comuni (cella "e" del Mod. OB/15/C). Automaticamente il sistema aggiornerà il FCDE rilevante ai fini del monitoraggio.

<sup>(4)</sup> Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.



PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015			
(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 )			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2016			
(migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			PREVISIONI 2016
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	20.281.700
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	421.741
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	2.989.114
a detrarre: E4	Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	
E5	Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	
E6	Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	
E7	Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	
E8	Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Accertamenti	
E9	Contributo, di 530 milioni di euro complessivi (art. 8, comma 10, del decreto-legge n. 78/2015) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	
E10	Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" per l'anno 2015 e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	
a sommare: E11	Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno 2015 del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	
E12	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata <sup>(5)</sup> ) - (rif. par. B.2.1)	Accertamenti	
a detrarre: S0	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)	Impegni	
Ecorr N	<b>Totale entrate correnti nette</b> (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10+E11+E12-S0)	Accertamenti	23.692.555
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni <sup>(2)</sup>	3.339.000
a detrarre: E14	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E15	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E16	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E17	Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E18	Proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 da utilizzare per effettuare spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E19	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.10)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E20	Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014) - (rif. par. B.1.11)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E21	Entrate derivanti da trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle spese sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto (articolo 33-bis del decreto legge n. 133/2014) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
Ecap N	<b>Totale entrate in conto capitale nette</b> (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20-E21)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	3339000
EF N	<b>ENTRATE FINALI NETTE</b> (Ecorr N+ ECap N)		27.031.555

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015			
(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 )			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2016			
(migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
SPESE FINALI			PREVISIONI 2016
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	20.359.857
FCDE	Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.2.2) <sup>(3)</sup>		60.000
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Impegni	
	S9 Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Impegni	
a sommare:	S10 Spese correnti non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Impegni	
SCorr N	<b>Totale spese correnti nette</b> (S1+FCDE-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9+S10)	Impegni	<b>20.419.857</b>

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015</b> (Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 ) <b>CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti</b> <b>PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2016</b> (migliaia di euro)			
<b>SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista</b>			
<b>SPESE FINALI</b>			<b>PREVISIONI 2016</b>
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti <sup>(2)</sup>	5.470.000
a detrarre:	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S16 Spese sostenute per interventi di edilizia scolastica (art. 31, commi 14-ter e 14-quater, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S17 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S18 Spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni, effettuate con proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S19 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.10)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S20 Spese in conto capitale connesse agli investimenti per la realizzazione dei progetti presentati dalla città designata "Capitale italiana della cultura", finanziati a valere sulla quota nazionale del Fondo per lo sviluppo e la coesione (art. 7, comma 3-quater, decreto-legge n. 83/2014) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S21 Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014 - (rif. par. B.1.13)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S22 Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.- (rif. par. B.1.14)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S23 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto a valere dei trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle suddette spese (articolo 33-bis del decreto legge n. 133 del 2014) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S24 Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S25 Spese in conto capitale sostenute dai comuni sede delle città metropolitane a valere sulla quota di cofinanziamento (comma 145, dell'art. 1 della legge n.190/2014 come modificato dall'art. 1, comma 8, del decreto legge n. 78 del 2015) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
a sommare:	S26 Spese in conto capitale non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
SCap N	<b>Totale spese in conto capitale nette</b> (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25+S26)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	5.470.000
SF N	<b>SPESE FINALI NETTE</b> (SCorr N+SCap n)		25.889.857
SFIN 15	<b>SALDO FINANZIARIO</b> (EF N-SF N)		1.141.698

OB	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015</b> (determinato ai sensi del comma 2 dell'art. 31, legge n. 183/2011 )		1.136.041
DIFF	<b>DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO</b> <sup>(4)</sup> (SFIN 15-OB)		5.657
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.2)	Pagamenti	
Risp TP	Ai fini dell'applicazione del comma 3 dell'articolo 41 della legge n. 66/2014 indicare se sono stati rispettati nel 2014 i tempi dei pagamenti previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (rif. par. B.2.5)	Si	No

<sup>(1)</sup> Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

<sup>(2)</sup> Gestione di competenza + gestione residui.

<sup>(3)</sup> Per i comuni l'aggiornamento del valore relativo all'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità deve essere effettuato richiamando dal Menu Funzionalità la funzione di "acquisizione/variazione" del modello di individuazione dell'obiettivo-comuni (cella "e" del Mod. OB/15/C). Automaticamente il sistema aggiornerà il FCDE rilevante ai fini del monitoraggio.

<sup>(4)</sup> Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015			
(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 )			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2017			
(migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			PREVISIONI 2017
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	20.161.700
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	421.741
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	2.958.759
a detrarre: E4	Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	
E5	Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	
E6	Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	
E7	Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	
E8	Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Accertamenti	
E9	Contributo, di 530 milioni di euro complessivi (art. 8, comma 10, del decreto-legge n. 78/2015) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	
E10	Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" per l'anno 2015 e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	
a sommare: E11	Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno 2015 del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	
E12	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata <sup>(5)</sup> ) - (rif. par. B.2.1)	Accertamenti	
a detrarre: S0	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)	Impegni	
Ecorr N	<b>Totale entrate correnti nette</b> (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10+E11+E12-S0)	Accertamenti	23.542.200
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni <sup>(2)</sup>	1.704.000
a detrarre: E14	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E15	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E16	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E17	Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E18	Proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 da utilizzare per effettuare spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E19	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.10)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E20	Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014) - (rif. par. B.1.11)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
E21	Entrate derivanti da trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle spese sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto (articolo 33-bis del decreto legge n. 133/2014) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	
Ecap N	<b>Totale entrate in conto capitale nette</b> (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20-E21)	Riscossioni <sup>(2)</sup>	1.704.000
EF N	<b>ENTRATE FINALI NETTE</b> (Ecorr N+ ECap N)		25.246.200

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015			
(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 )			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2017			
(migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
SPESE FINALI			PREVISIONI 2017
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	20.173.105
FCDE	Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.2.2) <sup>(3)</sup>		60.000
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Impegni	
	S9 Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Impegni	
a sommare:	S10 Spese correnti non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Impegni	
SCorr N	<b>Totale spese correnti nette</b> (S1+FCDE-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9+S10)	Impegni	<b>20.233.105</b>

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2015</b> (Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014 ) <b>CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti</b> <b>PREVISIONI DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2016</b> (migliaia di euro)			
<b>SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista</b>			
<b>SPESE FINALI</b>			<b>PREVISIONI 2017</b>
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti <sup>(2)</sup>	3.870.000
a detrarre:	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S15	Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	S16 Spese sostenute per interventi di edilizia scolastica (art. 31, commi 14-ter e 14-quater, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
	Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S18	Spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni, effettuate con proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S19	Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.10)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S20	Spese in conto capitale connesse agli investimenti per la realizzazione dei progetti presentati dalla città designata "Capitale italiana della cultura", finanziati a valere sulla quota nazionale del Fondo per lo sviluppo e la coesione (art. 7, comma 3-quater, decreto-legge n. 83/2014) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S21	Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014 - (rif. par. B.1.13)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S22	Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.- (rif. par. B.1.14)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S23	Spese in conto capitale sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto a valere dei trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle suddette spese (articolo 33-bis del decreto legge n. 133 del 2014) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S24	Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
S25	Spese in conto capitale sostenute dai comuni sede delle città metropolitane a valere sulla quota di cofinanziamento (comma 145, dell'art. 1 della legge n.190/2014 come modificato dall'art. 1, comma 8, del decreto legge n. 78 del 2015) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
a sommare:	S26 Spese in conto capitale non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	
SCap N	<b>Totale spese in conto capitale nette</b> (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25+S26)	Pagamenti <sup>(2)</sup>	3.870.000
SF N	<b>SPESE FINALI NETTE</b> (SCorr N+SCap n)		24.103.105
SFIN 15	<b>SALDO FINANZIARIO</b> (EF N-SF N)		1.143.095

OB	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015</b> (determinato ai sensi del comma 2 dell'art. 31, legge n. 183/2011 )		1.136.041
DIFF	<b>DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO</b> <sup>(4)</sup> (SFIN 15-OB)		7.054
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.2)	Pagamenti	
Risp TP	Ai fini dell'applicazione del comma 3 dell'articolo 41 della legge n. 66/2014 indicare se sono stati rispettati nel 2014 i tempi dei pagamenti previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (rif. par. B.2.5)	Si	No

<sup>(1)</sup> Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

<sup>(2)</sup> Gestione di competenza + gestione residui.

<sup>(3)</sup> Per i comuni l'aggiornamento del valore relativo all'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità deve essere effettuato richiamando dal Menu Funzionalità la funzione di "acquisizione/variazione" del modello di individuazione dell'obiettivo-comuni (cella "e" del Mod. OB/15/C). Automaticamente il sistema aggiornerà il FCDE rilevante ai fini del monitoraggio.

<sup>(4)</sup> Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.



