

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
ESERCIZIO 2018**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017</b>	<b>3.171.117,61</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017</b>	<b>2.288.195,12</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	11.260.371,92
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	12.512.730,79
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	12.800,74
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-13.079,80
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018</b>	<b>4.232.834,40</b>
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	2.240.000,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	1.350.000,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	100.000,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	1.908.000,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>	<b>3.314.834,40</b>
<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	3.042.817,61
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	116.252,18
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>3.159.069,79</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	12.250,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>12.250,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata a investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>143.514,61</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		
<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>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>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>								
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>								
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>								

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>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>5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>								
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</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>6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>								
1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 MISSIONE 7 - Turismo</b>								
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>								

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>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>9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
1 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>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>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>								
1 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Viabilità e infrastrutture stradali	1.085.000,00	1.085.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.085.000,00</b>	<b>1.085.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>								

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	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>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Cooperazione e associazionismo	823.000,00	823.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>823.000,00</b>	<b>823.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13 MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>								
1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>								
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>								
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.908.000,00</b>	<b>1.908.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2017 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2018. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
				2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>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>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>								
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>								
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>								

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>0,00</b>	<b>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>5</b>	<b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>								
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</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>6</b>	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>								
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>MISSIONE 7 - Turismo</b>								
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>								

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>0,00</b>	<b>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>9</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>0,00</b>	<b>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>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>								
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>0,00</b>	<b>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>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>								

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	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>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	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>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>13</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>								
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>								
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>								
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>								
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>								
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>18</b>	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>								
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>								
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE</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>

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2018 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2019. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2019 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2019 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2019. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2020, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>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>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>								
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>								
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>								

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>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>5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>								
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</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>6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>								
1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 MISSIONE 7 - Turismo</b>								
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>								

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>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>9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
1 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>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>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>								
1 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>0,00</b>	<b>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>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>								

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

### Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
1 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	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>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	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>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>13 MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>								
1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>							
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>							
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>							
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>							
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**  
**Esercizio finanziario 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>18</b> <i>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>								
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b> <i>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</i>								
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</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>

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2020. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2019 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2020. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2020 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2021, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.645.100,00	81.770,00	96.200,00	2,0710
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.064.100,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>1.581.000,00</b>	<b>81.770,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>6,0850</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	10.000,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.990.000,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>6.645.100,00</b>	<b>81.770,00</b>	<b>96.200,00</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	498.415,80	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	3.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>501.415,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.173.508,00	16.447,50	19.350,00	1,6490
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	747.000,00	272.297,50	320.350,00	42,8850
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	10,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	250.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	333.186,00	0,00	0,00	0,0000
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>2.503.704,00</b>	<b>288.745,00</b>	<b>339.700,00</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.160.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	785.000,00	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>2.945.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\*

### Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	103.000,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>103.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>12.698.219,80</b>	<b>370.515,00</b>	<b>435.900,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>		<b>9.650.219,80</b>	<b>370.515,00</b>	<b>435.900,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>3.048.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.645.000,00	96.200,00	96.200,00	2,0710
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.064.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>1.581.000,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>6,0850</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	10.000,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>6.655.000,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>96.200,00</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	461.643,80	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	3.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>464.643,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.035.508,00	19.350,00	19.350,00	1,8690
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	747.000,00	320.350,00	320.350,00	42,8850
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	10,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	250.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	311.186,00	0,00	0,00	0,0000
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>2.343.704,00</b>	<b>339.700,00</b>	<b>339.700,00</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	235.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.670.000,00	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>1.905.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\*

### Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>11.368.347,80</b>	<b>435.900,00</b>	<b>435.900,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>		<b>9.463.347,80</b>	<b>435.900,00</b>	<b>435.900,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>1.905.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\***  
**Esercizio finanziario 2020**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.645.000,00	96.200,00	96.200,00	2,0710
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.064.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>1.581.000,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>6,0850</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	10.000,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>6.655.000,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>96.200,00</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	461.643,80	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	3.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>464.643,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.035.508,00	19.350,00	19.350,00	1,8690
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	747.000,00	320.350,00	320.350,00	42,8850
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	10,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	250.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	296.186,00	0,00	0,00	0,0000
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>2.328.704,00</b>	<b>339.700,00</b>	<b>339.700,00</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.465.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	520.000,00	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>2.985.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\***  
**Esercizio finanziario 2020**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>12.433.347,80</b>	<b>435.900,00</b>	<b>435.900,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>		<b>9.448.347,80</b>	<b>435.900,00</b>	<b>435.900,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>2.985.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2018

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20</i>		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	8.235.731,70	6.535.000,00	6.490.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	469.114,31	577.059,80	629.134,80
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.882.841,32	2.712.453,00	2.375.383,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>11.587.687,33</b>	<b>9.824.512,80</b>	<b>9.494.517,80</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	1.158.768,73	982.451,28	949.451,78
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(-)	7.000,00	5.667,00	4.333,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>1.151.768,73</b>	<b>976.784,28</b>	<b>945.118,78</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		300.000,00	300.000,00	300.000,00

## BILANCIO DI PREVISIONE

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

### SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
<b>Totale dei titoli</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>0,00</b>

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

## BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale dei titoli</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	221.316,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	2.066.878,89	1.908.000,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	794.000,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsioni di competenza				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	2.759.191,18	2.620.000,00		
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.944.940,31	previsione di competenza previsione di cassa	4.937.853,00 4.866.115,90	4.645.100,00 4.870.679,66		4.645.000,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	12.346,46 12.346,46	10.000,00 10.000,00	10.000,00	10.000,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	73.177,70	previsione di competenza previsione di cassa	1.956.262,83 1.983.486,97	1.990.000,00 1.900.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>10000 Totale TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>3.018.118,01</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>6.906.462,29 6.861.949,33</b>	<b>6.645.100,00 6.780.679,66</b>	<b>6.655.000,00</b>	<b>6.655.000,00</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	69.990,12	previsione di competenza previsione di cassa	563.531,96 615.242,59	498.415,80 568.405,92	461.643,80	461.643,80
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00	3.000,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	7.500,00 7.500,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>20000 Totale TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>69.990,12</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>574.031,96 625.742,59</b>	<b>501.415,80 571.405,92</b>	<b>464.643,80</b>	<b>464.643,80</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	183.572,21	previsione di competenza previsione di cassa	1.275.706,09 1.509.684,19	1.173.508,00 1.243.029,97	1.035.508,00	1.035.508,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	746.164,58	previsione di competenza previsione di cassa	851.500,00 591.500,00	747.000,00 477.000,00	747.000,00	747.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000,00 1.005,53	10,00 10,00	10,00	10,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	629.218,63 629.218,63	250.000,00 250.000,00	250.000,00	250.000,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	212.834,10	previsione di competenza previsione di cassa	368.415,39 418.084,03	333.186,00 409.221,42	311.186,00	296.186,00
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>1.142.570,89</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>3.125.840,11 3.149.492,38</b>	<b>2.503.704,00 2.379.261,39</b>	<b>2.343.704,00</b>	<b>2.328.704,00</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE 2018**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020
<b>40200</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	1.224.041,29	previsione di competenza previsione di cassa	206.074,25 1.355.783,37	0,00 1.224.041,29	0,00	0,00
<b>40400</b>	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	240.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.282.751,18 1.282.751,18	2.160.000,00 2.400.000,00	235.000,00	2.465.000,00
<b>40500</b>	<b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>	555.953,60	previsione di competenza previsione di cassa	1.969.284,12 2.521.880,59	785.000,00 1.340.953,60	1.670.000,00	520.000,00
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>2.019.994,89</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>3.458.109,55</b> <b>5.160.415,14</b>	<b>2.945.000,00</b> <b>4.964.994,89</b>	<b>1.905.000,00</b>	<b>2.985.000,00</b>
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>50100</b>	<b>Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie</b>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	103.000,00 103.000,00	0,00	0,00
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>103.000,00</b> <b>103.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<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 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>70100</b>	<b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.373.814,00 4.373.814,00	2.890.000,00 2.890.000,00	2.450.000,00	2.370.000,00
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>4.373.814,00</b> <b>4.373.814,00</b>	<b>2.890.000,00</b> <b>2.890.000,00</b>	<b>2.450.000,00</b>	<b>2.370.000,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>90100</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	36.015,84	previsione di competenza previsione di cassa	2.274.100,00 2.279.100,75	2.272.100,00 2.308.115,84	2.272.100,00	2.272.100,00
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	2.802,25	previsione di competenza previsione di cassa	274.200,00 275.312,25	320.370,00 323.172,25	320.370,00	320.370,00
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>38.818,09</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>2.548.300,00</b> <b>2.554.413,00</b>	<b>2.592.470,00</b> <b>2.631.288,09</b>	<b>2.592.470,00</b>	<b>2.592.470,00</b>
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>6.289.492,00</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>20.986.557,91</b> <b>22.725.826,44</b>	<b>18.180.689,80</b> <b>20.320.629,95</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>6.289.492,00</b>	previsione di competenza previsione di cassa	<b>24.068.753,03</b> <b>25.485.017,62</b>	<b>20.088.689,80</b> <b>22.940.629,95</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.
- (3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>				0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>						
<b>01 01 Programma</b>	<b>01 Organi istituzionali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	43.262,26	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	229.013,24 407,35 0,00 254.003,30	235.143,00 407,35 0,00 258.440,69	235.143,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Organi istituzionali</b>		<b>43.262,26</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>229.013,24 407,35 0,00 254.003,30</b>	<b>235.143,00 407,35 0,00 258.440,69</b>	<b>235.143,00 0,00 0,00 0,00</b>
<b>01 02 Programma</b>	<b>02 Segreteria generale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	34.357,47	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	241.600,00 0,00 0,00 256.381,32	212.980,00 0,00 0,00 247.337,47	209.480,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Segreteria generale</b>		<b>34.357,47</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>241.600,00 0,00 0,00 256.381,32</b>	<b>212.980,00 0,00 0,00 247.337,47</b>	<b>209.480,00 0,00 0,00 0,00</b>
<b>01 03 Programma</b>	<b>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	112.234,53	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	657.820,14 0,00 0,00 715.057,67	693.340,00 189.419,41 0,00 773.611,02	673.340,00 21.094,80 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 8.911,43	1.200,00 0,00 0,00 1.200,00	1.200,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>		<b>112.234,53</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>665.820,14 0,00 0,00 723.969,10</b>	<b>694.540,00 189.419,41 0,00 774.811,02</b>	<b>674.540,00 21.094,80 0,00 0,00</b>
<b>01 04 Programma</b>	<b>04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	34.258,79	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	244.717,85 44.000,00 0,00 246.067,51	222.290,00 43.588,16 0,00 256.548,79	221.878,16 43.588,16 0,00 0,00
<b>Totale programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>		<b>34.258,79</b>	<b>previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa</b>	<b>244.717,85 44.000,00 0,00 246.067,51</b>	<b>222.290,00 43.588,16 0,00 256.548,79</b>	<b>221.878,16 43.588,16 0,00 0,00</b>
<b>01 05 Programma</b>	<b>05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	81.893,33	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	556.099,10 18.283,46 0,00 590.668,82	469.507,06 14.557,58 0,00 551.400,39	446.279,06 9.108,52 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	2.912,14	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.000,00 0,00 0,00 63.281,74	0,00 0,00 0,00 2.912,14	3.500,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>		<b>84.805,47</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>618.099,10</b>	<b>469.507,06</b>	<b>449.779,06</b>



COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
				242,18	242,18	0,00
				0,00	0,00	0,00
			72.542,12	42.961,38		
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>852.819,75</b>	<b>3.947.423,44</b>	<b>3.331.785,06</b>	<b>3.209.745,22</b>	<b>3.200.015,22</b>
				290.909,74	263.639,11	81.818,71
				0,00	0,00	0,00
			4.421.639,74	4.030.017,92		
<b>MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>						
<b>03 01 Programma</b>	<b>01 Polizia locale e amministrativa</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	157.385,77	702.433,27	703.576,00	684.376,00	684.376,00
				194.973,10	30.471,64	14.207,97
				0,00	0,00	0,00
			803.212,89	843.318,73		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	7.318,16	55.623,99	13.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			114.184,59	7.318,16		
<b>Totale programma 01</b>	<b>Polizia locale e amministrativa</b>	<b>164.703,93</b>	<b>758.057,26</b>	<b>716.576,00</b>	<b>684.376,00</b>	<b>684.376,00</b>
				194.973,10	30.471,64	14.207,97
				0,00	0,00	0,00
			917.397,48	850.636,89		
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>164.703,93</b>	<b>758.057,26</b>	<b>716.576,00</b>	<b>684.376,00</b>	<b>684.376,00</b>
				194.973,10	30.471,64	14.207,97
				0,00	0,00	0,00
			917.397,48	850.636,89		
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>						
<b>04 01 Programma</b>	<b>01 Istruzione prescolastica</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	9.069,51	294.214,36	342.730,00	342.730,00	342.730,00
				2.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			348.207,61	301.799,51		
<b>Totale programma 01</b>	<b>Istruzione prescolastica</b>	<b>9.069,51</b>	<b>294.214,36</b>	<b>342.730,00</b>	<b>342.730,00</b>	<b>342.730,00</b>
				2.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			348.207,61	301.799,51		
<b>04 02 Programma</b>	<b>02 Altri ordini di istruzione</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	133.503,05	664.539,27	548.109,40	548.109,40	548.109,40
				285.287,28	228.271,68	230.992,62
				0,00	0,00	0,00
			742.945,21	663.916,31		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	27.258,36	237.852,71	200.000,00	200.000,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			254.546,56	227.258,36		
<b>Totale programma 02</b>	<b>Altri ordini di istruzione</b>	<b>160.761,41</b>	<b>902.391,98</b>	<b>748.109,40</b>	<b>748.109,40</b>	<b>548.109,40</b>
				285.287,28	228.271,68	230.992,62
				0,00	0,00	0,00
			997.491,77	891.174,67		
<b>04 06 Programma</b>	<b>06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	88.616,94	323.377,10	329.400,00	329.400,00	329.400,00
				145.649,07	27.515,59	16.501,68