## **ALLEGATO 12**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**

# **COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

Provincia di Venezia

## **PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE**

### **SULLA PROPOSTA DI**

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2015**

### **E DOCUMENTI ALLEGATI**

Verbale n. 4 del 17/7/2015

Il Revisore Unico dei Conti,

esaminata la proposta di bilancio di previsione 2015, unitamente agli allegati di legge;

#### **VISTI:**

- il D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- il D.P.R. 31/1/1996, n. 194;
- il D. Lgs. 23/6/2011 n. 118;
- i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- il principio applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011);
- i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili;
- lo statuto ed il regolamento di contabilità;

#### **REDIGE**

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2015 del Comune di San Michele al Tagliamento, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Vicenza, 17 luglio 2015

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Stefano Dott. Canton

Firma apposta in modalità digitale

## SOMMARIO

Verifiche preliminari . . . . .	pag.	3
Verifiche degli equilibri . . . . .	pag.	6
Equilibri gestione dell'esercizio 2014 . . . . .	pag.	6
Avvio della armonizzazione contabile . . . . .	pag.	7
Bilancio di previsione 2015 . . . . .	pag.	8
1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi . . . . .	pag.	8
2. Verifica equilibrio corrente ed in c/capitale anno 2015 . . . . .	pag.	9
3. Verifica correlazione fra entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate . . .	pag.	9
4. Verifica dell'effettivo equilibrio di parte corrente .	pag.	10
5. Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria . . .	pag.	10
6. Verifica iscrizione ed utilizzo dell'avanzo . . . . .	pag.	10
Bilancio pluriennale 2016-2017 . . . . .	pag.	12
7. Verifica degli equilibri nel bilancio pluriennale . . . . .	pag.	12
Verifica coerenza delle previsioni . . . . .	pag.	12
8. Coerenza interna . . . . .	pag.	12
9. Coerenza esterna . . . . .	pag.	13
Verifica attendibilità e congruità delle previsioni anno 2015:		
- Entrate correnti . . . . .	pag.	15
- Spese correnti . . . . .	pag.	20
- Spese in conto capitale . . . . .	pag.	25
- Organismi partecipati . . . . .	pag.	26
- Indebitamento . . . . .	pag.	28
Verifica attendibilità e congruità del bilancio pluriennale 2015-2017 . . . . .	pag.	30
Schema di bilancio armonizzato . . . . .	pag.	33
Osservazioni e suggerimenti . . . . .	pag.	35
Conclusioni . . . . .	pag.	38

### VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Canton Dr. Stefano, revisore ai sensi degli articoli 234 e seguenti del TUEL:

a) ricevuto lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2015, approvato dalla Giunta Comunale il giorno 9/7/2015 con delibera n. 184 con i relativi seguenti allegati obbligatori:

- . bilancio pluriennale 2015-2017;
- . relazione previsionale e programmatica predisposta dalla Giunta Comunale;
- . lo schema di bilancio per missioni e programmi previsto dall'allegato n. 9 al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., ai fini conoscitivi;
- . il rendiconto dell'esercizio 2014;
- . le risultanze dei rendiconti dell'esercizio 2013 delle aziende speciali e società di capitale costituite per l'esercizio di servizi pubblici;
- . il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D. Lgs. 163/2006;
- . la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 D. Lgs. 267/2000; art. 35, c. 4 D. Lgs. 165/2001 e art. 19, c. 8, L. 448/2001);
- . la delibera di G.C. di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
- . la delibera di G.C. sulla verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinare a residenza, attività produttive e terziario e determinazione del prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- . la delibera di G.C. di ricognizione degli immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione;
- . la prevista conferma per il 2015 delle aliquote dell'addizionale comunale Irpef;
- . le proposte di delibere di Consiglio Comunale relative alla determinazione delle aliquote IMU, TASI e Tari anno 2015;
- . la proposta di deliberazione di Giunta Comunale con la quale sono determinati, per l'esercizio 2015, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi a domanda individuale;

- . il prospetto contenente le previsioni annuali e pluriennali di competenza mista degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno;
- . il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 c. 594 e 599 L. 244/07;
- . le previsioni in tema di collaborazioni autonome e limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione (art. 46, c. 3, L. 133/08);
- . limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative (art. 9 c. 28 del D.L. 78/2010, come modificato dall'art. 4 c. 102 della L. 183/2011);
- . i limiti massimi di spesa disposti dagli artt. 6 e 9 del D.L. 78/2010;
- . i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, c. 138, 141, 143 e 146 della L. 228/2012;
- . i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 47, commi da 8 a 13 del D.L. 66/2014;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- . i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- . l'elenco delle entrate e delle spese con carattere di eccezionalità;
- . il quadro analitico delle entrate e delle spese previste relativamente a servizi con dimostrazione della percentuale di copertura;
- . i prospetti analitici delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal c. 557 dell'art. 1 della L. 296/06;
- . il prospetto delle spese finanziate con i proventi derivanti dalle sanzioni per violazione del codice della strada;
- . il dettaglio dei trasferimenti erariali;
- . il prospetto dimostrativo dei mutui in ammortamento, con evidenza delle quote capitale e delle quote interessi;
- . l'elenco delle spese da finanziare mediante mutui e prestiti da assumere;
- . il bilancio d'esercizio 2013 degli organismi totalmente partecipati o sottoposti al controllo dell'Ente;

b) viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;

c) visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

d) visto il regolamento di contabilità;

e) visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

g) visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità di quelle di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;

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

## **VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI**

### **EQUILIBRI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014**

L'Organo Consiliare ha approvato con delibera n. 28 del 28/5/2015 il rendiconto dell'esercizio 2014.

Da tale rendiconto risulta che:

- . sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- . non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- . non sono richiesti finanziamenti straordinari dagli organismi partecipati;
- . la gestione dell'anno 2014 è stata improntata al rispetto dei limiti di saldo finanziario disposti dall'art. 31 della Legge 183/2011 ai fini del patto di stabilità interno;
- . la gestione dell'anno 2014 è stata improntata al rispetto della riduzione della spesa di personale, rispetto alla media degli anni 2011/2013, attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale come disposto dall'art. 1 c. 557 della L. 296/2006.

#### **Debiti fuori bilancio e passività potenziali**

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

#### **Monitoraggio pagamento debiti**

L'Ente ha rispettato le disposizioni relative alla comunicazione sulla c.d. "Piattaforma di certificazione dei crediti" dei dati relativi ai debiti certi, liquidi ed esigibili di cui all'art. 7 bis del D.L. n. 35/2013.

A tal proposito non sono state rilevate irregolarità.

#### **Conclusioni sulla gestione pregressa**

Sulla base di quanto sopra esposto, l'Organo di Revisione ritiene che la gestione finanziaria complessiva dell'Ente nel 2014 sia in equilibrio e che lo stesso abbia rispettato gli obiettivi di finanza pubblica.

## **AVVIO DELLA ARMONIZZAZIONE CONTABILE**

### **Riclassificazione per missioni e programmi dei capitoli del bilancio gestionale**

Al fine dell'elaborazione del bilancio di previsione per missioni e programmi a carattere conoscitivo, da affiancare al bilancio di previsione autorizzatorio predisposto secondo lo schema vigente nel 2014, l'Ente ha proceduto alla riclassificazione dei capitoli e degli articoli del bilancio gestionale per missioni e programmi, avvalendosi dell'apposito glossario (allegato n. 14/2 al D. Lgs. 118/2011). La nuova classificazione affianca la vecchia, in modo da consentire, a partire dalla medesima situazione contabile, l'elaborazione del bilancio di previsione secondo i due schemi.

### **Situazione di cassa e determinazione cassa vincolata**

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

	DISPONIBILITA'	ANTICIPAZIONI
Anno 2012	9.189.903,13	0,00
Anno 2013	11.581.774,79	0,00
Anno 2014	13.123.160,27	0,00

In attuazione del principio applicato della contabilità finanziaria n. 10.6, al fine di dare corretta attuazione all'art. 195 del TUEL, l'Ente ha provveduto a calcolare ed a comunicare formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31/12/2014 che provvede a "vincolare".

L'entità della cassa vincolata al 31/12/2014 risulta di euro 155.867,71 e quella libera di euro 12.967.292,56.

### **Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, in parallelo al riaccertamento ordinario ai fini del rendiconto 2014**

Al fine di consentire il riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'art. 3, c. 7, del D. Lgs. N. 118/2011 e successive modifiche, l'Ente ha avviato una ricognizione di tutti i residui, attivi e passivi, al 31/12/2014, funzionale sia al riaccertamento ordinario da effettuare sulla base dell'ordinamento contabile vigente nel 2014, sia ai fini del riaccertamento straordinario da effettuare sulla base di quanto previsto dalla riforma.



Sulla base dei risultati della ricognizione, l'Ente ha determinato il fondo pluriennale vincolato ed il risultato di amministrazione al 1/1/2015.

### BILANCIO DI PREVISIONE 2015

#### 1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2015, il principio del pareggio finanziario (art. 162, c. 5, del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del TUEL):

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
Tit. I: Entrate tributarie	20.081.700,00	Tit. I: Spese correnti	21.714.691,92
Tit. II: Entrate da trasfer. correnti	654.282,76		
Tit. III: Entr. extratrib.	3.104.463,19		
Tit. IV: Entr.trasferimen- ti di capitale	1.348.920,00	Tit. II: Spese in conto capitale	11.765.507,35
Tit. V: Entrate da accensione prestiti	1.000.000,00	Tit. III: Spese per rimb. prestiti	1.943.154,93
Tit. VI: Entrate da servizi conto di terzi	2.821.993,71	Tit. IV: Spese da servizi conto di terzi	2.821.993,71
Avanzo amm. 2014	3.473.665,56		
F.do plur.vinc.spese correnti	912.400,90		
F.do plur.vinc.spese c/cap.	4.847.921,79		
Totale complessivo entrate	38.245.347,91	Totale complessivo spese	38.245.347,91

Per chiarezza, si evidenzia che le entrate da accensione di prestiti (tit. V) e, per pari ammontare, le spese per rimborso di prestiti (tit. III), attengono non a nuovi mutui o prestiti, ma all'anticipazione di tesoreria potenziale, alla quale, d'altro canto, negli ultimi anni non si è mai attinto concretamente.

Il saldo netto da finanziare risulta il seguente (si precisa che le entrate comprendono il f.do pluriennale vincolato - FPV):

Equilibrio finale:	
Entrate finali (titoli I, II, III e IV) e FPV	30.949.688,64
Spese finali (titoli I e II)	-33.480.199,27
Saldo netto da finanziare	-2.530.510,63

Il fabbisogno corrispondente trova copertura nell'avanzo di amministrazione non accantonato.