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 400.048,43	0,00 418.016,94	0,00 0,00
<b>Totale programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>		<b>88.616,94</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>323.377,10</b> 329.400,00 145.649,07 <b>400.048,43</b>	<b>329.400,00</b> 329.400,00 27.515,59 <b>418.016,94</b>	<b>329.400,00</b> 329.400,00 16.501,68 <b>0,00</b>
<b>04 07 Programma 07</b>	<b>Diritto allo studio</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	10.000,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	55.500,00 0,00 0,00 65.850,00	55.500,00 0,00 0,00 65.500,00	55.500,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 07</b>	<b>Diritto allo studio</b>	<b>10.000,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>55.500,00</b> 0,00 0,00 <b>65.850,00</b>	<b>55.500,00</b> 0,00 0,00 <b>65.500,00</b>	<b>55.500,00</b> 0,00 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>268.447,86</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>1.575.483,44</b> 432.936,35 0,00 <b>1.811.597,81</b>	<b>1.475.739,40</b> 432.936,35 0,00 <b>1.676.491,12</b>	<b>1.275.739,40</b> 247.494,30 0,00 <b>0,00</b>
<b>MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>						
<b>05 01 Programma 01</b>	<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	1,72	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.828,80 0,00 0,00 10.828,80	0,00 0,00 0,00 1,72	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	110.834,82	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	639.136,72 0,00 0,00 986.234,57	0,00 0,00 0,00 110.834,82	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01</b>	<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>	<b>110.836,54</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>649.965,52</b> 0,00 0,00 <b>997.063,37</b>	<b>0,00</b> 0,00 0,00 <b>110.836,54</b>	<b>0,00</b> 0,00 0,00 <b>0,00</b>
<b>05 02 Programma 02</b>	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	46.575,17	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	206.164,84 8.021,56 0,00 242.037,59	332.400,00 8.021,56 0,00 352.019,14	331.200,00 2.481,48 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	64.186,56	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 89.816,52	10.000,00 0,00 0,00 74.186,56	10.000,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02</b>	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	<b>110.761,73</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>236.164,84</b> 8.021,56 0,00 <b>331.854,11</b>	<b>342.400,00</b> 8.021,56 0,00 <b>426.205,70</b>	<b>341.200,00</b> 2.481,48 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>221.598,27</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>886.130,36</b> 8.021,56 0,00 <b>1.328.917,48</b>	<b>342.400,00</b> 8.021,56 0,00 <b>537.042,24</b>	<b>341.200,00</b> 2.481,48 0,00 <b>0,00</b>
<b>MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>						

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>06 01 Programma</b>	<b>01 Sport e tempo libero</b>					
Titolo 1	Spese correnti	80.546,98	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	379.932,70 110.853,78 0,00 427.325,85	366.645,60 98.069,32 0,00 394.312,76	366.645,60 33.453,32 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	100.121,26	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	298.463,09 0,00 341.149,03	10.000,00 0,00 110.121,26	160.000,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Sport e tempo libero</b>		<b>180.668,24</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>678.395,79</b> <b>110.853,78</b> <b>0,00</b> <b>768.474,88</b>	<b>376.645,60</b> <b>98.069,32</b> <b>0,00</b> <b>504.434,02</b>	<b>1.176.645,60</b> <b>33.453,32</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>06 02 Programma</b>	<b>02 Giovani</b>					
Titolo 1	Spese correnti	24.902,41	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	57.858,32 14.852,13 0,00 71.496,85	50.790,00 3.727,10 0,00 66.791,09	50.790,00 1.697,02 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Giovani</b>		<b>24.902,41</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>57.858,32</b> <b>14.852,13</b> <b>0,00</b> <b>71.496,85</b>	<b>50.790,00</b> <b>3.727,10</b> <b>0,00</b> <b>66.791,09</b>	<b>50.790,00</b> <b>1.697,02</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>205.570,65</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>736.254,11</b> <b>125.705,91</b> <b>0,00</b> <b>839.971,73</b>	<b>427.435,60</b> <b>101.796,42</b> <b>0,00</b> <b>571.225,11</b>	<b>1.227.435,60</b> <b>35.150,34</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>						
<b>08 01 Programma</b>	<b>01 Urbanistica e assetto del territorio</b>					
Titolo 1	Spese correnti	5.115,21	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.150,00 0,00 0,00 39.394,00	39.120,00 0,00 0,00 44.235,21	38.120,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	37.283,20	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.426,12 0,00 0,00 52.850,40	30.000,00 0,00 0,00 50.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Urbanistica e assetto del territorio</b>		<b>42.398,41</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>49.576,12</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>92.244,40</b>	<b>69.120,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>94.235,21</b>	<b>48.120,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>42.398,41</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>49.576,12</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>92.244,40</b>	<b>69.120,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>94.235,21</b>	<b>48.120,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						
<b>09 02 Programma</b>	<b>02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>					
Titolo 1	Spese correnti	94.885,75	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	201.714,82 99.084,77 0,00 223.279,26	235.006,00 1.475,02 0,00 294.855,63	222.006,00 265,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	182,95	previsione di competenza	7.500,00	0,00	52.300,00
						94.300,00

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	50.966,81	182,95	
<b>Totale programma</b>	<b>02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	<b>95.068,70</b>	previsione di competenza	<b>209.214,82</b>	<b>235.006,00</b>	<b>274.306,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>99.084,77</b>	<b>1.475,02</b>	<b>265,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>274.246,07</b>	<b>295.038,58</b>	
<b>09 03 Programma</b>	<b>03 Rifiuti</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	300,00	3.750,00	3.750,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	300,00	3.750,00	
<b>Totale programma</b>	<b>03 Rifiuti</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>300,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.750,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>300,00</b>	<b>3.750,00</b>	
<b>09 08 Programma</b>	<b>08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	23.919,06	previsione di competenza	109.073,68	120.550,00	102.550,00
			di cui già impegnate*	2.598,60	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	109.073,68	144.469,06	
<b>Totale programma</b>	<b>08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>	<b>23.919,06</b>	previsione di competenza	<b>109.073,68</b>	<b>120.550,00</b>	<b>102.550,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>2.598,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>109.073,68</b>	<b>144.469,06</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>118.987,76</b>	previsione di competenza	<b>318.588,50</b>	<b>359.306,00</b>	<b>422.606,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>101.683,37</b>	<b>1.475,02</b>	<b>265,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>383.619,75</b>	<b>443.257,64</b>	
<b>MISSIONE</b>	<b>10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
<b>10 05 Programma</b>	<b>05 Viabilità e infrastrutture stradali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	269.904,31	previsione di competenza	530.750,00	536.730,00	501.433,00
			di cui già impegnate*	4.148,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	726.304,37	738.196,04	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.324.384,31	previsione di competenza	4.080.073,32	3.418.000,00	1.820.000,00
			di cui già impegnate*	600.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.085.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.632.125,88	4.512.384,31	
<b>Totale programma</b>	<b>05 Viabilità e infrastrutture stradali</b>	<b>1.594.288,62</b>	previsione di competenza	<b>4.610.823,32</b>	<b>3.954.730,00</b>	<b>1.981.433,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>604.148,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.085.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.358.430,25</b>	<b>5.250.580,35</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.594.288,62</b>	previsione di competenza	<b>4.610.823,32</b>	<b>3.954.730,00</b>	<b>1.981.433,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>604.148,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.085.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.358.430,25</b>	<b>5.250.580,35</b>	
<b>MISSIONE</b>	<b>11 Soccorso civile</b>					
<b>11 01 Programma</b>	<b>01 Sistema di protezione civile</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	4.139,60	previsione di competenza	18.400,64	18.560,62	18.560,62
			di cui già impegnate*	2.030,62	1.530,62	0,00

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	28.185,12	22.700,22	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	203.111,00	previsione di competenza	210.300,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	217.164,98	203.111,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Sistema di protezione civile</b>	<b>207.250,60</b>	previsione di competenza	<b>228.700,64</b>	<b>18.560,62</b>	<b>18.560,62</b>
			di cui già impegnate*	<b>2.030,62</b>	<b>1.530,62</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>245.350,10</b>	<b>225.811,22</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile</b>	<b>207.250,60</b>	previsione di competenza	<b>228.700,64</b>	<b>18.560,62</b>	<b>18.560,62</b>
			di cui già impegnate*	<b>2.030,62</b>	<b>1.530,62</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>245.350,10</b>	<b>225.811,22</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>						
<b>12 01 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>				
	Titolo 1 Spese correnti	63.770,71	previsione di competenza	306.986,95	313.430,00	296.230,00
			di cui già impegnate*	44.163,20	42.163,20	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	360.919,30	368.229,71	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	2.000,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	<b>63.770,71</b>	previsione di competenza	<b>306.986,95</b>	<b>315.430,00</b>	<b>298.230,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>44.163,20</b>	<b>42.163,20</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>360.919,30</b>	<b>370.229,71</b>	<b>0,00</b>
<b>12 02 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Interventi per la disabilità</b>				
	Titolo 1 Spese correnti	33,75	previsione di competenza	10.400,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.350,00	10.533,75	0,00
	<b>Totale programma 02 Interventi per la disabilità</b>	<b>33,75</b>	previsione di competenza	<b>10.400,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>15.350,00</b>	<b>10.533,75</b>	<b>0,00</b>
<b>12 03 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Interventi per gli anziani</b>				
	Titolo 1 Spese correnti	64.537,59	previsione di competenza	380.300,70	397.650,00	397.650,00
			di cui già impegnate*	150,70	150,70	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	411.660,20	427.178,33	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	30.817,05	previsione di competenza	31.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	31.000,00	30.817,05	0,00
	<b>Totale programma 03 Interventi per gli anziani</b>	<b>95.354,64</b>	previsione di competenza	<b>411.300,70</b>	<b>397.650,00</b>	<b>397.650,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>150,70</b>	<b>150,70</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>442.660,20</b>	<b>457.995,38</b>	<b>0,00</b>
<b>12 04 Programma</b>	<b>04</b>	<b>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>				
	Titolo 1 Spese correnti	33.296,70	previsione di competenza	94.946,46	82.770,00	81.600,00
			di cui già impegnate*	900,00	900,00	0,00

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 113.872,67	0,00 116.066,70	0,00 0,00
<b>Totale programma 04</b>	<b>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	<b>33.296,70</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>94.946,46</b> 82.770,00 900,00 0,00 <b>113.872,67</b>	<b>82.770,00</b> 81.600,00 900,00 0,00 <b>116.066,70</b>	<b>81.600,00</b> 81.600,00 0,00 0,00 <b>81.600,00</b>
<b>12 05 Programma</b>	<b>05 Interventi per le famiglie</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	19.969,87	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	142.375,00 0,00 0,00 145.084,81	138.342,00 0,00 0,00 158.311,87	127.000,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 05</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>	<b>19.969,87</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>142.375,00</b> 0,00 0,00 <b>145.084,81</b>	<b>138.342,00</b> 0,00 0,00 <b>158.311,87</b>	<b>127.000,00</b> 0,00 0,00 <b>127.000,00</b>
<b>12 06 Programma</b>	<b>06 Interventi per il diritto alla casa</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	10.142,44	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.600,00 0,00 0,00 31.763,06	50.600,00 0,00 0,00 60.742,44	35.600,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 06</b>	<b>Interventi per il diritto alla casa</b>	<b>10.142,44</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>20.600,00</b> 0,00 0,00 <b>31.763,06</b>	<b>50.600,00</b> 0,00 0,00 <b>60.742,44</b>	<b>35.600,00</b> 0,00 0,00 <b>35.600,00</b>
<b>12 07 Programma</b>	<b>07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	2.400,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	637.043,60 0,00 0,00 637.043,60	640.000,00 0,00 0,00 460.000,00	640.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	218.375,67	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	218.375,67 0,00 0,00 218.375,67	0,00 0,00 0,00 218.375,67	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 07</b>	<b>Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b>	<b>220.775,67</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>855.419,27</b> 0,00 0,00 <b>855.419,27</b>	<b>640.000,00</b> 0,00 0,00 <b>678.375,67</b>	<b>640.000,00</b> 0,00 0,00 <b>640.000,00</b>
<b>12 08 Programma</b>	<b>08 Cooperazione e associazionismo</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.100,00 0,00 0,00 16.100,00	15.600,00 0,00 0,00 5.600,00	15.600,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.738,64	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	931.338,64 0,00 823.000,00 184.695,35	1.443.000,00 0,00 0,00 774.738,64	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 08</b>	<b>Cooperazione e associazionismo</b>	<b>1.738,64</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>944.438,64</b> 0,00 823.000,00 <b>200.795,35</b>	<b>1.458.600,00</b> 0,00 0,00 <b>780.338,64</b>	<b>15.600,00</b> 0,00 0,00 <b>15.600,00</b>
<b>12 09 Programma</b>	<b>09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	16.740,51	previsione di competenza di cui già impegnate*	42.000,00 3.153,84	33.000,00 0,00	33.000,00 0,00