## 2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2015

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162 c. 6, del TUEL è così assicurato:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
Gestione di competenza corrente:	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
+ Entr. Tit. I	19.318.925,67	20.781.172,85	20.081.700,00
di cui a titolo di FSR o f.do di solidarietà	0,00	0,00	0,00
+ Entrate Tit. II	1.705.658,01	1.100.345,57	654.282,76
+ Entrate Tit. III	3.164.188,98	2.959.962,81	3.104.463,19
= Totale entrate correnti	24.188.772,66	24.841.481,23	23.840.445,95
- Spese Tit. I (Spese correnti)	20.038.065,91	19.295.061,73	21.714.691,92
- Spese rimborso prestiti	1.493.263,96	907.874,81	943.154,93
Differenza di parte corrente	2.657.442,79	4.638.544,69	1.182.599,10
+ F.do pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	912.400,90
- Entr.correnti specifiche destin.a spese di invest.:	1.970.880,29	2.153.060,07	2.090.000,00
di cui per proventi da sanzioni codice strada	79.998,29	79.409,83	90.000,00
di cui altre entrate	1.890.882,00	2.073.650,24	2.000.000,00
- Entrate correnti generiche a finanz.investimenti:	400.000,00	323.000,00	5.000,00
Saldo di parte corrente	286.562,50	2.162.484,62	0,00

L'equilibrio di parte capitale trova la seguente copertura:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Gestione di competenza c/capitale:	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
+ Entrate titoli IV	1.415.574,27	842.867,67	1.348.920,00
+ Entrate titolo V (al netto antic.)	0,00	0,00	0,00
= Totale entrate titoli IV e V	1.415.574,27	842.867,67	1.348.920,00
- Spese titolo II	4.808.763,91	3.913.054,28	11.765.507,35
= Differenza di parte capitale	-3.393.189,64	-3.070.186,61	-10.416.587,35
+ Entr.correnti specifiche destin.a spese investimento	1.970.880,29	2.153.060,07	2.090.000,00
+ Entr.correnti generiche che finanziano investimenti	400.000,00	323.000,00	5.000,00
+ F.do pluriennale vincolato spese c/capitale	0,00	0,00	4.847.921,79
+ Utilizzo avanzo di amministrazione appl.spesa cap.	1.062.000,00	594.126,54	3.473.665,56
= Saldo di parte capitale al netto variaz.	39.690,65	0,00	0,00

## 3. Verifica correlazione tra entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate

La correlazione fra le entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate è così assicurata nel bilancio:

	Entrate	Spese
per contributi parte corrente dallo Stato	21.882,00	21.882,00
per contributi c/capitale dallo Stato	135.000,00	135.000,00
per contributi parte corrente dalla Regione	196.619,32	196.619,32
per funzioni delegate dalla Regione	23.000,00	23.000,00
per contributi c/capitale dalla Regione	155.920,00	155.920,00
per trasferimenti correnti da CCIAA	10.000,00	10.000,00
per contributi corr. da altri enti settore pubblico	45.160,11	45.160,11
per alienazione alloggi e diritti patrimoniali	133.000,00	133.000,00

per sanzioni amministrative e violazioni Cds	485.000,00	485.000,00
--	------------	------------

#### **4. Verifica dell'effettivo equilibrio di parte corrente**

La situazione corrente dell'esercizio 2015 è influenzata dalle seguenti entrate e spese aventi carattere di eccezionalità e non ripetitive:

	Entrate	Spese
Attività controllo fiscale (ICI/IMU/add.com.Irpef) Oneri straordinari gestione corrente	301.000,00	42.166,11
Totale	301.000,00	42.166,11
Differenza		258.833,89

Stante l'approccio prudenziale adottato nella stima delle entrate, lo scrivente ritiene che la differenza tra entrate e spese a carattere eccezionale non infici gli equilibri di bilancio.

#### **5. Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria**

Il titolo II della spesa è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri:			
- avanzo di amm. 2014 per investim.	3.473.665,56		
- avanzo del bilancio corrente	2.095.000,00		
- permessi di costruire	860.000,00		
- alienazione di beni patrimoniali	198.000,00		
- f.do pluriennale vincolato	4.847.921,79		
Totale mezzi propri		11.474.587,35	97,53%
Mezzi di terzi:			
- contributi dallo Stato	135.000,00		
- contributi dalla Regione	155.920,00		
Totale mezzi di terzi		290.920,00	2,47%
Totale risorse		11.765.507,35	100,00%
Totale impieghi al titolo II della spesa		11.765.507,35	100,00%

#### **6. Verifica iscrizione ed utilizzo dell'avanzo**

Il rendiconto dell'esercizio 2014, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi così da consentire il passaggio alla c.d. "contabilità finanziaria armonizzata", si è chiuso con un avanzo di amministrazione così strutturato:

Fondi accantonati	1.183.088,40
Fondi per finanziamento investimenti	1.065.190,65
Fondi non vincolati	2.692.721,15
Totale avanzo di amministrazione 2014 ridet.	4.941.000,20

I fondi vincolati per investimenti e parte di quelli non vincolati vengono iscritti nel bilancio di previsione 2015 a copertura delle spese in c/capitale.

Si rammenta che, come stabilito dall'art. 187 c. 3 bis del TUEL, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'Ente si trovi in una delle seguenti situazioni:

- . art. 195 - utilizzo di entrate a specifica destinazione
- . art. 222 - anticipazione di tesoreria.

## **BILANCIO PLURIENNALE 2016-2017**

### **7. Verifica degli equilibri nel bilancio pluriennale**

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, c. 6, del TUEL è assicurato come segue nell'orizzonte temporale considerato:

<u>Gestione di competenza corrente:</u>	<u>Bilancio 2016</u>	<u>Bilancio 2017</u>
+ Entr. Tit. I	20.281.700,00	20.161.700,00
di cui a titolo di FSR o f.do di solidarietà	0,00	0,00
+ Entrate Tit. II	421.741,32	421.741,32
+ Entrate Tit. III	2.989.113,60	2.958.759,02
= Totale entrate correnti	23.692.554,92	23.542.200,34
- Spese Tit. I (Spese correnti)	20.499.560,75	20.370.082,40
- Spese rimborso prestiti	797.994,17	852.117,94
Differenza di parte corrente	2.395.000,00	2.320.000,00
- Entrate corr.specif.destin.investimenti:	2.090.000,00	2.090.000,00
- Entrate correnti generiche per investimenti:	305.000,00	230.000,00
Saldo di parte corrente	0,00	0,00

L'equilibrio di parte capitale trova invece la seguente rappresentazione:

<u>Gestione di competenza c/capitale:</u>	<u>Bilancio 2016</u>	<u>Bilancio 2017</u>
+ Entrate titoli IV	3.339.000,00	1.704.000,00
+ Entrate titolo V (al netto antic.)	1.250.000,00	0,00
= Totale entrate titoli IV e V	4.589.000,00	1.704.000,00
- Spese titolo II	6.984.000,00	4.024.000,00
= Differenza di parte capitale	-2.395.000,00	-2.320.000,00
+ Entrate correnti specifiche destin.investim.	2.090.000,00	2.090.000,00
+ Entrate correnti generiche per investimenti	305.000,00	230.000,00
= Saldo di parte capitale al netto variaz.	0,00	0,00

## **VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI**

### **8. Verifica della coerenza interna**

L'organo di revisione ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e le previsioni annuali e pluriennali siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato (piano generale di sviluppo), con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, strumenti urbanistici, manovra tributaria e tariffaria deliberata o da deliberare), nonché con gli impegni di spesa assunti nel passato e che manifesteranno i loro effetti sui futuri esercizi.

#### **8.1 Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni**

##### **8.1.1 Programma triennale dei lavori pubblici**

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D. Lgs. 163/2006, è stato redatto conformemente alle

indicazioni e agli schemi di cui al Decreto del 24/10/2014 del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo con delibera n. 293 del 4/12/2014.

Lo stesso è stato oggetto di modifica come da delibera n. 160 del 18/6/2015 di G.C.

Trattandosi di programmazione di settore è coerente con le linee generali di sviluppo dell'ente.

Nel programma triennale sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del D. Lgs. 163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione.

Gli importi inclusi nello schema trovano riferimento nel bilancio di previsione annuale e pluriennale.

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

#### **8.1.2 Programmazione del fabbisogno del personale**

La programmazione del fabbisogno del personale prevista dall'art. 39, c. 1 della L. 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto n. 79 di G.C. del 2/4/2015. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere n. 10 in data 31/3/2015.

Con successiva delibera n. 170 di G.C. del 25/6/2015, si è proceduto ad una modifica del piano delle assunzioni.

#### **9. Verifica della coerenza esterna**

##### **Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica: Patto di stabilità**

Come disposto dall'art. 31 della L. 183/2011, gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo

programmatico del patto per gli anni 2015-2016 e 2017. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Il meccanismo del patto di stabilità è di recente stato significativamente modificato per quanto concerne le modalità di determinazione dell'obiettivo programmatico, dal D.L. 78 del 19/6/2015.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il patto di stabilità interno risulta quanto segue (importi espressi in unità di euro):

#### 1. Obiettivo programmatico

Anno	Obiettivo
2015	1.136.041
2016	1.136.041
2017	1.136.041

#### 2. Saldo finanziario con criteri di competenza mista

	2015	2016	2017
+ Entrate correnti	23.840.446	23.692.555	23.542.200
- Spese correnti netto fondi	21.585.571	20.359.857	20.173.105
+ F.do crediti dubbia esigibilità	60.000	60.000	60.000
= Saldo di parte corrente (A)	2.194.875	3.272.698	3.309.095
+ Incassi titolo IV	2.000.000	3.339.000	1.704.000
- Pagamenti titolo II	3.050.000	5.470.000	3.870.000
= Saldo di parte c/capitale (B)	-1.050.000	-2.131.000	-2.166.000
= Saldo previsto (A + B)	1.144.875	1.141.698	1.143.095

#### 3. Verifica conseguimento obiettivi programmatici

Dai dati previsionali si riscontra il conseguimento dell'obiettivo programmatico per tutti gli anni coperti dal bilancio di previsione, come da seguente prospetto:

Anno	Saldo previsto	Saldo obiettivo	Differenza
2015	1.144.875	1.136.041	8.834
2016	1.141.698	1.136.041	5.657
2017	1.143.095	1.136.041	7.054

Si evidenzia che i dati di cui sopra, per la parte relativa ai flussi di cassa, sono stati elaborati dall'Ente così da tener conto della tempistica dei pagamenti in base alla programmazione delle spese del titolo II, ponderando i residui passivi rinvenienti dal consuntivo del 2014, nonché delle spese di previsto impegno dal 2015 al 2017.

Le previsioni di incasso delle entrate del titolo IV e di pagamento delle spese del titolo II dovranno essere monitorate durante la gestione al fine di mantenere l'obiettivo di rispetto del patto di stabilità interno.