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	51.959,25	43.483,22	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	4.814,14	previsione di competenza	249.814,14	0,00	235.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	250.668,14	4.814,14	0,00
	<b>Totale programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	<b>21.554,65</b>	previsione di competenza	<b>291.814,14</b>	<b>33.000,00</b>	<b>268.000,00</b>
			di cui già impegnate*	3.153,84	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<b>302.627,39</b>	<b>48.297,36</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>466.637,07</b>	previsione di competenza	<b>3.078.284,16</b>	<b>3.126.892,00</b>	<b>1.874.180,00</b>
			di cui già impegnate*	48.367,74	42.313,90	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>823.000,00</b>	0,00	0,00
			previsione di cassa	<b>2.468.492,05</b>	<b>2.680.891,52</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>						
14 02 Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Titolo 1 Spese correnti	9.930,62	previsione di competenza	25.500,00	39.500,00	39.500,00
			di cui già impegnate*	17.842,50	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	42.356,62	49.430,62	0,00
	<b>Totale programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	<b>9.930,62</b>	previsione di competenza	<b>25.500,00</b>	<b>39.500,00</b>	<b>39.500,00</b>
			di cui già impegnate*	17.842,50	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<b>42.356,62</b>	<b>49.430,62</b>	<b>0,00</b>
14 04 Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità					
	Titolo 1 Spese correnti	11.600,78	previsione di competenza	97.763,00	71.300,00	71.300,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	97.763,00	82.900,78	0,00
	<b>Totale programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>	<b>11.600,78</b>	previsione di competenza	<b>97.763,00</b>	<b>71.300,00</b>	<b>71.300,00</b>
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<b>97.763,00</b>	<b>82.900,78</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>	<b>21.531,40</b>	previsione di competenza	<b>123.263,00</b>	<b>110.800,00</b>	<b>110.800,00</b>
			di cui già impegnate*	17.842,50	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<b>140.119,62</b>	<b>132.331,40</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>						
15 01 Programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.051,60	5.100,00	5.100,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.051,60	5.100,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>5.051,60</b>	<b>5.100,00</b>	<b>5.100,00</b>
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	<b>5.051,60</b>	<b>5.100,00</b>	<b>0,00</b>
15 03 Programma	03 Sostegno all'occupazione					
	Titolo 1 Spese correnti	8.390,00	previsione di competenza	42.000,00	40.830,00	42.000,00
			di cui già impegnate*	7.680,00	7.680,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI PAESE (TV)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	59.457,56	49.220,00	
<b>Totale programma 03</b>	<b>Sostegno all'occupazione</b>	<b>8.390,00</b>	previsione di competenza	<b>42.000,00</b>	<b>40.830,00</b>	<b>42.000,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>7.680,00</b>	<b>7.680,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>59.457,56</b>	<b>49.220,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>8.390,00</b>	previsione di competenza	<b>47.051,60</b>	<b>45.930,00</b>	<b>47.100,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>7.680,00</b>	<b>7.680,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>64.509,16</b>	<b>54.320,00</b>	
<b>MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>						
<b>16 01 Programma</b>	<b>01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	1.789,53	previsione di competenza	2.900,00	2.900,00	2.900,00
			di cui già impegnate*		300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.101,01</b>	<b>4.689,53</b>	
<b>Totale programma 01</b>	<b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>	<b>1.789,53</b>	previsione di competenza	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>300,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.101,01</b>	<b>4.689,53</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>1.789,53</b>	previsione di competenza	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>300,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.101,01</b>	<b>4.689,53</b>	
<b>MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>						
<b>17 01 Programma</b>	<b>01 Fonti energetiche</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	54.579,08	previsione di competenza	62.700,00	52.700,00	52.700,00
			di cui già impegnate*		2.300,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>95.596,14</b>	<b>107.279,08</b>	
<b>Totale programma 01</b>	<b>Fonti energetiche</b>	<b>54.579,08</b>	previsione di competenza	<b>62.700,00</b>	<b>52.700,00</b>	<b>52.700,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>2.300,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>95.596,14</b>	<b>107.279,08</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>54.579,08</b>	previsione di competenza	<b>62.700,00</b>	<b>52.700,00</b>	<b>52.700,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>2.300,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>95.596,14</b>	<b>107.279,08</b>	
<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>						
<b>20 01 Programma</b>	<b>01 Fondo di riserva</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	36.235,08	90.318,12	107.154,96
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>45.999,96</b>	<b>90.318,12</b>	
<b>Totale programma 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>36.235,08</b>	<b>90.318,12</b>	<b>107.154,96</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>45.999,96</b>	<b>90.318,12</b>	
<b>20 02 Programma</b>	<b>02 Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	655.700,00	435.900,00	435.900,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00



COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE  
 SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>4.304.325,26</b>	<b>24.068.753,03</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
	previsione di competenza di cui già impegnate*			<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
	di cui fondo pluriennale vincolato		<b>1.908.000,00</b>	<b>1.836.898,89</b>	<b>707.175,46</b>	<b>381.417,80</b>
	previsione di cassa		<b>24.190.808,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>4.304.325,26</b>	<b>24.068.753,03</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
	previsione di competenza di cui già impegnate*			<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
	di cui fondo pluriennale vincolato		<b>1.908.000,00</b>	<b>1.836.898,89</b>	<b>707.175,46</b>	<b>381.417,80</b>
	previsione di cassa		<b>24.190.808,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2018**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2018	2019	2020
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b> <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	221.316,23	0,00	0,00	0,00
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b> <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	2.066.878,89	1.908.000,00	0,00	0,00
	<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		previsioni di competenza	794.000,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsioni di competenza				
	<b>Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento</b>		previsioni di cassa	2.759.191,18	2.620.000,00		
<b>10000 Totale TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	3.018.118,01	previsione di competenza	6.906.462,29	6.645.100,00	6.655.000,00	6.655.000,00
			previsione di cassa	6.861.949,33	6.780.679,66		
<b>20000 Totale TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	69.990,12	previsione di competenza	574.031,96	501.415,80	464.643,80	464.643,80
			previsione di cassa	625.742,59	571.405,92		
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	1.142.570,89	previsione di competenza	3.125.840,11	2.503.704,00	2.343.704,00	2.328.704,00
			previsione di cassa	3.149.492,38	2.379.261,39		
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	2.019.994,89	previsione di competenza	3.458.109,55	2.945.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00
			previsione di cassa	5.160.415,14	4.964.994,89		
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	103.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	103.000,00		
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	previsione di competenza	4.373.814,00	2.890.000,00	2.450.000,00	2.370.000,00
			previsione di cassa	4.373.814,00	2.890.000,00		
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	38.818,09	previsione di competenza	2.548.300,00	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00
			previsione di cassa	2.554.413,00	2.631.288,09		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	6.289.492,00	previsione di competenza	20.986.557,91	18.180.689,80	16.410.817,80	17.395.817,80
			previsione di cassa	22.725.826,44	20.320.629,95		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	6.289.492,00	previsione di competenza	24.068.753,03	20.088.689,80	16.410.817,80	17.395.817,80
			previsione di cassa	25.485.017,62	22.940.629,95		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2018**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2018	2019	2020

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2018 PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI	
				2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo 1	Spese correnti	2.020.509,61	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.940.346,91  0,00 10.393.216,10	9.432.019,80 1.236.898,89 0,00 10.341.854,23	9.199.347,80 707.175,46 0,00	9.123.147,80 381.417,80 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.208.483,32	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.206.292,12  1.908.000,00 6.824.770,58	5.174.200,00 600.000,00 0,00 6.452.400,12	2.169.000,00 0,00 0,00	3.310.200,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di 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
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.373.814,00  0,00 4.373.814,00	2.890.000,00 0,00 0,00 2.890.000,00	2.450.000,00 0,00 0,00	2.370.000,00 0,00 0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	75.332,33	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.548.300,00  0,00 2.599.007,53	2.592.470,00 0,00 0,00 2.567.802,33	2.592.470,00 0,00 0,00	2.592.470,00 0,00 0,00
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>		<b>4.304.325,26</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>24.068.753,03</b>  <b>1.908.000,00</b> <b>24.190.808,21</b>	<b>20.088.689,80</b> <b>1.836.898,89</b> <b>0,00</b> <b>22.252.056,68</b>	<b>16.410.817,80</b> <b>707.175,46</b> <b>0,00</b>	<b>17.395.817,80</b> <b>381.417,80</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>4.304.325,26</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>24.068.753,03</b>  <b>1.908.000,00</b> <b>24.190.808,21</b>	<b>20.088.689,80</b> <b>1.836.898,89</b> <b>0,00</b> <b>22.252.056,68</b>	<b>16.410.817,80</b> <b>707.175,46</b> <b>0,00</b>	<b>17.395.817,80</b> <b>381.417,80</b> <b>0,00</b>

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2018 -2019 - 2020**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>852.819,75</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.947.423,44 290.909,74 0,00 4.421.639,74	3.331.785,06 263.639,11 0,00 4.030.017,92	3.209.745,22 81.818,71 0,00 3.209.745,22
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>164.703,93</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	758.057,26 194.973,10 0,00 917.397,48	716.576,00 30.471,64 0,00 850.636,89	684.376,00 14.207,97 0,00 684.376,00
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>268.447,86</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.575.483,44 432.936,35 0,00 1.811.597,81	1.475.739,40 255.787,27 0,00 1.676.491,12	1.275.739,40 247.494,30 0,00 1.275.739,40
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>221.598,27</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	886.130,36 8.021,56 0,00 1.328.917,48	342.400,00 2.481,48 0,00 537.042,24	341.200,00 2.481,48 0,00 341.200,00
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>205.570,65</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	736.254,11 125.705,91 0,00 839.971,73	427.435,60 101.796,42 0,00 571.225,11	577.435,60 35.150,34 0,00 577.435,60
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>42.398,41</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	49.576,12 0,00 0,00 92.244,40	69.120,00 0,00 0,00 94.235,21	48.120,00 0,00 0,00 48.120,00
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>118.987,76</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	318.588,50 0,00 0,00 383.619,75	359.306,00 1.475,02 0,00 443.257,64	380.606,00 265,00 0,00 380.606,00
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.594.288,62</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.610.823,32 1.085.000,00 4.358.430,25	3.954.730,00 604.148,00 0,00 5.250.580,35	1.981.433,00 0,00 0,00 1.981.433,00
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>207.250,60</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	228.700,64 0,00 245.350,10	18.560,62 2.030,62 225.811,22	18.560,62 0,00 0,00 18.560,62
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>466.637,07</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.078.281,16 823.000,00 2.468.492,05	3.126.892,00 48.367,74 0,00 2.680.891,52	1.874.180,00 42.313,90 0,00 1.874.180,00
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>21.531,40</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	123.263,00 17.842,50 0,00 140.119,62	110.800,00 0,00 0,00 132.331,40	110.800,00 0,00 0,00 110.800,00
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>8.390,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.051,60 0,00 64.509,16	45.930,00 7.680,00 54.320,00	47.100,00 0,00 0,00 47.100,00
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>1.789,53</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.900,00 0,00 4.101,01	2.900,00 0,00 4.689,53	2.900,00 0,00 0,00 2.900,00
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>54.579,08</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	62.700,00 0,00	52.700,00 2.300,00 0,00	52.700,00 0,00 0,00 52.700,00

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2018 -2019 - 2020**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
				2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	95.596,14	107.279,08	
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>721.406,08</b>	<b>571.345,12</b>	<b>563.451,96</b>
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.999,96	135.445,12	
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>4.373.814,00</b>	<b>2.890.000,00</b>	<b>2.450.000,00</b>
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.373.814,00	2.890.000,00	
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>75.332,33</b>	previsione di competenza	<b>2.548.300,00</b>	<b>2.592.470,00</b>	<b>2.592.470,00</b>
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.599.007,53	2.567.802,33	

COMUNE DI PAESE (TV)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2018 -2019 - 2020**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>		<b>4.304.325,26</b>	<b>24.068.753,03</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
	previsione di competenza di cui già impegnate*			<b>1.836.898,89</b>	<b>707.175,46</b>	<b>381.417,80</b>
	di cui fondo pluriennale vincolato		<b>1.908.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	previsione di cassa		<b>24.190.808,21</b>	<b>22.252.056,68</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>4.304.325,26</b>	<b>24.068.753,03</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
	previsione di competenza di cui già impegnate*			<b>1.836.898,89</b>	<b>707.175,46</b>	<b>381.417,80</b>
	di cui fondo pluriennale vincolato		<b>1.908.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	previsione di cassa		<b>24.190.808,21</b>	<b>22.252.056,68</b>		

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI PAESE (TV)

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2018 - 2019 - 2020**

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.620.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		0,00 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.908.000,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.780.679,66	6.645.100,00	6.655.000,00	6.655.000,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	10.341.854,23	9.432.019,80	9.199.347,80	9.123.147,80
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	571.405,92	501.415,80	464.643,80	464.643,80					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	2.379.261,39	2.503.704,00	2.343.704,00	2.328.704,00					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	4.964.994,89	2.945.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	6.452.400,12	5.174.200,00	2.169.000,00	3.310.200,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	103.000,00	103.000,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	14.799.341,86	12.698.219,80	11.368.347,80	12.433.347,80	<b>Totale spese finali</b> .....	16.794.254,35	14.606.219,80	11.368.347,80	12.433.347,80
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.890.000,00	2.890.000,00	2.450.000,00	2.370.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.890.000,00	2.890.000,00	2.450.000,00	2.370.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.631.288,09	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	2.567.802,33	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00
<b>Totale titoli</b>	20.320.629,95	18.180.689,80	16.410.817,80	17.395.817,80	<b>Totale titoli</b>	22.252.056,68	20.088.689,80	16.410.817,80	17.395.817,80
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	22.940.629,95	20.088.689,80	16.410.817,80	17.395.817,80	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	22.252.056,68	20.088.689,80	16.410.817,80	17.395.817,80
Fondo di cassa finale presunto	688.573,27								