#### **VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2015**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2015, alla luce della manovra disposta dall'Ente, sono state analizzate le voci di bilancio appresso riportate.

#### **ENTRATE CORRENTI**

##### **Entrate tributarie**

Le previsioni delle entrate tributarie presentano il seguente andamento rispetto ai rendiconti del 2014 e del 2013:

	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Bilancio 2015	Var. % 2015/2014
IMU	9.162.414,26	9.905.228,38	9.000.000,00	-9,14%
IMU - verifica e controllo	0,00	0,00	150.000,00	N.C.
ICI - verifica e controllo	246.499,20	494.041,48	150.000,00	-69,64%
Imposta comunale pubblicità	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00%
Addizionali energia elettrica	12.479,52	0,00	100,00	N.C.
Addizionale Irpef	313.506,95	282.388,63	501.000,00	77,42%
Imposta di soggiorno	2.002.204,20	2.370.000,00	2.550.000,00	7,59%
Tasi	0,00	0,00	600,00	N.C.
Altre imposte	0,00	119,00	0,00	-100,00%
Categoria I - imposte	11.987.104,13	13.301.777,49	12.601.700,00	-93,77%
Tares/tari	7.325.476,14	7.469.395,36	7.470.000,00	0,01%
Altre tasse	0,00	0,00	0,00	N.C.
Categoria II - tasse	7.325.476,14	7.469.395,36	7.470.000,00	0,01%
Diritti pubbliche affissioni	6.345,40	10.000,00	10.000,00	0,00%
Categoria III - altri tributi	6.345,40	10.000,00	10.000,00	0,00%
Totale entrate tributarie	19.318.925,67	20.781.172,85	20.081.700,00	-3,37%

##### **Imposta municipale propria**

Il gettito, determinato sulla base:

- dell'art. 1, c. 380 della L. 228/2012;
- delle aliquote di prevista deliberazione per l'anno 2015;
- dei dati relativi al patrimonio immobiliare presente nel territorio comunale;
- dell'andamento storico di detto tributo;

è stato previsto in euro 9.000.000,00 quanto all'ordinaria attività di accertamento e riscossione, con una variazione:



- . di - 905.228,28 euro rispetto al 2014;
- . di - 162.414,26 euro rispetto al 2013.

#### **Addizionale comunale Irpef**

Sulla base della prevista manovra in termini di addizionale comunale all'Irpef, la quale prevede:

- . aliquote progressive per scaglioni di reddito corrispondenti a quelli Irpef,

- . aliquota massima 0,80%,

- . soglia di esenzione per redditi fino ad euro 15.000,00;

il gettito è previsto prudenzialmente in euro 501.000,00 (di cui euro 1.000,00 a seguito di attività di verifica e controllo) tenendo conto dei seguenti elementi:

- . andamento storico,

- . numero contribuenti,

- . reddito imponibile medio suddiviso per scaglioni,

- . aliquota dell'imposta,

- . simulazioni ritraibili dal Portale del Federalismo Fiscale.

#### **Imposta di soggiorno**

Il Comune, in quanto inserito nell'elenco regionale delle località turistiche, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. 23/2011, ha istituito una imposta di soggiorno diversificata per tipologia di struttura ricettiva e per durata del soggiorno.

Per il 2015 sono state confermate le aliquote dell'anno precedente, è stato ampliato il periodo temporale di applicazione di detto tributo e individuate con maggior dettaglio le strutture ricettive.

La previsione per l'anno 2015 è fondata sui seguenti elementi:

- . andamento storico,

- . numero presenze stimato per ciascuna tipologia di struttura ricettiva.

Il gettito è così destinato:

- . spese correnti euro 550.000,00,

- . spese in conto capitale euro 2.000.000,00.

Le attività finanziate afferiscono essenzialmente al settore del turismo.

#### **TARI**

L'Ente ha previsto nel bilancio 2015, tra le entrate tributarie la somma di euro 7.470.000,00, per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art. 1 della legge 147/2013 (legge di stabilità 2014).

La previsione comprende il tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi dell'art. 1 c. 666 L. 147/2013.

La tariffa di prevista adozione per l'anno 2015 è determinata sulla base della copertura integrale dei costi del servizio di smaltimento dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati.

La disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio Comunale.

Il Consiglio Comunale delibererà entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione le relative tariffe, in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dalla ASVO SPA.

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

Le entrate previste per le attività di verifica e controllo subiscono le seguenti variazioni:

	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Var. % 2014/2013	Bilancio 2015	Var. % 2015/2014
IMU - verifica e controllo	0,00	0,00	N.C.	150.000,00	N.C.
ICI - verifica e controllo	246.499,20	494.041,48	100,42%	150.000,00	-69,64%
Add.com.Irpef-verif.contr.	0,00	0,00	N.C.	1.000,00	N.C.
<b>Totale</b>	<b>246.499,20</b>	<b>494.041,48</b>	<b>100,42%</b>	<b>301.000,00</b>	<b>-39,07%</b>

#### **Entrate da trasferimenti correnti**

Le previsioni di entrate da trasferimenti correnti presentano il seguente andamento rispetto ai rendiconti degli anni 2013 e 2014:

	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Bilancio 2015	Var. % 2015/2014
Contr.e trasfer. correnti statali	1.434.130,68	803.129,14	379.503,33	-52,75%
Contr.e trasfer. correnti regionali	104.092,73	204.015,89	196.619,32	-3,63%
Contributi per funzioni delegate	22.169,22	2.058,00	23.000,00	1017,59%
Contr.organismi comunitari	109.609,91	0,00	0,00	N.C.
Contributi e trasfer.da altri enti	35.655,47	91.142,54	55.160,11	-39,48%
<b>Tot. entrate trasferimenti correnti</b>	<b>1.705.658,01</b>	<b>1.100.345,57</b>	<b>654.282,76</b>	<b>-40,54%</b>

#### **Trasferimenti correnti dello Stato e della Regione**

Il gettito dei trasferimenti erariali e regionali è stato previsto sulla base delle disposizioni normative e dei dati disponibili.

#### **Contributi per funzioni delegate dalla Regione**

I contributi per funzioni delegate dalla Regione sono previsti in euro 23.000,00 complessivi e sono specificamente destinati per uguale importo nella spesa.

#### **Entrate extratributarie**

Le previsioni di entrate extratributarie presentano il seguente andamento rispetto ai rendiconti del 2013 e del 2014:

	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Bilancio 2015	Var. % 2015/2014
Servizi pubblici	1.903.345,70	1.804.814,52	1.862.113,00	3,17%
Proventi beni ente	780.844,95	789.798,87	775.368,28	-1,83%
Interessi attivi giacenze di cassa	10.590,60	24.721,70	9.800,00	-60,36%
Dividendi di società	90.882,00	3.650,24	0,00	-100,00%
Proventi diversi	378.525,73	336.980,48	457.181,91	35,67%
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>3.164.188,98</b>	<b>2.959.965,81</b>	<b>3.104.463,19</b>	<b>4,88%</b>

Le diverse risorse di detto titolo sono state determinate sulla base del trend storico, delle concessioni in essere e dei contratti in corso.

#### **Proventi dei servizi pubblici**

Lo sviluppo dettagliato di questa categoria di entrate è il seguente:

	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Bilancio 2015	Var. % 2015/2014
Dir.serv.anagrafe/stato civile	10.430,03	12.097,65	11.000,00	-9,07%
Diritti segret.rogito e istrutt.	82.260,22	72.974,51	75.000,00	2,78%
Sanz.violaz.demanio marittimo	0,00	0,00	1.000,00	N.C.
Sanz.violazione codice stradale	618.817,08	553.014,85	600.000,00	8,50%
Sanz.amm.violaz.regol.comunali	27.178,23	36.421,48	45.000,00	23,55%
Rette scuole materne	56.524,92	40.660,79	50.000,00	22,97%
Proventi servizi trasp. scolast.	28.793,50	26.424,00	30.000,00	13,53%
Centri ricr.estivi e sogg.estivi	25.166,00	19.048,00	33.000,00	73,25%
Proventi servizi cimiteriali	36.501,23	29.367,00	33.700,00	14,75%
Proventi servizi culturali	1.586,00	2.440,00	6.000,00	145,90%
Proventi vari	1.016.088,49	1.012.366,24	977.413,00	-3,45%
<b>Totale entrate servizi pubblici</b>	<b>1.903.345,70</b>	<b>1.804.814,52</b>	<b>1.862.113,00</b>	<b>3,17%</b>

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa, espresse in termini finanziari, per i servizi a domanda individuale resi dall'Ente, è il seguente:

	Entrate 2015	Spese 2015	% di copertura 2015	% di copertura 2014
Soggiorni climatici	14.000,00	25.000,00	56,00%	64,24%
Impianti sportivi	20.000,00	189.967,15	10,53%	9,70%
Mensa scolastica	115.000,00	177.500,00	64,79%	81,34%
Corsi extrascolastici	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00%
Centri estivi	33.000,00	60.000,00	55,00%	53,48%
<b>Totale</b>	<b>186.000,00</b>	<b>456.467,15</b>	<b>40,75%</b>	<b>48,76%</b>

La percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nello schema di bilancio di previsione approvato dalla Giunta Comunale risulta quindi determinata in misura pari al 40,75%.

#### **Sanzioni amministrative da codice della strada**

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2015 in euro 600.000,00 al valore nominale.

Con delibera n. 159 del 18/6/2015 di G.C., oltre il 50% di dette entrate, al netto delle spese di riscossione e di quanto andrà trasferito ad altri enti, sono state destinate per le finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada.

La quota vincolata sarà destinata, al netto delle spese di riscossione, al titolo I della spesa per euro 395.000,00, al titolo II della spesa per euro 90.000,00.

L'andamento comparato per gli anni dal 2013 al 2015 dell'entrata corrispondente è già stato sopra esposto.

La destinazione nel corso degli ultimi esercizi di detto provento è il seguente:

Violazioni C.d.S.	2013	2014	2015
Sanzioni C.d.s a spesa corrente	305.253,57	315.485,60	395.000,00
Perc.per spesa corrente	49,33%	57,05%	65,83%
Spesa per investimenti	79.998,29	79.409,83	90.000,00
Perc.per investimenti	12,93%	14,36%	15,00%

L'elevata capacità di riscossione delle entrate accertate non determina, ai sensi del D. Lgs. 118/2011, l'esigenza di uno specifico accantonamento al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità; d'altra parte, l'eventuale rischio di mancato incasso, trova copertura nel valore complessivo ed indistinto del medesimo fondo che viene istituito per totali euro 60.000,00 (si veda il successivo capitolo "Fondo crediti di dubbia esigibilità").

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

L'Ente ha istituito con regolamento il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche.

Il gettito del canone per il 2015 è previsto in euro 320.000,00 sulla base degli atti di concessione corrispondenti.

## SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati dei rendiconti degli esercizi 2013 e 2014, è il seguente:

INTERVENTI	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Bilancio prev. 2015	Var. % 2015/14
01 - Personale	4.048.075,42	3.951.224,44	4.185.081,55	5,92%
02 - Acquisto beni consumo e materie	364.356,15	325.724,88	469.142,67	44,03%
03 - Prestazioni di servizi	12.552.322,17	12.198.963,05	14.090.095,70	15,50%
04 - Utilizzo beni di terzi	72.069,63	77.984,09	104.173,00	33,58%
05 - Trasferimenti	1.433.234,86	1.497.497,78	1.438.429,29	-3,94%
06 - Interessi pass.e oneri finanz.	922.628,38	847.015,85	804.270,94	-5,05%
07 - Imposte e tasse	436.405,13	382.643,11	452.211,72	18,18%
08 - Oneri straord.gestione corrente	208.974,17	14.008,53	42.166,11	201,00%
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	60.000,00	N.C.
11 - Fondo di riserva	0,00	0,00	69.120,94	N.C.
Totale spese correnti	20.038.065,91	19.295.061,73	21.714.691,92	12,54%

### **Spese di personale**

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2015 in euro 3.834.793,54, ex art. 1 c. 557 L. 296/2006, riferita ad una media di 111 dipendenti, pari a euro 34.547,69 per dipendente, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- . dei vincoli disposti dall'art. 3, c. 5 del D.L. 90/2014 sulle assunzioni a tempo indeterminato;
- . dei vincoli disposti dall'1/1/2013 dall'art. 9, c. 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- . dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 c. 557 della L. 296/2006;
- . degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti per euro 706.525,00 pari al 17,01 % delle spese dell'intervento 01.

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

L'organo di revisione ha altresì accertato, come richiesto dall'art. 3 c. 10-bis del D.L. 90/2014:

a) il rispetto del limite delle assunzioni disposto dall'art. 3 c. 5 del D.L. 90/2014;

b) il rispetto del contenimento della spesa di personale disposto dall'art. 3 c. 5-bis D.L. 90/2014.

Gli oneri della contrattazione decentrata previsti per gli anni dal 2015 al 2017, rispettano le previsioni dell'art. 9 c. 2-bis D.L. 78/2010, come modificato dall'art. 1 c. 546 L. 147/2013 e sono automaticamente ridotti in proporzione alla riduzione del personale in servizio.

#### **Limitazione spese di personale**

Le spese di personale, come definite dall'art. 1, c. 557 della L. 296/2006, subiscono la seguente evoluzione:

Anno	Importo
2013	3.835.046,07
2014	3.774.339,39
2015	3.834.793,54

Tali spese sono così distinte ed hanno avuto la seguente evoluzione:

	Rendic. 2013	Rendic. 2014	Bilancio 2015
+ Spesa intervento 01	4.048.075,42	3.951.224,44	4.152.803,00
+ Spese incluse intervento 03	58.260,89	29.995,89	30.000,00
+ Irap	243.034,81	239.269,77	255.094,00
+ Altre spese personale incluse	0,00	0,00	0,00
- Altre spese personale escluse	-514.325,05	-446.150,71	-603.103,46
<b>Totale spese personale</b>	<b>3.835.046,07</b>	<b>3.774.339,39</b>	<b>3.834.793,54</b>
<b>Spese correnti</b>	<b>20.038.065,91</b>	<b>19.295.061,73</b>	<b>21.714.691,92</b>
<b>Incidenza sulle spese correnti</b>	<b>19,14%</b>	<b>19,56%</b>	<b>17,66%</b>

L'obiettivo programmatico per la spesa del personale (media anni 2011/2013) è pari ad euro 3.837.462,35 e risulta quindi rispettato quanto a previsioni di bilancio.

Per ciò che concerne le spese del personale a tempo determinato, risulta rispettato il limite normativo, come da seguente prospetto:

	2009	2015
Spese impegnate	298.911,12	188.514,80

#### **Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi**

L'Ente rispetta i vincoli in termini di contenimento della spesa recati dal patto di stabilità interno, dall'art. 6 del D.L. 78/2010, dall'art. 1 c. 146 della L. 228/2012.

In particolare, le previsioni per l'anno 2015 rispettano nel valore totale i seguenti limiti:

Tipologia spesa	2009	Riduzione	Limite spesa	2015
Studi e consulenze	20.974,00	88%	2.516,88	2.516,88
Relazioni pubbl., rappresent. ecc.	0,00	80%	0,00	3.000,00
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	51.280,31	50%	25.640,16	22.390,00
Formazione	27.000,00	50%	13.500,00	13.400,00
<b>Totale</b>	<b>99.254,31</b>		<b>41.657,04</b>	<b>41.306,88</b>

Le spese previste per studi e consulenze rispettano il limite stabilito dall'art. 14 del D.L. 66/2014, non superando la percentuale del 4,2% della spesa di personale risultante dal conto annuale 2012.

Risulta rispettato il limite previsto per le spese per autovetture, tenendo conto che sono escluse dalle suddette limitazioni quelle relative ai servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, ai servizi sociali e sanitari essenziali, ai servizi di vigilanza ed intervento sulla rete stradale comunale.

In relazione alle limitazioni poste dall'art. 47 commi da 8 a 13 del D.L. 66/2014, di riduzione delle spese impegnate per acquisto di beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi rispetto al 2014 in misura almeno pari alla riduzione del fondo di solidarietà comunale disposta dal D.M. 4/9/2014 si evidenzia quanto segue:

- . l'obiettivo fissato per il Comune è di contenimento delle spese in misura non inferiore ad euro 185.702,17;
- . le spese previste nel 2015 per acquisto di beni, prestazioni di servizi ed utilizzo di beni di terzi aumentano, rispetto al 2014, di circa il 16%;
- . d'altro canto, il saldo economico risulta in pareggio e quindi non sono previste, allo stato, economie di parte corrente;
- . sulla base di quanto sopra, non sembra quindi conseguibile detto obiettivo.

Si raccomanda quindi la riconduzione degli impegni di spesa nei limiti sopra evidenziati.

#### **Trasferimenti**

Rispetto all'esercizio 2014, questo intervento subisce un decremento previsionale di euro 59.068,49, pari a - 3,94%.

#### **Oneri straordinari della gestione corrente**

Gli oneri straordinari della gestione corrente sono così strutturati:

Sgravi e restituzione entrate non dovute	25.000,00
Spese per eventi calamitosi	1.860,00
Indennizzi definizione pratiche diverse	1.000,00
Rimborso spese legali amm.e dipend.	14.306,11
<b>Totale</b>	<b>42.166,11</b>

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

In applicazione del punto 3.3 del principio applicato alla contabilità finanziaria - allegato 4.2 al D. Lgs. 118/2011, è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata ponderati per anno di riferimento).

Nel primo esercizio di applicazione del principio è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione. Negli esercizi successivi lo stanziamento minimo è per la seguente percentuale:

2016: 55%

2017: 70%

2018: 85%

2019: 100%.

L'ammontare del fondo è stato determinato sulla base dei seguenti schemi, tenendo conto delle categorie di entrate che potrebbero comportare rischi di dubbia esigibilità:

Categoria entrata	Anno 2015					
	Acc.ti	% sval.	F.do totale	% minima	Quota 2015	% effettiva
Sanzioni violaz.regolam.comunali	35.000,00	84,82%	29.687,39			
Sanzioni violaz. C.d.S.	600.000,00	-0,56%	0,00			
Tarsu/Tares/Tari	7.470.000,00	0,36%	26.962,57			
Prov.assist.anziani x ricoveri	40.000,00	5,26%	2.102,74			
<b>Totale</b>			<b>58.752,70</b>	<b>36,00%</b>	<b>60.000,00</b>	<b>102,12%</b>

Categoria entrata	Anno 2016					
	Acc.ti	% sval.	F.do totale	% minima	Quota 2016	% effettiva



Sanzioni violaz.regolam.comunali	35.350,00	84,82%	29.984,27			
Sanzioni violaz. C.d.S.	606.000,00	-0,56%	0,00			
Tarsu/Tares/Tari	7.544.700,00	0,36%	27.232,19			
Prov.assist.anziani x ricoveri	45.000,00	5,26%	2.365,58			
<b>Totale</b>			<b>59.582,04</b>	<b>36,00%</b>	<b>60.000,00</b>	<b>100,70%</b>

Categoria entrata	Anno 2017					
	Acc.ti	% sval.	F.do totale	% minima	Quota 2017	% effettiva
Sanzioni violaz.regolam.comunali	35.703,50	84,82%	30.284,11			
Sanzioni violaz. C.d.S.	612.060,00	-0,56%	0,00			
Tarsu/Tares/Tari	7.620.147,00	0,36%	27.504,51			
Prov.assist.anziani x ricoveri	50.000,00	5,26%	2.628,43			
<b>Totale</b>			<b>60.417,05</b>	<b>36,00%</b>	<b>60.000,00</b>	<b>99,31%</b>

#### **Fondo di riserva**

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed è pari allo 0,32% delle spese correnti.

## **SPESE IN CONTO CAPITALE**

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari ad euro 11.765.507,35, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge e dall'avanzo di amministrazione destinato, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

Non sono previste acquisizioni di beni con contratto di locazione finanziaria.

### **Proventi da alienazioni immobiliari**

Le appostazioni di bilancio rispettano la previsione dell'art. 56-bis c. 11 del D.L. 69/2013, che obbliga gli Enti a destinare il 10% dei proventi netti da alienazione al fondo ammortamento dei titoli di Stato.