\* Indicare gli anni di riferimento

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2018 - 2019 - 2020**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.620.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 9.650.219,80 <i>0,00</i>	9.650.219,80 <i>0,00</i>	9.463.347,80 <i>0,00</i>	9.448.347,80 <i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-) 9.432.019,80 <i>0,00</i> <i>435.900,00</i>	9.432.019,80 <i>0,00</i> <i>435.900,00</i>	9.199.347,80 <i>0,00</i> <i>435.900,00</i>	9.123.147,80 <i>0,00</i> <i>435.900,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-) 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>218.200,00</b>	<b>264.000,00</b>	<b>325.200,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-) 218.200,00	218.200,00	264.000,00	325.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2018 - 2019 - 2020**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+) 0,00	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+) 1.908.000,00	1.908.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+) 3.048.000,00	3.048.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+) 218.200,00	218.200,00	264.000,00	325.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-) 5.174.200,00	5.174.200,00 0,00	2.169.000,00 0,00	3.310.200,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2018 - 2019 - 2020**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):**

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

COMUNE DI PAESE Prov. (TV)

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.908.000,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>1.908.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>6.645.100,00</b>	<b>6.655.000,00</b>	<b>6.655.000,00</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>501.415,80</b>	<b>464.643,80</b>	<b>464.643,80</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>2.503.704,00</b>	<b>2.343.704,00</b>	<b>2.328.704,00</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>2.945.000,00</b>	<b>1.905.000,00</b>	<b>2.985.000,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>103.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)</b>	<b>(+)</b>	<b>650.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9.432.019,80	9.199.347,80	9.123.147,80
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	435.900,00	435.900,00	435.900,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	45.127,00	45.127,00	45.127,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>8.950.992,80</b>	<b>8.718.320,80</b>	<b>8.642.120,80</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	5.174.200,00	2.169.000,00	3.310.200,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>5.174.200,00</b>	<b>2.169.000,00</b>	<b>3.310.200,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		<b>1.131.027,00</b>	<b>601.027,00</b>	<b>481.027,00</b>

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

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

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

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



# Bilancio 2016



## **Indice**

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016** pag. 5

---

**Bilancio al 31/12/2016** pag. 14

---

**Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016** pag. 20

---

**Relazione del Collegio Sindacale** pag. 45

---



# ACTT SERVIZI SPA

Sede legale: VIA POLVERIERA 1 TREVISO (TV)

Iscritta al Registro Imprese di TREVISO

C.F. e numero iscrizione: 04493420261

Iscritta al R.E.A. di TREVISO n. 354612

Capitale Sociale sottoscritto € 2.856.245,00 Interamente versato

Partita IVA: 04493420261

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Treviso

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2016*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche. L'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un utile dopo le imposte pari a Euro 3.006. Il Patrimonio Netto si attesta ad Euro 7.240.246.

Si precisa che ai sensi dell'art. 2364 del Codice Civile e dell'art. 25 del vigente Statuto Sociale, si è provveduto all'utilizzo del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea ordinaria annuale per l'approvazione del bilancio, in quanto lo richiedono le particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società.

### **Informativa sulla società**

L'utile di esercizio risulta pari a Euro 3.006 al netto delle imposte di competenza per complessivi Euro 104.235 (imposte correnti di Euro 76.371, imposte differite attive di Euro 686 ed oneri da adesione al regime di consolidato fiscale di Euro 28.550).

Il risultato prima delle imposte passa da Euro 96.442 del 2015 ad Euro 107.241 con una variazione positiva di circa l'11% dovuta principalmente ad un aumento dei ricavi più che proporzionale rispetto all'aumento dei costi (in primis si evidenzia che nel 2016 non vi sono più i costi per godimento di beni di terzi/leasing).

ACTT Servizi S.p.A. realizza i suoi ricavi principalmente dalla gestione immobiliare dei fabbricati e terreni e ciò rappresenta, storicamente e per importanza, il core business aziendale.

La società esercita, inoltre, l'attività di servizi di trasporto scolastico per conto dei Comuni soci e non. A tal proposito si rammenta che con assemblea straordinaria degli azionisti in data 24 febbraio 2016, si è provveduto all'ampliamento dell'oggetto sociale inserendovi la possibilità da parte di ACTT Servizi S.p.a. di svolgere servizi di scuolabus anche per Comuni non soci; in ottemperanza alla normativa di cui all'art. 1, commi 611-614 della Legge n. 190/2014, alcuni Comuni azionisti della Vostra società hanno manifestato l'intenzione di uscire dalla compagine sociale.

Per il tramite della sua partecipata Trevisosta S.r.l., infine, essa ha svolto nel 2016 anche l'attività di controllo della sosta nel centro storico di Treviso; detta controllata, tuttavia, è stata posta in liquidazione con decorrenza dal 18 gennaio 2017, in quanto dal 1° dicembre 2016 essa non risulta più affidataria di tale servizio in quanto non è risultata vincitrice del bando di gara emesso dal Comune di Treviso per la gestione della sosta.

## **Fatti di particolare rilievo**

---

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

## **Approvazione del bilancio d'esercizio**

---

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alle particolari esigenze identificabili nel possesso di partecipazioni rilevanti in altre società, che impongono l'acquisizione dei bilanci delle partecipate ai fini della valutazione delle azioni/quote.

## **Attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Treviso, socio detentore della maggioranza assoluta delle azioni rappresentanti il Capitale Sociale.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento è continuata anche nell'esercizio 2016 e che la stessa non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

## **Andamento dei mercati in cui opera la società**

---

Il settore in cui opera ACTT Servizi, soggetto a leggi di mercato e di concorrenza, è quello immobiliare ed il servizio di scuolabus per conto dei Comuni è svolto secondo le norme previste dalla legge.

I ricavi per settore di attività dell'esercizio in esame sono stati quelli della tabella che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Fitti attivi	564.000	564.000
Servizi scuolabus	454.813	420.814
Investimenti	33.291	33.291
ricavi diversi	123.755	111.788
	<b>1.175.859</b>	<b>1.129.893</b>

## **Situazione patrimoniale e finanziaria**

---

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

## Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>676.073</b>	<b>6,07 %</b>	<b>521.223</b>	<b>4,62 %</b>	<b>154.850</b>	<b>29,71 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>171.119</b>	<b>1,54 %</b>	<b>206.444</b>	<b>1,83 %</b>	<b>(35.325)</b>	<b>(17,11) %</b>
Disponibilità liquide	171.119	1,54 %	206.444	1,83 %	(35.325)	(17,11) %
<b>Liquidità differite</b>	<b>504.954</b>	<b>4,54 %</b>	<b>314.779</b>	<b>2,79 %</b>	<b>190.175</b>	<b>60,42 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	503.804	4,52 %	313.986	2,78 %	189.818	60,45 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	1.150	0,01 %	793	0,01 %	357	45,02 %
Rimanenze						
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.458.135</b>	<b>93,93 %</b>	<b>10.756.315</b>	<b>95,38 %</b>	<b>(298.180)</b>	<b>(2,77) %</b>
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	9.862.022	88,57 %	10.046.068	89,08 %	(184.046)	(1,83) %
Immobilizzazioni finanziarie	596.113	5,35 %	710.247	6,30 %	(114.134)	(16,07) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>11.134.208</b>	<b>100,00 %</b>	<b>11.277.538</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(143.330)</b>	<b>(1,27) %</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3.893.962</b>	<b>34,97 %</b>	<b>4.040.298</b>	<b>35,83 %</b>	<b>(146.336)</b>	<b>(3,62) %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>3.817.427</b>	<b>34,29 %</b>	<b>3.824.035</b>	<b>33,91 %</b>	<b>(6.608)</b>	<b>(0,17) %</b>
Debiti a breve termine	2.716.413	24,40 %	2.707.304	24,01 %	9.109	0,34 %
Ratei e risconti passivi	1.101.014	9,89 %	1.116.731	9,90 %	(15.717)	(1,41) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>76.535</b>	<b>0,69 %</b>	<b>216.263</b>	<b>1,92 %</b>	<b>(139.728)</b>	<b>(64,61) %</b>
Debiti a m/l termine	76.535	0,69 %	215.577	1,91 %	(139.042)	(64,50) %
Fondi per rischi e oneri			686	0,01 %	(686)	(100,00) %
TFR						
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>7.240.246</b>	<b>65,03 %</b>	<b>7.237.240</b>	<b>64,17 %</b>	<b>3.006</b>	<b>0,04 %</b>
Capitale sociale	2.856.245	25,65 %	2.856.245	25,33 %		
Riserve	4.380.995	39,35 %	4.363.780	38,69 %	17.215	0,39 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	3.006	0,03 %	17.215	0,15 %	(14.209)	(82,54) %
Perdita ripianata dell'esercizio						

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>11.134.208</b>	<b>100,00 %</b>	<b>11.277.538</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(143.330)</b>	<b>(1,27) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	69,23 %	67,28 %	2,90 %
Banche su circolante	31,94 %	169,94 %	(81,21) %
Indice di indebitamento	0,54	0,56	(3,57) %
Quoziente di indebitamento finanziario	0,04	0,13	(69,23) %
Mezzi propri su capitale investito	65,03 %	64,17 %	1,34 %
Oneri finanziari su fatturato	0,62 %	1,48 %	(58,11) %
Indice di disponibilità	17,71 %	13,63 %	29,93 %
Margine di struttura primario	(3.217.889,00)	(3.519.075,00)	(8,56) %
Indice di copertura primario	0,69	0,67	2,99 %
Margine di struttura secondario	(3.141.354,00)	(3.302.812,00)	(4,89) %
Indice di copertura secondario	0,70	0,69	1,45 %
Capitale circolante netto	(3.141.354,00)	(3.302.812,00)	(4,89) %
Margine di tesoreria primario	(3.141.354,00)	(3.302.812,00)	(4,89) %
Indice di tesoreria primario	17,71 %	13,63 %	29,93 %

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.175.859</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.129.893</b>	<b>100,00 %</b>	<b>45.966</b>	<b>4,07 %</b>
- Consumi di materie prime	37.831	3,22 %	27.944	2,47 %	9.887	35,38 %
- Spese generali	450.870	38,34 %	474.090	41,96 %	(23.220)	(4,90) %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>687.158</b>	<b>58,44 %</b>	<b>627.859</b>	<b>55,57 %</b>	<b>59.299</b>	<b>9,44 %</b>
- Altri ricavi	157.046	13,36 %	145.079	12,84 %	11.967	8,25 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>530.112</b>	<b>45,08 %</b>	<b>482.780</b>	<b>42,73 %</b>	<b>47.332</b>	<b>9,80 %</b>

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Ammortamenti e svalutazioni	283.193	24,08 %	335.457	29,69 %	(52.264)	(15,58) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>246.919</b>	<b>21,00 %</b>	<b>147.323</b>	<b>13,04 %</b>	<b>99.596</b>	<b>67,60 %</b>
+ Altri ricavi	157.046	13,36 %	145.079	12,84 %	11.967	8,25 %
- Oneri diversi di gestione	176.759	15,03 %	86.084	7,62 %	90.675	105,33 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>227.206</b>	<b>19,32 %</b>	<b>206.318</b>	<b>18,26 %</b>	<b>20.888</b>	<b>10,12 %</b>
+ Proventi finanziari	483	0,04 %	1.047	0,09 %	(564)	(53,87) %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>227.689</b>	<b>19,36 %</b>	<b>207.365</b>	<b>18,35 %</b>	<b>20.324</b>	<b>9,80 %</b>
+ Oneri finanziari	(6.314)	(0,54) %	(14.611)	(1,29) %	8.297	(56,79) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>221.375</b>	<b>18,83 %</b>	<b>192.754</b>	<b>17,06 %</b>	<b>28.621</b>	<b>14,85 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(114.134)	(9,71) %	(96.312)	(8,52) %	(17.822)	18,50 %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>107.241</b>	<b>9,12 %</b>	<b>96.442</b>	<b>8,54 %</b>	<b>10.799</b>	<b>11,20 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	104.235	8,86 %	79.227	7,01 %	25.008	31,56 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>3.006</b>	<b>0,26 %</b>	<b>17.215</b>	<b>1,52 %</b>	<b>(14.209)</b>	<b>(82,54) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	0,04 %	0,24 %	(83,33) %
R.O.I.	2,22 %	1,31 %	69,47 %
R.O.S.	22,30 %	20,95 %	6,44 %
R.O.A.	2,04 %	1,83 %	11,48 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
E.B.I.T. INTEGRALE	113.555,00	111.053,00	2,25 %

**ROE:** esprime la redditività complessiva dei mezzi propri, vale a dire quanti euro di utile netto l'impresa ha saputo realizzare per 100 euro di capitale di rischio. Il valore del ROE, se elevato, influenza positivamente la capacità dell'impresa di reperire nuove risorse a titolo di capitale proprio.

**ROI:** indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate.

**ROS:** è costituito dal rapporto tra il risultato operativo e il fatturato. Indica la redditività operativa (derivante cioè dalla gestione caratteristica dell'impresa) delle vendite.

**ROA:** "Il return on assets" è un indice di bilancio che misura la redditività relativa al capitale investito o all'attività svolta (analogo al ROI ma per gestione caratteristica e patrimoniale).

Si calcola come rapporto tra utile corrente ante oneri finanziari (conosciuto anche come EBIT) e totale dell'attivo.

## **Informazioni ex art 2428 C.C.**

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### **Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società**

---

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### **Rischio di contesto esterno**

---

Il principale rischio cui la società è esposta è il rischio operativo di mercato derivante dalla eventuale mancata aggiudicazione dei bandi d'asta per il trasporto scolastico da parte degli Enti pubblici, cui la società fa fronte con una struttura di costi variabili e monitorando costantemente l'andamento del mercato.

### **Rischi operativi**

---

Sono principalmente riferibili al malfunzionamento e imprevista interruzione del servizio determinati da eventi accidentali e eventi straordinari. I piani di azione della società sono finalizzati a garantire la continuità del servizio.

### **Rischi connessi al mancato rispetto di norme**

---

Tra i potenziali rischi operativi vanno annoverati anche quelli legati al mancato rispetto di norme e regolamenti che comportano rischi di sanzioni o danni reputazionali. La società opera nel rispetto delle leggi e l'organo amministrativo vigila allo scopo di prevenire le situazioni che la possano esporre ai rischi anzidetti.

### **Rischio di credito**

---

E' connesso ai tempi di pagamento da parte degli enti pubblici per i servizi scolastici utilizzati. La società monitora costantemente tale tipologia di rischio.

### **Rischio di liquidità**

---

Il rischio liquidità si identifica con il rischio che le risorse finanziarie possano non essere sufficienti a coprire tutti gli obblighi in scadenza.

In particolare la società con i propri flussi di cassa si trova nella condizione di sostenere finanziariamente la società controllata Miani Park Srl in attesa che la stessa ritrovi un proprio equilibrio finanziario e, nel medio termine, al rimborso delle quote dei Comuni soci che hanno avviato la procedura di recesso dalla ACTT SERVIZI S.p.A. ai sensi della Legge 190/2014. L'organo amministrativo prevede di far fronte ai futuri impegni mediante la vendita di un importante immobile aziendale.

### **Investimenti**

---

La società non ha effettuato investimenti di particolare entità degni di nota.

## Informazioni sulla gestione del personale

Nel corso dell'esercizio la Società non ha assunto dipendenti in carico, poiché si serve di dipendenti in "service" di cui è anche codatore di lavoro grazie alla "rete d'impresa" creata nel 2014 con MoM spa e CTM Servizi Srl.

## Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Le informazioni di dettaglio, sono fornite nella Nota Integrativa che costituisce parte integrante del bilancio ed alla quale si rinvia, sia per l'illustrazione delle posizioni creditorie e debitorie, sia per le partecipazioni possedute da Actt Servizi S.p.a.

### Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
verso imprese controllate	365.460	403.687	38.227-
<i>Totale</i>	<i>365.460</i>	<i>403.687</i>	<i>38.227-</i>

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
verso imprese controllate	97.281	105.281	8.000-
<i>Totale</i>	<i>97.281</i>	<i>105.281</i>	<i>8.000-</i>

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	89.770	61.220	28.550
<i>Totale</i>	<i>89.770</i>	<i>61.220</i>	<i>28.550</i>

## **Azioni proprie**

---

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

## **Azioni/quote della società controllante**

---

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato, grazie anche all'introduzione di ricavi (e margini) provenienti dai servizi di scuolabus con alcuni Comuni soci.

Si segnala inoltre che si sta finalizzando la vendita di un importante cespite al fine di poter far fronte anche al processo di recesso di alcuni Comuni soci.

## **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Sede dell'attività e sedi secondarie**

---

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà evidenza che la società esercita la propria attività nella sede di via Polveriera, n. 1 a Treviso (TV) e che non vi sono sedi secondarie.

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 che chiude con un utile di 3.006 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Treviso, 30 maggio 2017

L'Amministratore Unico  
Volpato dott.ssa Francesca

# Bilancio al 31/12/2016

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	9.152.339	9.306.585
2) impianti e macchinario	-	87.247
4) altri beni	510.259	634.486
5) immobilizzazioni in corso e acconti	199.424	17.750
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>9.862.022</i>	<i>10.046.068</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	17.000	92.907
b) imprese collegate	213.653	213.653
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>230.653</i>	<i>306.560</i>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	365.460	403.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	365.460	403.687
<i>Totale crediti</i>	<i>365.460</i>	<i>403.687</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>596.113</i>	<i>710.247</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.458.135</i>	<i>10.756.315</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	382.073	131.792
esigibili entro l'esercizio successivo	382.073	131.792
2) verso imprese controllate	97.281	105.281
esigibili entro l'esercizio successivo	97.281	105.281
5-bis) crediti tributari	6.627	35.293
esigibili entro l'esercizio successivo	6.627	35.293
5-quater) verso altri	17.823	41.620
esigibili entro l'esercizio successivo	17.823	41.620
<i>Totale crediti</i>	<i>503.804</i>	<i>313.986</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2016	31/12/2015
1) depositi bancari e postali	171.119	206.355
3) danaro e valori in cassa	-	89
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>171.119</i>	<i>206.444</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>674.923</i>	<i>520.430</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.150</b>	<b>793</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>11.134.208</i>	<i>11.277.538</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>7.240.246</b>	<b>7.237.240</b>
I - Capitale	2.856.245	2.856.245
III - Riserve di rivalutazione	905.686	905.686
IV - Riserva legale	3.912	3.052
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	3.471.397	3.455.042
<i>Totale altre riserve</i>	<i>3.471.397</i>	<i>3.455.042</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.006	17.215
Totale patrimonio netto	7.240.246	7.237.240
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	-	686
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>-</i>	<i>686</i>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	215.537	884.410
esigibili entro l'esercizio successivo	139.002	668.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.535	215.577
6) acconti	-	1.349
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.349
7) debiti verso fornitori	815.028	318.468
esigibili entro l'esercizio successivo	815.028	318.468
9) debiti verso imprese controllate	89.770	61.220
esigibili entro l'esercizio successivo	89.770	61.220
12) debiti tributari	21.672	200
esigibili entro l'esercizio successivo	21.672	200
14) altri debiti	1.650.941	1.657.234
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.941	1.657.234
<i>Totale debiti</i>	<i>2.792.948</i>	<i>2.922.881</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.101.014</b>	<b>1.116.731</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>11.134.208</i>	<i>11.277.538</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.018.813	984.814
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	5.493	43.049
altri	151.553	102.030
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>157.046</i>	<i>145.079</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.175.859</i>	<i>1.129.893</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.831	27.944
7) per servizi	450.870	350.114
8) per godimento di beni di terzi	-	123.976
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	283.193	295.124
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	40.333
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>283.193</i>	<i>335.457</i>
14) oneri diversi di gestione	176.759	86.084
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>948.653</i>	<i>923.575</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>227.206</b>	<b>206.318</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	483	1.047
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>483</i>	<i>1.047</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>483</i>	<i>1.047</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	6.314	14.611
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>6.314</i>	<i>14.611</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(5.831)</i>	<i>(13.564)</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	94.690	96.312
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	19.444	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>114.134</i>	<i>96.312</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>(114.134)</i>	<i>(96.312)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>107.241</b>	<b>96.442</b>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	76.371	62.926
imposte differite e anticipate	(686)	686
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(28.550)	(15.615)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	104.235	79.227
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.006</b>	<b>17.215</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.006	17.215
Imposte sul reddito	104.235	79.227
Interessi passivi/(attivi)	5.831	13.564
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>113.072</i>	<i>110.006</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		686
Ammortamenti delle immobilizzazioni	283.193	295.124
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	94.690	96.312
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>377.883</i>	<i>392.122</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>490.955</i>	<i>502.128</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(250.281)	178.102
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	496.560	9.346
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(357)	(581)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.717)	(18.297)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	102.843	575.914
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>333.048</i>	<i>744.484</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>824.003</i>	<i>1.246.612</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.831)	(13.564)
(Imposte sul reddito pagate)	(104.235)	(79.227)
(Utilizzo dei fondi)	(686)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(110.752)</i>	<i>(92.791)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>713.251</b>	<b>1.153.821</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(193.959)	(47.750)
Disinvestimenti	94.812	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(18.783)	(403.687)
Disinvestimenti	38.227	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(79.703)</b>	<b>(451.437)</b>

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(529.831)	25.064
(Rimborso finanziamenti)	(139.042)	(703.263)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		4
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(668.873)</b>	<b>(678.195)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(35.325)</b>	<b>24.189</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	206.355	182.255
Danaro e valori in cassa	89	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	206.444	182.255
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	171.119	206.355
Danaro e valori in cassa		89
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	171.119	206.444
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società ACTT SERVIZI SPA è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

### Criteri di formazione

#### *Redazione del bilancio*

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### *Principi di redazione del bilancio*

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### *Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio*

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; quanto alla necessità di adattare alcune voci dell'esercizio precedente, si rinvia a quanto più oltre meglio precisato in ordine alle intervenute modifiche legislative sugli schemi di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente, fatto salvo quanto appresso meglio precisato.

Nel corso dell'anno 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della direttiva europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.Lgs. n.139/15. Il suddetto decreto ha integrato e modificato il codice civile in ordine alle norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio e più precisamente relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1° gennaio 2016. La Società, pertanto, ha rideterminato gli effetti dei cambiamenti che si sarebbero avuti nel bilancio al 31 dicembre 2015, come se la Riforma Contabile fosse già applicata nell'esercizio 2015. Lo schema di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati negli schemi

di bilancio ai fini comparativi, differiscono pertanto dal bilancio approvato dall'assemblea dei soci del 7 giugno 2016, per tener conto degli effetti della Riforma Contabile.

Il paragrafo "Effetti contabili della Riforma Contabile" illustra gli impatti della riforma.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## Altre informazioni

### *Valutazione poste in valuta*

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### *Operazioni con obbligo di retrocessione a termine*

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Immobilizzazioni

### *Immobilizzazioni materiali*

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, ivi compresi tutti i costi ad esso direttamente riferibili, con esclusione degli interessi passivi.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote 2016</b>
Fabbricati	2%
Automezzi	da 8,33% a 12,50%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Le dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, eliminazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### *Terreni e fabbricati*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Sono iscritte in questa voce le spese sostenute nell'esercizio in commento per le opere di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex D.G.R. n. 842 del 15/5/2012, oltre ai relativi oneri di progettazione, sull'immobile ad uso officina sito in via Castellana a Treviso, di proprietà della società.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

##### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.) e dei versamenti in conto capitale (anche in conseguenza della rinuncia a crediti), tenuto conto delle eventuali svalutazioni.

##### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio tenendo conto del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti che alla data di riferimento del bilancio ammonta ad Euro 19.444.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, co. 2 del D. Lgs. n. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto in tale voce risulta iscritto unicamente un credito che già era iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie del bilancio del precedente esercizio, con ciò avvalendosi della facoltà concessa dalla citata norma che ne esclude l'applicazione non avendo esso, ancora esaurito i suoi effetti in relazione al bilancio in rassegna.

#### **Immobilizzazioni materiali**

##### *Movimenti delle immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.716.538; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 4.053.941.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	11.661.951	178.695	2.376.846	17.750	14.235.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.355.366	91.448	1.742.360	-	4.189.174

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	9.306.585	87.247	634.486	17.750	10.046.068
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	3.120	-	9.165	181.674	193.959
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	87.247	7.566	-	94.813
Ammortamento dell'esercizio	157.366	-	125.826	-	283.192
<i>Totale variazioni</i>	<i>(154.246)</i>	<i>(87.247)</i>	<i>(124.227)</i>	<i>181.674</i>	<i>(184.046)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	11.665.072	44.469	2.006.998	199.424	13.915.963
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.512.733	44.469	1.496.739	-	4.053.941
Valore di bilancio	9.152.339	-	510.259	199.424	9.862.022

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

A completamento dell'informativa dovuta, si precisa che sono giunti a scadenza i 5 contratti che risultavano in essere e che l'acquisto dei beni (automezzi) precedentemente in *leasing* è stato perfezionato nel corso del mese di gennaio del 2016 mediante esercizio dell'opzione di riscatto finale, così come contrattualmente previsto.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### *Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati*

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	955.386	213.653	1.169.039
Svalutazioni	862.479	-	862.479
Valore di bilancio	92.907	213.653	306.560
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	18.783	-	18.783
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	94.690	-	94.690
Totale variazioni	(75.907)	-	(75.907)
<b>Valore di fine esercizio</b>			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale partecipazioni
Costo	974.169	213.653	1.187.822
Svalutazioni	957.169	-	957.169
Valore di bilancio	17.000	213.653	230.653

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente in altre imprese.

#### **MIANI PARK SRL**

La società è stata costituita il 21 dicembre 2000 con sede in Treviso. Il capitale sociale è di euro 51.700. La società è stata costituita come società di progetto per la costruzione del parcheggio scambiatore in area Miani, in Viale Orleans a Treviso. La partecipazione in MIANI PARK S.r.l. è stata uno degli elementi dell'attivo oggetto di trasferimento dalla società scissa A.C.T.T. S.p.a., trasferimento perfezionato giusta atto di scissione a stipula del Notaio Ada Stiz di Treviso il 29 dicembre 2011, rep. n. 93299 ed iscritto al Registro delle Imprese di Treviso in data 2 gennaio 2012.

Nel corso del presente esercizio la partecipazione è stata svalutata per euro 94.690, importo inferiore rispetto alla corrispondente alla perdita dell'esercizio 2016 risultante dal bilancio al 31/12/2016 della controllata, ma diretto ad azzerare il costo della partecipazione iscritta in bilancio.

L'importo indicato quale incremento nella sopra riportata tabella, si riferisce, invece, alla quota parte del credito di finanziamento di cui infra, cui la società ha rinunciato al fine di coprire la perdita in sede di approvazione del bilancio chiuso il 31/12/2015 il 29 aprile 2016.

#### **F.A.P. AUTOSERVIZI SPA, PARCHEGGIO PIAZZA DELLA VITTORIA SRL e TREVISOSTA SRL IN LIQUIDAZIONE**

Le partecipazioni nella F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.a., PARCHEGGIO PIAZZA DELLA VITTORIA S.r.l. e TREVISOSTA S.r.l. in liquidazione sono state acquisite quali elementi dell'attivo patrimoniale trasferiti dalla società scissa A.C.T.T. S.p.a. in forza dell'atto di scissione stipulato in data 29 dicembre 2011 dal Notaio Ada Stiz di Treviso di cui si è in precedenza già dato conto. Dette partecipazioni rappresentano rispettivamente una quota corrispondente all'11,71%, al 5% ed al 34% del rispettivo capitale sociale di ogni partecipata, così come evidenziato più dettagliatamente nelle tabelle che seguono.