### **Limitazione acquisto mobili e arredi**

L'art. 1 c. 141 della L. 228/2012 prevede che, nel 2015, le spese per acquisto di mobili ed arredi siano contenute nel limite del 20% di quelle corrispondenti medie del 2010 e 2011, salvo deroghe specifiche (acquisti di beni ad uso scolastico).

Le previsioni di bilancio dell'Ente rientrano nei limiti di cui sopra.

### **Limitazione acquisto immobili**

L'art. 1 c. 138 della L. 228/12 dispone il divieto, a partire dal 2014, di acquisto di immobili, salvo deroghe specifiche.

Dal bilancio di previsione si evince il rispetto di questo vincolo.

## ORGANISMI PARTECIPATI

L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati è così previsto nel bilancio 2015:

Società partec./ Aziende pspeciali	Servizio	Quota partec.	Spese per contr. di serv.	Trasfer. c/eserc.	Trasfer. c/cap.	Concessione crediti
S.Michele Patr. e serv. srl	Gest.patr.immob.	100,00%	196.000,00	0,00		0,00
Azienda Speciale I. Zuzzi	Serv.assistenz.	100,00%	33.500,00	81.500,00	0,00	0,00
LTA spa	Serv.idrico	20,382%	60.000,00	0,00	0,00	0,00
CAIBT Patrimonio spa	Reti idriche	52,00%	0,00	25.479,52	0,00	0,00
Bibione Spiaggia srl	Servizio turistico	30,00%	220.000,00	0,00	0,00	0,00
ASVO spa	Gest.rifiuti	8,33%	7.155.745,30	0,00	0,00	0,00
Residenza Veneziana srl	Gest.immob.	3,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
ATVO spa	Trasp.pubbl.locale	2,56%	108.314,00	0,00	0,00	0,00
Nuova Pramaggiore srl liq.	In liquidazione	1,22%	0,00	0,00	0,00	0,00
Rest'Arte Alvisopoli liq.	In liquidazione	5,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Veritas spa	Serv.a rete	0,00072%	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			7.773.559,30	106.979,52	0,00	0,00

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

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2013, e tale documento è allegato al bilancio di previsione.

Le aziende e società di capitale totalmente partecipate dall'Ente nel bilancio d'esercizio 2013 presentavano la seguente situazione:

	Az.Speciale I. Zuzzi	S.Michele P.S. Srl
Valore della produzione	2.752.797,00	221.654,00
di cui corrispettivi o prov.dall'Ente	205.066,55	171.967,00
Risultato di esercizio	13.043,00	25.148,00
Dividendi distribuiti	0,00	0,00
Indebitamento a fine esercizio	599.350,00	35.788,00
TFR	401.816,00	0,00
Costo personale dipendente	1.803.344,00	73.778,00
Crediti dell'organismo v/Ente	16.977,57	0,00
Crediti dell'Ente v/organismo	0,00	0,00
Fidejussioni dell'Ente v/organismo	0,00	0,00
Altre garanzie	0,00	0,00

Dalla verifica del bilancio 2013 degli organismi totalmente partecipati dall'Ente, non risultano esigenze di ulteriori finanziamenti o versamenti

a fondo perduto o in conto capitale da parte del Comune al fine di ristabilire l'equilibrio aziendale.

Non si prevede di esternalizzare ulteriori servizi nel corso del 2015.

#### **Riduzione compensi C.d.A.**

Lo scrivente rammenta che le società controllate dall'Ente, avendo conseguito nell'anno 2011 un fatturato da prestazione di servizi a favore di amministrazioni pubbliche superiore al 90% dell'intero fatturato, devono applicare dal 1/1/2015, come disposto dall'art. 4 del D.L. 95/2012, la riduzione del costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori di tali società, ivi compresa la remunerazione di quelli investiti di particolari cariche, al limite dell'80% del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013.

#### **Accantonamento a copertura di perdite**

Non si è reso necessario effettuare alcun accantonamento a copertura di perdite non immediatamente ripianate di organismi partecipati, ai sensi dell'art. 1 c. da 550 a 562 della L. 147/2013.

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

Nessuna azienda speciale o società a partecipazione di maggioranza dell'Ente titolari di affidamento diretto per una quota superiore all'80% del valore della produzione ha avuto un risultato economico negativo nei tre precedenti esercizi con il conseguente obbligo di riduzione del 30% del compenso degli organi di amministrazione dal 1/1/2015.

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

L'Ente ha approvato ai sensi dell'art. 1 c. 612 della L. 190/2014, un piano operativo di razionalizzazione delle società direttamente e indirettamente possedute:

- . evidenziando che due di esse - Nuova Pramaggiore srl e Rest'Arte Alvisopoli scarl - sono già in liquidazione;
- . disponendo di procedere alla cessione della partecipazione nella Residenza Veneziana srl ad Ater Venezia ad un prezzo non inferiore a quello di perizia;
- . prevedendo la conservazione delle altre, in quanto costituite per il perseguimento di finalità istituzionali e produttive di servizi di interesse generale.

Tale piano è stato trasmesso alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'Ente.

#### INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2015 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL, come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Verifica della capacità di indebitamento	
Entrate correnti (titoli I, II e III) rendic. 2013	24.188.772,66
Limite impegno di spesa per int.passivi (10%)	2.418.877,27
Interessi passivi su mutui in ammortamento	804.270,94
Incidenza % sulle entrate correnti	3,32%
Importo teoricamente impegnab.per inter.nuovi mutui	1.614.606,33

L'Ente non ha rilasciato garanzie fideiussorie o lettere di patronage forti.

L'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti per i successivi due anni del bilancio pluriennale è così strutturata in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL:

	2016	2017
Interessi passivi	761.459,61	759.708,16
Entrate correnti penultimo es.preced.	24.841.481,23	23.840.445,95
% su entrate correnti	3,07%	3,19%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%

L'indebitamento dell'Ente subisce la seguente evoluzione a partire dal 2012 e per tutto l'orizzonte considerato dal bilancio di previsione di cui alla presente relazione:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Residuo debito	20.730.616,48	18.804.057,04	17.310.793,08	16.402.918,27	15.459.763,34	15.911.769,17
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
Estinzioni anticipate	-1.021.410,57	-590.692,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	-905.148,87	-902.571,85	-907.874,81	-943.154,93	-797.994,17	-852.117,94
Totale fine anno	18.804.057,04	17.310.793,08	16.402.918,27	15.459.763,34	15.911.769,17	15.059.651,23
Oneri finanziari	1.011.015,97	922.628,38	847.015,85	804.270,94	761.459,61	759.708,16
Oneri fin./res.deb.iniz.	4,88%	4,91%	4,89%	4,90%	4,93%	4,77%
Abit. al 31/12/14 11.993						

Debito medio per abitante	1.567,92	1.443,41	1.367,71	1.289,07	1.326,75	1.255,70
---------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Oneri finanziari	1.011.015,97	922.628,38	847.015,85	804.270,94	761.459,61	759.708,16
Quota capitale ordinaria	905.148,87	902.571,85	907.874,81	943.154,93	797.994,17	852.117,94
Quota capit.estinz.anticip.	1.021.410,57	590.692,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	2.937.575,41	2.415.892,34	1.754.890,66	1.747.425,87	1.559.453,78	1.611.826,10

L'incidenza dei debiti finanziari sulle entrate correnti di ciascun anno evidenzia un andamento decrescente, salvo che per il 2016 a causa della prevista erogazione di un nuovo mutuo, in sintonia con gli obiettivi di finanza pubblica; tale evoluzione va mantenuta e, laddove possibile, accelerata:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Debiti finanziari	18.804.057,04	17.310.793,08	16.402.918,27	15.459.763,34	15.911.769,17	15.059.651,23
Entrate correnti	22.114.261,29	24.188.772,66	24.841.481,23	23.840.445,95	23.692.554,92	23.542.200,34
Deb.finanz./entr. correnti	85,03%	71,57%	66,03%	64,85%	67,16%	63,97%

#### **Anticipazioni di cassa**

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa nei limiti normativamente previsti, come risulta dal seguente prospetto:

Entrate correnti (titolo I, II e III) 2014	24.841.481,23
Anticipazione di cassa	1.000.000,00
Percentuale	4,03%

#### **Strumenti finanziari anche derivati/Contratti di leasing**

Non risultano allo scrivente in essere contratti di cui in oggetto.

#### **VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017**

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 171 del TUEL e secondo lo schema approvato con il DPR 194/96.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- . dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'art. 162 del TUEL e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- . dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- . della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL;
- . del tasso di inflazione programmato;
- . degli impegni di spesa già assunti;
- . delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare;
- . della relazione di inizio mandato;
- . delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- . delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- . della manovra tributaria e tariffaria attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- . della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del TUEL;
- . del rispetto del patto di stabilità interno e dei vincoli di finanza pubblica;
- . delle riduzioni dei trasferimenti e dei vincoli sulle spese di persone e di altra natura, via via disposte con norme di legge.

Le previsioni pluriennali 2015-2017, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

ENTRATE	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Totale triennio
Titolo I	20.081.700,00	20.281.700,00	20.161.700,00	60.525.100,00
Titolo II	654.282,76	421.741,32	421.741,32	1.497.765,40
Titolo III	3.104.463,19	2.989.113,60	2.958.759,02	9.052.335,81
Titolo IV	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00	6.391.920,00
Titolo V	1.000.000,00	2.250.000,00	1.000.000,00	4.250.000,00
Titolo VI	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13
Somma	29.011.359,66	32.165.048,63	29.129.694,05	90.306.102,34
Avanzo amministrazione	3.473.665,56	0,00	0,00	3.473.665,56
FPV per spese corr.	912.400,90	0,00	0,00	912.400,90
FPV per c/capitale	4.847.921,79	0,00	0,00	4.847.921,79
Totale	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59

SPESE	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Totale triennio
Titolo I	21.714.691,92	20.499.560,75	20.370.082,40	62.584.335,07
Titolo II	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00	22.773.507,35
Titolo III	1.943.154,93	1.797.994,17	1.852.117,94	5.593.267,04
Titolo IV	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71	8.588.981,13
Totale	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05	99.540.090,59

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:

Classificazione delle spese correnti per intervento	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Var. %	Previsioni 2017	Var. %
01 - Personale	4.185.081,55	4.152.803,00	-0,77%	4.152.803,00	0,00%
02 - Acquisto beni consumo e materie	469.142,67	415.350,00	-11,47%	411.350,00	-0,96%
03 - Prestazioni di servizi	14.090.095,70	13.168.493,93	-6,54%	13.025.493,93	-1,09%
04 - Utilizzo beni di terzi	104.173,00	94.200,00	-9,57%	94.200,00	0,00%
05 - Trasferimenti	1.438.429,29	1.290.000,00	-10,32%	1.252.000,00	-2,95%
06 - Inter. passivi e oneri finanziari	804.270,94	761.459,61	-5,32%	759.708,16	-0,23%
07 - Imposte e tasse	452.211,72	446.550,30	-1,25%	446.550,30	0,00%
08 - Oneri straord. gestione corrente	42.166,11	31.000,00	-26,48%	31.000,00	0,00%
10 - Fondo svalutazione crediti	60.000,00	60.000,00	0,00%	60.000,00	0,00%
11 - Fondo di riserva	69.120,94	79.703,91	15,31%	136.977,01	71,86%
Totale spese correnti	21.714.691,92	20.499.560,75	-5,60%	20.370.082,40	-0,63%

Le spese di personale evidenziano un andamento coerente con il programma del fabbisogno triennale.

La spesa in conto capitale prevista nel bilancio pluriennale risulta così finanziata:

	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Totale triennio
trasferimenti c/capitale	290.920,00	2.239.000,00	660.000,00	3.189.920,00



alienazione beni patrim.	198.000,00	268.000,00	243.000,00	709.000,00
contributi concessori	860.000,00	832.000,00	801.000,00	2.493.000,00
fondo plurienn. vincolato	4.847.921,79	0,00	0,00	4.847.921,79
acquisizione di mutui	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00
entrate correnti	2.095.000,00	2.395.000,00	2.320.000,00	6.810.000,00
avanzo di amministrazione	3.473.665,56	0,00	0,00	3.473.665,56
Totale	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00	22.773.507,35

**SCHEMA DI BILANCIO ARMONIZZATO**

Lo schema di bilancio per missioni e programmi previsto a fini conoscitivi dall'allegato n. 9 al D. Lgs. 118/2011 s.m.i. è il seguente:

**Entrate previsioni di competenza**

Tit.	Denominazione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
	F.do plurienn.vincol.spese correnti	912.400,90	0,00	0,00
	F.do plurienn.vincol.spese c/capitale	4.847.921,79	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo amministrazione	3.473.665,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo vinc.utilizzato anticipatam.	0,00		
	F.do di cassa al 1/1/2015	13.123.160,27		
1	Entrate correnti di natura tribut., contrib. e perequativa: competenza	20.131.700,00	20.331.700,00	20.211.700,00
	cassa	21.020.310,12		
2	Trasferimenti correnti competenza	946.277,92	628.291,90	597.241,32
	cassa	1.279.465,47		
3	Entrate extratributarie competenza	2.762.468,03	2.732.563,02	2.733.259,02
	cassa	2.991.458,07		
4	Entrate in conto capitale competenza	1.348.920,00	3.339.000,00	1.704.000,00
	cassa	2.269.355,51		
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie competenza	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
6	Accensione prestiti competenza	0,00	1.250.000,00	0,00
	cassa	170.509,93		
7	Anticip.da istituto tesoriere/cassiere competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	cassa	1.000.000,00		
9	Entrate c/terzi e partite di giro competenza	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
	cassa	2.907.710,84		
	Totale titoli competenza	29.011.359,66	32.165.048,63	29.129.694,05
	cassa	31.638.809,94		
	Totale generale entrate competenza	38.245.347,91	32.165.048,63	29.129.694,05
	cassa	44.761.970,21		

**Spese previsioni di competenza**

Tit.	Denominazione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti: previsione di competenza	21.714.691,92	20.499.560,72	20.370.082,40
	di cui già impegnato	912.400,90	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00

	cassa	26.541.034,71		
2	Spese in conto capitale:			
	previsione di competenza	11.765.507,35	6.984.000,00	4.024.000,00
	di cui già impegnato	4.847.921,79	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	11.436.445,18		
3	Spese per incremento di attività finanziarie:			
	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
4	Rimborso di prestiti:			
	previsione di competenza	943.054,93	797.994,17	852.117,94
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	943.054,93		
5	Chiusura anticip.da istituto tesor./cassiere:			
	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	1.000.000,00		
6	Spese per conto terzi e partite di giro:			
	previsione di competenza	2.821.993,71	2.883.493,71	2.883.493,71
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	3.235.771,16		
	Totale titoli:			
	previsione di competenza	38.245.247,91	32.165.048,60	29.129.694,05
	di cui già impegnato	5.760.322,69	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	43.156.305,98		
	Tot.generale delle spese:			
	previsione di competenza	38.245.247,91	32.165.048,60	29.129.694,05
	di cui già impegnato	5.760.322,69	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	cassa	43.156.305,98		

## **OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI**

Il Revisore Unico dei Conti a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti

### **CONSIDERA**

#### **a) Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2015**

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

- . delle risultanze del rendiconto 2014;
- . del bilancio degli organismi partecipati;
- . della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- . degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Ente;
- . degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'Ente ha attuato o intende attuare sulle entrate e sulle spese;
- . dei vincoli e riduzioni sui trasferimenti erariali;
- . dei vincoli disposti per il rispetto del patto di stabilità interno e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

#### **b) Riguardo alle previsioni parte corrente pluriennale**

Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio pluriennale in quanto rilevano:

- . i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella relazione previsionale e programmatica e nel programma triennale del fabbisogno di personale;
- . gli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- . gli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.

#### **c) Riguardo alle previsioni per investimenti**

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti per l'anno 2015 sarà possibile a condizione che siano concretamente

reperiti i relativi finanziamenti ed evidenziando che gli stessi dovranno altresì rispettare gli obiettivi del patto di stabilità.

**d) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica (patto di stabilità)**

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'Ente può conseguire negli anni 2015, 2016 e 2017, gli obiettivi di finanza pubblica.

Il Revisore evidenzia d'altro canto che:

. essendo per ciascuno dei tre anni considerati i saldi previsti di competenza mista di poco superiori a quelli obiettivo;

. risentendo tali saldi previsti in modo sensibile di piccole fluttuazioni nelle entrate e spese stimate;

raccomanda

l'attento e costante monitoraggio dei flussi finanziari così da poter intervenire tempestivamente sui valori di bilancio al fine di correggere eventuali scostamenti negativi.

**e) Riguardo alle riduzioni di spesa previste dall'art. 47 D.L. 66/2014**

Si rinvia a quanto evidenziato alle pagg. 22 e 23 della presente relazione, in merito all'obbligo di riduzione delle spese per acquisti di beni e servizi.

**f) Salvaguardia degli equilibri**

Lo scrivente ritiene non necessario procedere alla formale verifica di salvaguardia degli equilibri ai sensi dell'art. 193 T.U.E.L. entro il termine del 31/7 in quanto:

. il bilancio di previsione di cui alla presente relazione è formato e va in discussione a ridosso di tale scadenza;

. il suddetto documento contabile si basa sull'esistenza di detti equilibri e sulla concreta possibilità del loro perseguimento nel corso dell'orizzonte temporale di riferimento.

**g) Obbligo di pubblicazione**

L'Ente deve rispettare l'obbligo di pubblicazione stabilito dagli artt. 29 e 33 del D. Lgs. 33/2013:

- del bilancio e documenti allegati;

- in forma sintetica, aggregata e semplificata entro 30 giorni dall'adozione:

. dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio di previsione in formato tabellare aperto secondo lo schema definito con D.P.C.M. 22/9/2014;

. degli indicatori dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale, secondo lo schema tipo definito con D.P.C.M. 22/9/2014.

#### **h) Adempimenti per il completamento dell'armonizzazione contabile**

Nel corso del 2015 l'Ente dovrà avviare le attività necessarie per dare attuazione agli adempimenti dell'armonizzazione contabile rinviati al 2016, con particolare riferimento a:

. l'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico-patrimoniale;

. l'aggiornamento dell'inventario;

. la codifica dell'inventario secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato;

. la valutazione delle voci dell'attivo e del passivo nel rispetto del principio applicato della contabilità economico-patrimoniale;

. la ricognizione del perimetro del gruppo amministrazione pubblica ai fini del bilancio consolidato.

#### **i) Utilizzo avanzo d'amministrazione non vincolato**

Come indicato nel principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al D. Lgs. 118/2011, la quota libera del risultato di amministrazione risultante dal rendiconto approvato può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;

c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Non sussistendo le ipotesi di cui sub lettere a) e b), parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato del 2014, come rideterminato a seguito del riaccertamento straordinario dei residui al 1/1/2015, è destinato al finanziamento di spese di investimento.

## **CONCLUSIONI**

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

- . del parere espresso dal responsabile del servizio economico finanziario
- . delle variazioni rispetto all'anno precedente

il Revisore Unico dei Conti:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'art. 162 del TUEL, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;

- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;

- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti per il patto di stabilità e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015/2017 e sui documenti allegati.