La società TREVISOSTA SRL è stata posta in liquidazione a far data dal 18 gennaio 2017 essendo stata accertata la causa di scioglimento di cui all'art. 2484, co. 1, n. 2 Cod. Civ.; non si è ritenuto di apportare alcuna svalutazione al valore di iscrizione all'attivo patrimoniale, in quanto vi sono fondate e ragionevoli motivazioni per ritenere che alla chiusura della liquidazione il piano di riparto finale attribuirà una quota pari al capitale sociale sottoscritto.

#### *Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati*

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllate	403.687	(38.227)	365.460	365.460
<b>Totale</b>	<b>403.687</b>	<b>(38.227)</b>	<b>365.460</b>	<b>365.460</b>

I crediti verso imprese controllate iscritti in questa voce sono relativi unicamente alla società Miani Park srl per finanziamento infruttifero che dal bilancio del precedente esercizio è stato correttamente riclassificato in questa voce.

La variazione evidenziata nella sopra riportata tabella risulta determinata quanto ad Euro 18.783 dalla quota parte del credito cui la società ha rinunciato in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2015 della controllata, mentre per il residuo importo di Euro 19.444 è data dalla svalutazione del credito che si è ritenuto opportuno apportare in ragione della rinuncia al credito effettuata in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016.

#### *Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate*

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
---------------	-------------------------------------	---------------------------------------	------------------	--	--------------------------	-------------------------	--

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
MIANI PARK SRL UNIPERSONALE	TREVISO (TV)	03592930261	51.700	(114.134)	(62.432)	100.000	-
TREVISOSTA SRL IN LIQUIDAZIONE	TREVISO (TV)	04341770263	50.000	(1.308)	51.333	34	17.000
Totale							17.000

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PARCHEGGIO PIAZZA DELLA VITTORIA SRL	MILANO (MI)	03273880967	2.000.000	(12.971)	1.948.456	100.000	5,000	50.000
FAP SPA	SAN DONA' DI PIAVE (VE)	00323260273	876.002	154.620	1.353.625	102.580	11,710	163.653
Totale								213.653

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	365.460	365.460

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio tenuto conto del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese. Alla data di riferimento del presente bilancio il fondo svalutazione crediti ammonta ad Euro 176.195.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Peraltro si specifica che la società si è avvalsa della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente agli eventuali crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nell'esercizio in commento, lo stesso non trovando applicazione, pertanto, per tutte quelle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e, quindi, per tutti i crediti già risultanti dal bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015.

#### *Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	131.792	250.281	382.073	382.073
Crediti verso imprese controllate	105.281	(8.000)	97.281	97.281
Crediti tributari	35.293	(28.666)	6.627	6.627
Crediti verso altri	41.620	(23.797)	17.823	17.823
<b>Totale</b>	<b>313.986</b>	<b>189.818</b>	<b>503.804</b>	<b>503.804</b>

Non sono iscritti all'attivo circolante crediti aventi scadenza oltre l'esercizio successivo e non vi sono, pertanto, crediti aventi durata residua superiore ai cinque anni.

La composizione delle singole voci è di seguito illustrata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incem.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Crediti verso clienti	80.341	306.256	-	-	-	386.597	306.256	381
	Fatture da emettere	62.312	-	-	-	55.975	6.337	55.975-	90-
	F.do svalutaz. crediti v//clienti	10.861-	-	-	-	-	10.861-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>131.792</b>	<b>306.256</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.975</b>	<b>382.073</b>	<b>250.281</b>	
<i>verso imprese controllate</i>									
	Crediti verso controllata Miani Park srl	87.238	-	-	-	-	87.238	-	-
	Crediti verso controllata Trevisosta srl in liquidazione	18.043	-	-	-	8.000	10.043	8.000-	44-
	<b>Totale</b>	<b>105.281</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.000</b>	<b>97.281</b>	<b>8.000-</b>	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/credito ecced. vs.to ritenute	-	3.150	-	-	-	3.150	3.150	-
	Erario c/credito d'imposta art. 1 co. 21 L. n. 190/2014	1.163	283	-	-	-	1.446	283	24

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/altri crediti tributari	2.031	-	-	-	-	2.031	-	-
	<b>Totale</b>	<b>3.194</b>	<b>3.433</b>	-	-	-	<b>6.627</b>	<b>3.433</b>	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	36.690	-	-	-	28.953	7.737	28.953-	79-
	Credito v/Dal Negro Immobiliare	165.333	-	-	-	-	165.333	-	-
	F.do svalutaz. crediti diversi	165.333-	-	-	-	-	165.333-	-	-
	Crediti verso G.S.E.	4.917	-	-	-	3.210	1.707	3.210-	65-
	Crediti vari verso terzi	13	8.366	-	-	-	8.379	8.366	64.354
	<b>Totale</b>	<b>41.620</b>	<b>8.366</b>	-	-	<b>32.163</b>	<b>17.823</b>	<b>23.797-</b>	

I crediti verso imprese controllate sono relativi a crediti di natura commerciale nei confronti delle società Miani Park srl per l'importo di Euro 87.238 e Trevisosta srl per il rimanente importo di Euro 10.043.

Le principali voci dei crediti verso altri sono riferite ad anticipazioni fatte, al credito verso G.S.E. S.p.a. per contributi di competenza dell'esercizio in commento ed al credito per la rideterminazione del premio assicurativo sugli automezzi.

Quanto al credito commerciale del valore nominale di Euro 165.333 vantato nei confronti della società Dal Negro Immobiliare S.r.l. (e derivante dall'atto di scissione), si rammenta che lo stesso è stato interamente svalutato nel precedente esercizio, alla cui Nota Integrativa si rinvia per l'illustrazione della posta in argomento.

#### *Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	382.073	97.281	6.627	17.823	503.804

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	206.355	(35.236)	171.119
danaro e valori in cassa	89	(89)	-
<b>Totale</b>	<b>206.444</b>	<b>(35.325)</b>	<b>171.119</b>

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	793	357	1.150
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>793</b>	<b>357</b>	<b>1.150</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi:	-
	- tasse di circolazione automezzi	732
	- assicurazioni	418
	<b>Totale</b>	<b>1.150</b>

Si evidenzia che non sono iscritti ratei/risconti che abbiano una durata superiore ai cinque anni.

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.856.245	-	-	2.856.245
Riserve di rivalutazione	905.686	-	-	905.686
Riserva legale	3.052	860	-	3.912
Varie altre riserve	3.455.042	16.355	-	3.471.397
Totale altre riserve	3.455.042	16.355	-	3.471.397
Utile (perdita) dell'esercizio	17.215	(17.215)	3.006	3.006
<b>Totale</b>	<b>7.237.240</b>	<b>-</b>	<b>3.006</b>	<b>7.240.246</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Rinnovo ex 105 D.Lgs. 267/2000	2.501.131
Riserva rinnovo impianti	970.302
Riserva traduz./arrotond. Lira/Euro	(34)
Riserva diff. arrotond. unità di euro	(2)
<b>Totale</b>	<b>3.471.397</b>

Tutte le azioni sottoscritte e rappresentanti il Capitale Sociale risultano interamente versate.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.856.245	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	905.686	Capitale	A;B;C	905.686
Riserva legale	3.912	Utili	B	-
Varie altre riserve	3.471.397	Capitale	B	970.265
Totale altre riserve	3.471.397	Capitale	B	970.265
<b>Totale</b>	<b>7.237.240</b>			<b>1.875.951</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				1.875.951
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	3.471.395	Capitale	B	970.265
Riserva diff. arrotond. unità di Euro	2			-
<b>Totale</b>	<b>3.471.397</b>			<b>970.265</b>
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci del patrimonio netto negli ultimi tre esercizi:

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Altre riserve, distintamente indicate	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>682</b>	<b>3.410.018</b>	<b>20.276</b>	<b>7.192.907</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Altre riserve, distintamente indicate	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Altre destinazioni	-	-	1.014	19.260	20.276-	2-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	-	27.116	27.116
<b>Saldo finale al</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>1.696</b>	<b>3.429.278</b>	<b>27.116</b>	<b>7.220.021</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2015</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>1.696</b>	<b>3.429.278</b>	<b>27.116</b>	<b>7.220.021</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	1.356	25.760	27.116-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	4	-	4
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	-	17.215	17.215
<b>Saldo finale al 31/12/2015</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>3.052</b>	<b>3.455.042</b>	<b>17.215</b>	<b>7.237.240</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2016</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>3.052</b>	<b>3.455.042</b>	<b>17.215</b>	<b>7.237.240</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	860	16.355	17.215-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-	3.006	3.006
<b>Saldo finale al 31/12/2016</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>3.912</b>	<b>3.471.397</b>	<b>3.006</b>	<b>7.240.246</b>

Il dettaglio delle variazioni della voce "Altre riserve, distintamente indicate" viene esposto nella tabella seguente:

	Varie altre riserve	Totale
<b>Saldo iniziale al</b>	<b>3.410.018</b>	<b>3.410.018</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	19.260	19.260

	Varie altre riserve	Totale
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2014	-	-
<b>Saldo finale al</b>	<b>3.429.278</b>	<b>3.429.278</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2015</b>	<b>3.429.278</b>	<b>3.429.278</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	25.760	25.760
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	4	4
Risultato dell'esercizio 2015	-	-
<b>Saldo finale al 31/12/2015</b>	<b>3.455.042</b>	<b>3.455.042</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2016</b>	<b>3.455.042</b>	<b>3.455.042</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	16.355	16.355
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-
<b>Saldo finale al 31/12/2016</b>	<b>3.471.397</b>	<b>3.471.397</b>

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

All'inizio dell'esercizio risultava iscritto in questa voce unicamente il fondo per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per la descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale
Fondo per imposte, anche differite	686	686	(686)
<b>Totale</b>	<b>686</b>	<b>686</b>	<b>(686)</b>

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al loro valore nominale, ivi compresi quelli per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata per tutti i debiti iscritti in bilancio con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Peraltro si specifica che la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato avvalendosi della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 in base alla quale esso non trova applicazione per quelli che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

La quota scadente oltre l'esercizio dei *Debiti verso Banche* è relativa a debiti che risultavano già iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 ed è riferita ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio; per quanto sopra, pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	884.410	(668.873)	215.537	139.002	76.535	26.280
Acconti	1.349	(1.349)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	318.468	496.560	815.028	815.028	-	-
Debiti verso imprese controllate	61.220	28.550	89.770	89.770	-	-
Debiti tributari	200	21.472	21.672	21.672	-	-
Altri debiti	1.657.234	(6.293)	1.650.941	1.650.941	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.922.881</b>	<b>(129.933)</b>	<b>2.792.948</b>	<b>2.716.413</b>	<b>76.535</b>	<b>26.280</b>

### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	33	138.969	76.535	215.537

I debiti verso banche per finanziamenti sono costituiti dal valore residuo dei mutui, suddiviso nella parte scadente entro ed oltre l'esercizio successivo. Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti in linea capitale alla data di riferimento del presente bilancio:

- Unicredit Banca Euro 82.074;
- Cassa di Risparmio del Veneto Euro 44.795;

- Banca Popolare di Vicenza Euro 88.635.

Si precisa che nel mese di marzo 2017 sono stati integralmente estinti i finanziamenti stipulati con Unicredit Banca e Cassa di Risparmio del Veneto e che la quota di debiti aventi scadenza oltre i 5 anni si riferisce unicamente alla quota parte del mutuo ancora in essere con la Banca Popolare di Vicenza.

Di seguito è illustrata la composizione delle singole voci:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Debiti verso fornitori	264.051	229.776	-	-	-	493.827	229.776	87
	Fatture da ricevere	54.418	266.783	-	-	-	321.201	266.783	490
	<b>Totale</b>	<b>318.469</b>	<b>496.559</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>815.028</b>	<b>496.559</b>	
<i>debiti verso imprese controllate</i>									
	Debiti verso controllata Miani Park srl	61.220	28.550	-	-	-	89.770	28.550	47
	<b>Totale</b>	<b>61.220</b>	<b>28.550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89.770</b>	<b>28.550</b>	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/IVA	-	8.081	-	-	-	8.081	8.081	-
	Erario c/IRES	-	10.764	-	-	-	10.764	10.764	-
	Erario c/IRAP	-	2.827	-	-	-	2.827	2.827	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>21.672</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.672</b>	<b>21.672</b>	

#### *Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/ACTT spa (ora MOM spa)	1.582.341
	Debiti v/MOM spa	68.289
	Creditori diversi	311
	<b>Totale</b>	<b>1.650.941</b>

Le voci iscritte negli altri debiti di cui alla sopra riportata tabella sono così suddivise.

*Debiti verso A.C.T.T. S.p.a.(ora M.O.M. S.p.a.):*

- euro 329.381 per anticipazioni per pagamento rate finanziamento scuolabus Iveco;
- euro 155.470 per anticipazioni pagamento rate mutui Unicredit su Miani Park;
- euro 170.000 per anticipazioni di cassa per pagamento rate mutuo Unicredit trasferito da ACTT Spa alla società nel corso del 2012 per effetto dell'atto di scissione;
- euro 160.173 per pagamento rate mutuo Unicredit da parte di ACTT Spa prima che il contratto di mutuo con Unicredit venisse trasferito alla società;
- euro 365.050 per pagamento rate mutui Cassa di Risparmio del Veneto, anch'esso trasferito con atto di scissione e tutt'ora in carico ad ACTT Spa;
- euro 402.267 per rimborso anticipazione bancaria Antonveneta da parte di ACTT ed in carico alla società a seguito dell'atto di scissione.