Vicenza, 17 luglio 2015

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Stefano Dott. Canton

Firma apposta in modalità digitale

# Elenco firmatari

*ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE*

*NOME: Stefano Canton*

*CODICE FISCALE: IT: CNTSFN68A09B485W*

*DATA FIRMA: 17.07.2015*



## **ALLEGATO 13**

**alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015 –**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA –**

**BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 –**

**SALVAGUARDIA EQUILIBRI DEL BILANCIO 2015 - APPROVAZIONE.**



# Comune di San Michele al Tagliamento

PROVINCIA DI VENEZIA

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

**Deliberazione n. 187**

**In data 16/07/2015**

**OGGETTO: RICOGNIZIONE DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE SUSCETTIBILI DI ALIENAZIONE E/O VALORIZZAZIONE, AI SENSI DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE N. 133/2008.**

L'anno 2015 , addì 16, del mese di Luglio, alle ore 16:00 nella residenza Municipale, su convocazione del Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello, risultano presenti:

Cognome e Nome		Presente/Assente
Codognotto Pasqualino	Sindaco	Presente
Carrer Gianni	Vice Sindaco	Presente
Nuzzo Gianfranco	Assessore	Presente
Driusso Robertino	Assessore	Presente
Marchesan Luca	Assessore	Presente
Scodeller Sandro	Assessore	Presente

N. Presenti 6    N. Assenti 0

Assiste alla seduta il Segretario Androsani Dott. Alessandro. Segretario Generale del Comune.  
Il Sig. Codognotto Pasqualino, nella sua qualità di Sindaco pro-tempore, assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

**OGGETTO: RICOGNIZIONE DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE SUCSETTIBILI DI ALIENAZIONE E/O VALORIZZAZIONE, AI SENSI DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE N. 133/2008.**

## **LA GIUNTA COMUNALE**

**Visto** l'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n.112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n.133 che demanda all'organo di Governo l'individuazione dei beni immobili di proprietà dell'Ente, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di alienazione mediante la redazione di apposito elenco;

**Preso atto che:**

- al fine di operare il «riordino, la gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare» per addivenire a una migliore economicità nell'impiego degli asset (cespiti immobiliari) di proprietà comunale che possano avere positivi effetti sul bilancio, anche per il rispetto del patto di stabilità interno, si è proceduto alla formazione di un elenco degli immobili da valorizzare o dismettere redatto sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici la cui valorizzazione non sia già stata prevista negli esercizi precedenti;
- sul piano operativo è stata effettuata, una rilevazione su quei beni che durante l'esercizio 2015 potrebbero essere suscettibili di valorizzazione e in grado di garantire un maggior cospite all'Amministrazione Comunale o un minor costo di gestione, non sono stati individuati nuovi beni che potrebbero essere suscettibili di valorizzazione o alienazione, dato il perdurare della crisi economica in essere che ha reso pressoché nulle le transazioni immobiliari sconsigliando qualsiasi operazione di dismissione. Pertanto l'elenco, da allegarsi al Bilancio di Previsione da approvarsi dal Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n.112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n.133 compaiono solo i beni già compresi negli elenchi degli esercizi finanziari passati principalmente costituenti le aree ex PEEP e ex P.I.P. aree facenti parte di piani decaduti per decorrenza dei termini e per quanto concerne le aree ex PEEP in parte diversamente normate.

**Rilevato:**

- che per quanto concerne gli alloggi di proprietà comunale il piano di dismissione è giunto a naturale scadenza il 14.12.2011 e sono state completate le attività di cessione già deliberate;
- per quanto concerne le aree da destinare alla cessione per la realizzazione di edilizia residenziale convenzionata il prezzo viene stabilito con apposita deliberazione assunta antecedentemente alla presente;
- per quanto concerne l'eventuale cessione in proprietà di aree già cedute in diritto di superficie o eliminazione dei vincoli alla libera commercializzazione delle stesse (aree ex P.I.I.P. e P.E.E.P.) le relative modalità e cessione sono state stabilite con apposite deliberazioni consiliari e i relativi corrispettivi stabiliti con apposita deliberazione G.C. n° 133 del 21.05.2015;

**Visto** il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, dal Dirigente del Settore LL.PP.;

**Visto** il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile reso, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, dal Dirigente del Settore Economico-Finanziario;

**Visto** il vigente Statuto comunale;

**Visto** l'art. 48 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

**Con voti favorevoli unanimi, resi nei modi di Legge,**

## **DELIBERA**

per i motivi esposti in premessa e che si hanno qui per integralmente riportati :

- 1) **Di dare atto** che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza della Giunta Comunale, ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- 2) **Di confermare** le alienazioni del patrimonio ivi previste e con le modalità di cui alla deliberazione G.C. n° 133 del 21.05.2015, avente come oggetto "Verifica quantità e qualità delle aree fabbricabili e dei fabbricati da destinare alla residenza ed alle attività produttive –Determinazione prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato";
- 3) **Di dare atto** che non sono stati individuati ulteriori immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione nel periodo di vigenza del bilancio 2015 non compresi nella suddetta deliberazione;
- 4) **Di dare atto che** per il corrente esercizio finanziario viene riproposto il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari nel quale vengono evidenziate le alienazioni di cui al punto 2), così come risulta dall'allegato n. A, ai sensi dell'art. dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n.112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n.133;
- 5) **Di ribadire** che l'inserimento degli immobili nel Piano:
  - a) ne determina la classificazione come patrimonio "disponibile" e la destinazione urbanistica, anche in variante ai vigenti strumenti urbanistici;
  - b) ha effetto dichiarativo della proprietà anche in assenza di precedenti trascrizioni e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 del Codice civ., nonché effetti sostituitivi dell'iscrizione del bene in catasto, ai sensi dell'art. 58, comma 3, del D.L. n. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008;
- 6) **Di dare atto** che l'elenco di cui sopra non avendo ulteriori beni inseriti rispetto all'elenco approvato per l'esercizio finanziario 2014 sarà pubblicato all'Albo Pretorio e sul sito internet di questo Comune; l'avviso di pubblicazione sarà inserito solo sul Bollettino Regionale;
- 7) **Di dare atto** che, ai sensi dell'art. 58, comma 5, del D.L. n. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008; contro l'iscrizione del bene negli elenchi è ammesso ricorso amministrativo entro sessanta (60) giorni dalla loro pubblicazione, fermi gli altri rimedi di legge;
- 8) **Di dare atto** che gli uffici competenti provvederanno, qualora si rendesse necessario, alle conseguenti attività di trascrizione, intavolazione e voltura catastale, oltre alle opportune variazioni al conto del patrimonio;
- 9) **Di trasmettere** copia della presente deliberazione al Settore Uso ed Assetto del Territorio per le implicazioni urbanistiche che la presente deliberazione comporta;
- 10) **Di dare atto** che il Piano sarà allegato al Bilancio di Previsione anno 2014 e sarà trasmesso senza indugio al Consiglio Comunale per la sua approvazione, dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n. 133;
- 11) **Di dare atto** che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza della Giunta Comunale, ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- 12) **Di dare atto** che è stato acquisito il parere in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- 13) **Di dare atto** che è stato acquisito il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

**Di rendere**, stante l'urgenza, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

**Servizio Patrimonio**

Responsabile istruttoria: p.i. Silvano Gaiotto

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE:** *Ricognizione degli immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione, ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008.*

---

---

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li  
10/07/2015

Il Dirigente del Settore  
F.TO ARCH. IVO RINALDI

---

---

**Servizio Patrimonio**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE:** *Ricognizione degli immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione, ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008.*

---

---

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità contabile ed alla copertura finanziaria della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li  
14/07/2015

Il Dirigente del Settore Economico – Finanziario  
F.TO Dott.ssa Anna Maria Zoppé

---

---

Il presente verbale di deliberazione in data 16/07/2015 n.187 viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO

F.to Codognotto Pasqualino

IL Segretario GENERALE

F.to Androsani Dott. Alessandro

---

---

#### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA`

Si attesta che la presente deliberazione diventerà esecutiva in data 31/07/2015, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, co. 3, D.Lgs. n. 267/2000).

li, 21/07/2015

L'impiegato di Segreteria

Nicola Emmanuelli

---

#### RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi n.15 giorni consecutivi, sul sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, co.1, Legge n. 69/2009).

San Michele al Tagliamento, lì 21/07/2015

L'impiegato di Segreteria

Nicola Emmanuelli

---

Copia conforme all'originale, firmato digitalmente, per uso amministrativo.

San Michele al Tagliamento, lì 21/07/2015

L'impiegato di Segreteria

Nicola Emmanuelli

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: NICOLA EMMANUELLI  
CODICE FISCALE: IT:MMNNCL79T15F770H  
DATA FIRMA: 21/07/2015 18:13:26  
IMPRONTA: 00BFABBC62E4A04665049D8F9D84A47362AF3352

**Allegato "A"**

SETTORE LL.PP. - SERVIZIO PATRIMONIO

**PIANO DELLE ALLIENAZIONI E VALORIZZAZIONI  
IMMOBILIARI**

**ELENCO 2015**

Prog. n°	
1	Immobili di cui alla deliberazione G.C. n° 133 del 21.05.2015;

VALORE DEL PATRIMONIO IN DISMISSIONE					
(Di cui alla deliberazione G.C. n° 133 del 21/05/2015 escluso valore riscatto vincoli e cessione in proprietà aree già cedute in diritto di superficie ( Aree ex P.I.P. e P.E.E.P.) e regolarizzazione cessione aree ex P.E.E.P. di Bibione.					
Prog. n°	Fg.	mapp.	Sup.cat.mq.	Valore €/ Mq.	Valore di cessione €
1	24	683	530	65,23	34.571,90
		684	530	65,23	34.571,90
		669	320	65,23	20.873,60
		1012	859	65,23	56.032,57
		1014	420	65,23	27.396,60
	37	222	305	59,20	18.056,00
		223	305	59,20	18.056,00
		224	305	59,20	18.056,00
		225	305	59,20	18.056,00
	Lotto P.I.P. del Capoluogo Fg. 22 mapp. 1194, 1212, 1217, 1219, 1226 avente sup. di circa mq. 5350			21,41	114.543,50
				TOT.	360.214,07



# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Alessandro Androsoni  
CODICE FISCALE: IT:NDRLSN54L10A564O  
DATA FIRMA: 21/07/2015 09:34:09  
IMPRONTA: B2FE2BFE9432CFF977642E2BB6300D6A6E63E106

NOME: Pasqualino Codognotto  
CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H  
DATA FIRMA: 21/07/2015 16:33:35  
IMPRONTA: AD7272E2889184B4865B7338366EC677DD81DBE7

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Alessandro Androsoni  
CODICE FISCALE: IT:NDRLSN54L10A564O  
DATA FIRMA: 30/07/2015 14:45:58  
IMPRONTA: B2FE2BFE9432CFF977642E2BB6300D6A6E63E106

NOME: Pasqualino Codognotto  
CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H  
DATA FIRMA: 30/07/2015 16:19:54  
IMPRONTA: AD7272E2889184B4865B7338366EC677DD81DBE7