*Debiti verso M.O.M. S.p.a.:*

- euro 68.289 nei confronti di Mobilità di Marca per somme anticipate da quest'ultima a Mps leasing per le rate di leasing da agosto 2014 a seguito del subentro della società ACTT Servizi S.p.a.

Per il complessivo importo di Euro 1.650.630 le due voci sopra dettagliate si riferiscono a debiti che troveranno compensazione con il credito verso la medesima società che deriverà dalla dismissione di un importante cespite aziendale; la trattativa in essere è giunta alla fase conclusiva e si ritiene che l'operazione potrà ragionevolmente perfezionarsi nel corso dell'anno 2017.

Gli *altri debiti* per l'importo di Euro 311 sono relativi ad anticipazioni.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Altri debiti	Debiti
Italia	215.537	815.028	89.770	21.672	1.650.941	2.792.948

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	82.074	82.074	133.463	215.537
Acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	-	-	815.028	815.028
Debiti verso imprese controllate	-	-	89.770	89.770
Debiti tributari	-	-	21.672	21.672
Altri debiti	-	-	1.650.941	1.650.941
<b>Totale debiti</b>	<b>82.074</b>	<b>82.074</b>	<b>2.710.874</b>	<b>2.792.948</b>

Per quanto riguarda la scadenza e le modalità di rimborso dei debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che per l'ipoteca (sui fabbricati siti in Treviso e di proprietà della società) di Euro 8.000.000 a favore di Unicredit S.p.a., la Banca ha informato di aver comunicato l'avvenuta estinzione in data 2 marzo 2017 del mutuo ipotecario, richiedendo la cancellazione della garanzia concessa a fronte del predetto finanziamento.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	77	(63)	14
Risconti passivi	1.116.654	(15.654)	1.101.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.116.731</b>	<b>(15.717)</b>	<b>1.101.014</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi:	-
	- Interessi passivi su finanziamenti bancari	14
	Risconti passivi:	-
	- Contributo in c/capitale	1.068.446
	- Ricavi servizio trasporto Preganziol	32.554
	<b>Totale</b>	<b>1.101.014</b>

I risconti passivi di Euro 1.608.446 rappresentano le quote di contributo conto capitale che vengono annualmente ridotte corrispondentemente alla durata della vita del cespite cui si riferiscono (fabbricati). Sono stati trasferiti con l'atto di scissione già specificato nel bilancio relativo all'anno 2013, perché assegnati con gli immobili cui si riferiscono. Si evidenzia che il risconto passivo relativo al contributo in c/capitale ha una durata superiore ai cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto capitale sono indicati nell'apposita voce A.5 ed iscritti per la quota di competenza dell'esercizio commisurata al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo; ai fini della comparabilità, si segnala che la quota di contributo in argomento è stata iscritta alla voce A.5, ma senza separata evidenza della stessa nella sottovoce "contributi in corso esercizio", diversamente da quanto esposto nel bilancio del precedente esercizio.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica. Trattasi della tariffa incentivante riconosciuta dal G.S.E..

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi di trasporto scolastico	454.813

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Affitti attivi	564.000
<b>Totale</b>	<b>1.018.813</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.018.813
<b>Totale</b>	<b>1.018.813</b>

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	6.309	5	6.314

Gli interessi passivi verso banche sono relativi principalmente ai finanziamenti con Unicredit, Cassa di Risparmio del Veneto e Banca Popolare di Vicenza, trasferiti con atto di scissione. Gli altri, sono, invece, interessi moratori per ritardati pagamenti e ravvedimenti operosi.

L'importo iscritto in bilancio pari ad euro 94.690- si riferisce alla svalutazione operata nell'esercizio della partecipazione della controllata Miani Park Srl.

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
----------------	---------	--------

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	23.834	Sopravvenienze attive

In ordine alle sopravvenienze attive si precisa che le stesse sono state iscritte alla voce A.5 del Conto Economico in entrambi gli esercizi, non ravvisandosi la necessità della loro riclassificazione "per natura" ai fini della rappresentazione veritiera e corretta; le voci risultano, pertanto, totalmente comparabili. Trattasi di rettifiche in diminuzione di costi originate dall'aggiornamento di stime compiute nei precedenti esercizi e da errori contabili di trascurabile rilevanza.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	95.046	Sopravvenienze passive

In ordine alle sopravvenienze passive, si precisa che le stesse sono state iscritte alla voce B.14 del Conto Economico in entrambi gli esercizi, non ravvisandosi la necessità della loro riclassificazione "per natura" ai fini della rappresentazione veritiera e corretta; le voci, pertanto, sono completamente comparabili. Trattasi di rettifiche in aumento di costi originate dall'aggiornamento di stime compiute nei precedenti esercizi e da errori contabili di trascurabile rilevanza.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non risultano iscritte imposte relative ad esercizi precedenti nè per imposte dirette, nè per interessi e sanzioni e sono nè per differenze positive (o negative) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante da bilancio e l'onere fiscale teorico;
- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

Si precisa che non vi sono voci escluse dal computo.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando le seguenti aliquote:

Imposta	Esercizio	Aliquota
IRES	2016	27,50%

### Riconciliazione tra onere fiscale da Bilancio e onere fiscale teorico

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	107.241	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	29.491	
Saldo valori contabili IRAP		227.205
Aliquota teorica (%)		3,90

	IRES	IRAP
Imposta IRAP		8.861
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	2.496	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>2.496-</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>258.126</i>	<i>144.974</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>10.980</i>	<i>1.446</i>
Totale imponibile	356.883	370.733
Utilizzo perdite esercizi precedenti	75.888	
Altre variazioni IRES	55.862-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>-</i>
Totale imponibile fiscale	225.133	370.733
Totale imposte correnti reddito imponibile	61.912	14.459
Detrazione	-	
Imposta netta	61.912	-
Aliquota effettiva (%)	57,73	6,36

Si precisa che la società ha optato per il regime del consolidato fiscale con la controllata Miani Park srl; tanto premesso si evidenzia che al rigo "utilizzo perdite esercizi precedenti" ed "altre variazioni IRES" della sopra riportata tabella sono stati indicati rispettivamente: la perdita fiscale trasferita dalla controllata e la quota parte degli interessi passivi indeducibili per effetto dell'art. 96 T.U.I.R. che ha trovato capienza nell'eccedenza di R.O.L. della controllante.

#### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
COMPENSO AMMINISTRATIVE	2.496	(2.496)	-	-	-	-	-

Le imposte differite si riferiscono all'IRES sul compenso pagato all'Amministratore nel corso del precedente, per la quota parte oggetto di riduzione così come deliberato dall'Assemblea dei soci in data 24 febbraio 2016 oggetto di restituzione nel corso dell'esercizio in commento.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Effetti contabili della riforma contabile

In ordine alla descrizione degli impatti che la Riforma Contabile ha determinato sulla situazione economica, patrimoniale e sul patrimonio netto della società, si precisa che non è stato necessario rideterminare il saldo di apertura al 1° gennaio 2016 e 2015 del patrimonio netto, per applicazione retroattiva delle nuove disposizioni previste dal D.Lgs. n. 139/2015.

Nessuna riclassifica si è resa necessaria con riferimento alle posizioni creditorie e debitorie verso imprese sottoposte al comune controllo della controllante di cui alle voci B.III.2.D) e C.II.5) dell'Attivo Patrimoniale e D.11-bis) del Passivo Patrimoniale, in quanto tali fattispecie non risultano iscritte nei bilanci 2015 e 2016.

Nessuna riclassifica si è resa necessaria con riferimento alle voci C.15, C.16 e C.17 del Conto Economico in quanto non risultano iscritti in bilancio, in entrambi gli esercizi 2016 e 2015, proventi ed oneri finanziari relativi ad operazioni intercorse con società sottoposte al comune controllo delle controllanti.

La Riforma Contabile ha eliminato la classe E del Conto Economico relativa ai compenti straordinari; conseguentemente la sola voce inclusa nel rigo E.21 del bilancio al 31/12/2015 che è stata necessariamente riclassificata alla voce B.14 del Conto Economico è quella relativa alle sopravvenienze passive per costi di competenza di precedenti esercizi di cui si è già dato conto nell'apposito paragrafo della presente Nota.

### Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

Essa impiega personale dipendente della società Mobilità di Marca S.p.a., con la quale è stato stipulato un contratto di rete.

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.984	13.104

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, nelle figure del revisore legale e della società di revisione.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Azioni ordinarie	55.300	2.856.245	55.300	2.856.245

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	11.107.560
di cui reali	8.000.000

Nella sopra riportata tabella sono indicate le garanzie concesse su un'accensione del mutuo presso Unicredit: la garanzia ammonta ad euro 8.000.000 ed è scaduta con l'estinzione del predetto finanziamento in data 2 marzo 2017. Le altre garanzie sono concesse alle controllate e sono costituite da una fideiussione specifica a favore di Unicredit S.p.a. rilasciata nell'interesse della società Miani Park srl quale garanzia del mutuo chirografario in essere (euro 2.090.813) e da una fideiussione omnibus a favore della Banca di Credito Coop. delle Prealpi Soc. Coop. rilasciata nell'interesse della società Trevisosta srl per un finanziamento (euro 1.016.747).

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### *Patrimoni destinati ad uno specifico affare*

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### *Finanziamenti destinati ad uno specifico affare*

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a crediti verso imprese controllate. Il credito complessivo di euro 452.698 comprende l'importo di euro 365.460 verso la società Miani Park srl a titolo di finanziamento da considerare infruttifero di interessi ed erogato quale anticipazione di cassa ed euro 87.238 riferiti ad un credito commerciale sempre nei confronti di Miani Park srl per la vendita di tecnologie usate disinstallate dal Parcheggio

Dal Negro e cedute alla controllata Miani Park srl al valore del costo storico residuo. Il credito verso Trevisosta di euro 283 è derivante da riparto utili, mentre per il rimanente importo di Euro 9.760 è un credito di natura commerciale in quanto relativo a prestazioni di servizi amministrativi.

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate per le quali debba essere resa ulteriore informativa ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 del codice Civile.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del codice civile si indica di seguito in un prospetto che evidenzia i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Treviso, in quanto ente che ha esercitato attività di direzione e coordinamento.

<b>ENTRATE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>	<b>SPESE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		43.341.851			
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>	11.341.844		<b>Disavanzo di amministrazione</b>	-	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b>	1.988.491				
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b>	14.797.550				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	38.956.035	38.046.232	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	60.981.625	59.633.059
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	8.979.955	9.822.505	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.185.281	

<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	23.942.425	22.769.831			
			<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	33.395.135	31.745.177
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	26.168.369	24.141.824			
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	10.169.404	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.078	6.078	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie		
<b>Totale entrate finali</b> .....	<b>98.052.862</b>	<b>94.786.470</b>	<b>Totale spese finali</b> .....	<b>105.731.444</b>	<b>91.378.236</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	-		<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	6.121.856	6.121.856
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.839.023	10.806.403	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	10.839.023	10.810.012
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>108.891.885</b>	<b>105.592.870</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>122.692.323</b>	<b>108.310.104</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>137.019.770</b>	<b>148.934.724</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>122.692.323</b>	<b>108.310.104</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	-		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>14.327.447</b>	<b>40.624.620</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>137.019.770</b>	<b>148.934.724</b>	<b>TOTALE PAREGGIO A</b>	<b>137.019.770</b>	<b>148.934.724</b>

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di Euro 3.006,36 :

- euro 3.006,36 alla riserva legale.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Treviso 30 maggio 2017

L'Amministratore Unico  
Volpato dott.ssa Francesca

## ACTT SERVIZI S.P.A.

Sede in Treviso, Via Polveriera, 1  
Capitale sociale Euro 2.856.245,00 i.v.  
Codice Fiscale -Registro Imprese di Treviso n. 04493420261  
REA di Treviso n. 354612

### Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016

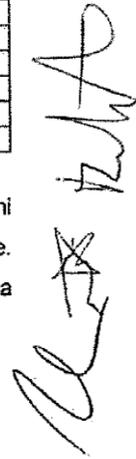
Signori azionisti della ACTT SERVIZI S.p.a.,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 della ACTT SERVIZI S.p.a., redatto dagli amministratori e da questi comunicato al collegio sindacale, che si riassume nei seguenti dati:

Stato patrimoniale	Valore in euro
<b>Attivo</b>	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	10.458.135
C) Attivo circolante	674.923
D) Ratei e risconti	1.150
<b>Totale attivo</b>	<b>11.134.208</b>
<b>Passivo</b>	
A) Patrimonio netto	
Capitale sociale	2.856.245
Riserve di rivalutazione	905.686
Riserva legale	3.912
Altre riserve	3.471.397
Utili portati a nuovo	0
Utile d'esercizio	3.006
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.240.246</b>
B) Fondi per rischi ed oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0
D) Debiti	2.792.948
E) Ratei e risconti	1.101.014
<b>Totale passivo</b>	<b>11.134.208</b>

Conto economico	Valore in euro
A) Valore della produzione	1.175.859
B) Costi della produzione	(948.653)
Differenza tra valore e costi della produzione	227.206
C) Proventi e oneri finanziari	(5.831)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(114.134)
Risultato prima delle imposte	(107.241)
Imposte su reddito d'esercizio	(104.235)
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>3.006</b>

La presente relazione è stata approvata collegialmente e in tempo utile per il suo deposito presso la società nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto della presente relazione. L'organo di amministrazione - ricorrendo al maggior termine di 180 giorni previsto dallo statuto e dal secondo comma dell'art. 2364 cc - ha così reso disponibili in data 30 maggio 2017 i seguenti documenti, approvati in pari data:





A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ACTT SERVIZI S.p.a. al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Richiamo d'informativa*

Il bilancio dell'esercizio presenta tra i *debiti verso altri (D14)* l'ammontare di euro 1.650.630 verso la società MOM S.p.a.. Si tratta di debiti con scadenza entro dodici mesi per i quali l'organo amministrativo ha concordato con il creditore l'integrale compensazione in sede di pagamento del prezzo di compravendita di un importante compendio immobiliare che, come indicato nella nota al bilancio, verrà formalizzata entro il 2017.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della ACTT SERVIZI S.p.a., con il bilancio d'esercizio della ACTT SERVIZI S.p.a. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ACTT SERVIZI S.p.a. al 31 dicembre 2016.

#### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

##### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché di eventuali rischi, con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, personale "in rete" e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dagli amministratori delegati con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici; da tutto quanto sopra deriva che l'organo amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri.

#### B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. È stata altresì predisposta la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 cc.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- Il bilancio è stato redatto in conformità con le modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, cc.;
- le garanzie rilasciate risultano essere esaurientemente illustrate;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

*Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio*

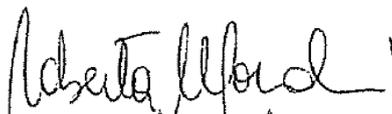
Signori azionisti,

per quanto precede Vi proponiamo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 così come redatto dagli amministratori, il cui risultato netto risulta essere positivo per euro 3.006.

Treviso, 12 giugno 2017

Il collegio sindacale

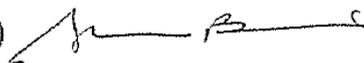
Roberta Marcolin (Presidente)



Marco Crisanti (Sindaco effettivo)



Andrea Basso (Sindaco effettivo)





**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>1 Rigidità strutturale bilancio</b>			
[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.002.610,00	2.936.210,00	2.866.630,00
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	500,00	500,00	500,00
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	0,00	0,00	0,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	193.274,65	188.374,65	183.524,65
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>	<b>33,12 %</b>	<b>33,02 %</b>	<b>32,28 %</b>
<b>2 Entrate correnti</b>			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	11.042.421,48	11.042.421,48	11.042.421,48
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b>	<b>114,42 %</b>	<b>116,68 %</b>	<b>116,87 %</b>
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	9.973.457,24		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.731.346,97		
<b>2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>102,48 %</b>		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	5.872.585,94	5.872.585,94	5.872.585,94
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	11.006,99	11.006,99	11.006,99
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	2.600.960,37	2.600.960,37	2.600.960,37
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>	<b>87,69 %</b>	<b>89,42 %</b>	<b>89,56 %</b>
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	5.102.580,56		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	11.006,99		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	2.368.730,92		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.731.346,97		
<b>2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>	<b>76,66 %</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>3 Spese di personale</b>			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.002.610,00	2.936.210,00	2.866.630,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	193.274,65	188.374,65	183.524,65
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	9.432.019,80	9.199.347,80	9.123.147,80
- FCDE corrente	435.900,00	435.900,00	435.900,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)</b>	<b>35,52 %</b>	<b>35,65 %</b>	<b>35,11 %</b>
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.002.610,00	2.936.210,00	2.866.630,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	193.274,65	188.374,65	183.524,65
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	38.000,00	38.000,00	38.000,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.002.610,00	2.936.210,00	2.866.630,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	193.274,65	188.374,65	183.524,65
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>	<b>1,18 %</b>	<b>1,21 %</b>	<b>1,24 %</b>
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.002.610,00	2.936.210,00	2.866.630,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	193.274,65	188.374,65	183.524,65
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	509.500,00	509.500,00	509.500,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	9.432.019,80	9.199.347,80	9.123.147,80
<b>4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>5,40 %</b>	<b>5,53 %</b>	<b>5,58 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il  
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>5 Interessi passivi</b>			
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	500,00	500,00	500,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	500,00	500,00	500,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	500,00	500,00	500,00
<b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	500,00	500,00	500,00
<b>5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>6 Investimenti</b>			
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.236.200,00	2.149.000,00	3.290.200,00
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	10.000,00	10.000,00	10.000,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	14.606.219,80	11.368.347,80	12.433.347,80
<b>6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>	<b>22,22 %</b>	<b>18,99 %</b>	<b>26,54 %</b>
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	3.236.200,00	2.149.000,00	3.290.200,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	10.000,00	10.000,00	10.000,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.236.200,00	2.149.000,00	3.290.200,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	10.000,00	10.000,00	10.000,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Margine corrente di competenza /	218.200,00	264.000,00	325.200,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2	5.144.200,00	2.149.000,00	3.290.200,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3] =	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>	<b>4,23 %</b>	<b>12,22 %</b>	<b>9,85 %</b>
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	103.000,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2	5.144.200,00	2.149.000,00	3.290.200,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3] =	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>	<b>1,99 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
[Stanziamanti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2	5.144.200,00	2.149.000,00	3.290.200,00
+ Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.3) =	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>7 Debiti non finanziari</b>			
[Stanziamanto di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	4.851.969,12		
+ Stanziamanto di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)" /	6.152.058,68		
[Stanziamanto di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.144.284,93		
+ Stanziamanto competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	7.082.341,88		
<b>7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>	<b>90,00 %</b>		
[Stanziamanto di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	671.389,88		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	218.375,67		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale) /	0,00		
[Stanziamanto di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	853.789,88		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	218.375,67		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
<b>7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>	<b>82,98 %</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>8 Debiti finanziari</b>			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	0,00	0,00	0,00
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
<b>8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	500,00	500,00	500,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	500,00	500,00	500,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	0,00	0,00	0,00
- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>8.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
popolazione residente =	0		
<b>8.3 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,0</b>		
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	143.514,61		
Avanzo di amministrazione presunto =	3.314.834,40		
<b>9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto</b>	<b>4,32 %</b>		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	3.314.834,40		
<b>9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	3.159.069,79		
Avanzo di amministrazione presunto =	3.314.834,40		
<b>9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>	<b>95,30 %</b>		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	12.250,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	3.314.834,40		
<b>9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>	<b>0,36 %</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il  
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00	0,00
<b>10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00		
Patrimonio netto =	0,00		
<b>10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	1.908.000,00	0,00	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	0,00	0,00	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	1.908.000,00	0,00	0,00
<b>11.1 Utilizzo del FPV</b>	<b>100,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.650.219,80	9.463.347,80	9.448.347,80
<b>12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>	<b>24,79 %</b>	<b>25,28 %</b>	<b>25,32 %</b>
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	9.432.019,80	9.199.347,80	9.123.147,80
<b>12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>	<b>25,36 %</b>	<b>26,00 %</b>	<b>26,22 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	33,12	33,02	32,28
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	114,42	116,68	116,87
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	102,48		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	87,69	89,42	89,56
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	76,66		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	35,52	35,65	35,11
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,18	1,21	1,24
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	5,40	5,53	5,58

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>5</b>	<b>Interessi passivi</b>				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100,00	100,00	100,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	22,22	18,99	26,54
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	4,23	12,22	9,85
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	1,99	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoiazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	90,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	82,98		
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	4,32		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	95,30		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,36		
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,00	0,00	0,00
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	24,79	25,28	25,32
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	25,36	26,00	26,22

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	25,55	28,30	26,70	40,67	64,17	71,35
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,06	0,06	0,06	0,08	100,00	100,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10,95	12,19	11,50	10,79	92,09	92,11
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>36,55</b>	<b>40,55</b>	<b>38,26</b>	<b>51,54</b>	<b>70,17</b>	<b>75,74</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,74	2,81	2,65	6,91	100,00	42,27
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,02	0,02	0,02	0,03	100,00	100,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	90,37
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>	<b>2,76</b>	<b>2,83</b>	<b>2,67</b>	<b>7,03</b>	<b>100,00</b>	<b>43,15</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,45	6,31	5,95	8,54	91,60	90,26
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4,11	4,55	4,29	5,02	31,95	58,20
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	64,59
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1,38	1,52	1,44	1,82	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,83	1,90	1,70	2,66	74,95	61,83
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>	<b>13,77</b>	<b>14,28</b>	<b>13,39</b>	<b>18,05</b>	<b>65,25</b>	<b>78,12</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	4,88	100,00	0,39
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	11,88	1,43	14,17	1,92	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,32	10,18	2,99	6,90	100,00	59,82
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>	<b>16,20</b>	<b>11,61</b>	<b>17,16</b>	<b>13,70</b>	<b>100,00</b>	<b>44,28</b>
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,57	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,90	14,93	13,62	0,00	100,00	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>15,90</b>	<b>14,93</b>	<b>13,62</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,50	13,85	13,06	9,51	100,00	99,64
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,76	1,95	1,84	0,17	100,00	94,45
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>14,26</b>	<b>15,80</b>	<b>14,90</b>	<b>9,68</b>	<b>100,00</b>	<b>99,54</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>83,04</b>	<b>71,87</b>

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

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)					
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			(dati percentuali)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
<b>Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1	Organi istituzionali	1,17	0,00	92,83	1,43	0,00	1,35	0,00	1,36	0,00	90,25		
	2	Segreteria generale	1,06	0,00	100,00	1,28	0,00	1,20	0,00	1,17	0,08	96,33		
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,46	0,00	96,04	4,11	0,00	3,88	0,00	3,28	0,02	90,14		
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,11	0,00	100,00	1,35	0,00	1,28	0,00	1,30	0,10	99,14		
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,34	0,00	100,00	2,74	0,00	2,59	0,00	2,53	0,00	93,79		
	6	Ufficio tecnico	2,43	0,00	97,13	2,83	0,00	3,19	0,00	5,49	5,94	76,95		
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,18	0,00	100,00	1,50	0,00	1,19	0,00	1,44	0,00	96,76		
	8	Statistica e sistemi informativi	0,59	0,00	94,87	0,68	0,00	0,64	0,00	0,83	0,03	64,48		
	10	Risorse umane	3,19	0,00	90,41	3,58	0,00	3,02	0,00	4,05	2,73	95,23		
	11	Altri servizi generali	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,06	0,00	0,31	1,02	76,94		
	<b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>			16,59	0,00	96,31	19,56	0,00	18,40	0,00	21,76	9,92	88,89	
<b>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>	1	Polizia locale e amministrativa	3,57	0,00	96,52	4,17	0,00	3,93	0,00	3,54	0,62	83,72		
	<b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>			3,57	0,00	96,52	4,17	0,00	3,93	0,00	3,54	0,62	83,72	
<b>Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>	1	Istruzione prescolastica	1,71	0,00	85,79	2,09	0,00	1,97	0,00	1,53	0,00	86,89		
	2	Altri ordini di istruzione	3,72	0,00	98,05	4,56	0,00	3,15	0,00	6,10	1,39	90,53		
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1,64	0,00	100,00	2,01	0,00	1,89	0,00	1,93	0,00	85,44		
	7	Diritto allo studio	0,28	0,00	100,00	0,34	0,00	0,32	0,00	0,46	0,00	92,06		
	<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>			7,35	0,00	96,12	8,99	0,00	7,33	0,00	10,02	1,39	88,91	
<b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,11	20,06	81,83		
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,70	0,00	94,05	2,08	0,00	1,96	0,00	1,17	0,00	68,19		
	<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>			1,70	0,00	95,22	2,08	0,00	1,96	0,00	11,28	20,06	78,96	
<b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1	Sport e tempo libero	1,87	0,00	90,51	3,21	0,00	6,76	0,00	4,39	3,98	85,29		
	2	Giovani	0,25	0,00	88,24	0,31	0,00	0,29	0,00	0,35	0,00	69,88		
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>			2,13	0,00	90,24	3,52	0,00	7,06	0,00	4,74	3,98	83,69	
<b>Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,34	0,00	84,50	0,29	0,00	0,28	0,00	0,59	0,50	73,53		
	<b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			0,34	0,00	84,50	0,29	0,00	0,28	0,00	0,59	0,50	73,53	

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**

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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019						ESERCIZIO 2020
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)
<b>Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,17	0,00	89,39	1,67	0,00	1,82	0,00	1,16	0,00	66,98
	3	Rifiuti	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	100,00
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,60	0,00	100,00	0,62	0,00	0,59	0,00	0,42	0,00	92,16
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		1,79	0,00	92,67	2,32	0,00	2,43	0,00	1,59	0,00	73,06
<b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>	5	Viabilità e infrastrutture stradali	19,69	0,00	94,62	12,07	0,00	13,34	0,00	24,28	47,95	79,51
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		19,69	0,00	94,62	12,07	0,00	13,34	0,00	24,28	47,95	79,51
<b>Missione 11: Soccorso civile</b>	1	Sistema di protezione civile	0,09	0,00	100,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,73	2,61	64,01
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		0,09	0,00	100,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,73	2,61	64,01
<b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,57	0,00	97,63	1,82	0,00	1,71	0,00	1,86	0,00	88,96
	2	Interventi per la disabilità	0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	70,31
	3	Interventi per gli anziani	1,98	0,00	92,90	2,42	0,00	2,29	0,00	1,89	0,00	86,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,41	0,00	100,00	0,50	0,00	0,47	0,00	0,53	0,00	82,04
	5	Interventi per le famiglie	0,69	0,00	100,00	0,77	0,00	0,73	0,00	0,70	0,00	93,77
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,25	0,00	100,00	0,22	0,00	0,20	0,00	0,26	0,00	50,35
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,19	0,00	78,81	3,90	0,00	3,68	0,00	5,88	12,45	100,00
	8	Cooperazione e associazionismo	7,26	0,00	53,44	0,10	0,00	0,09	0,00	0,40	0,32	26,49
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,16	0,00	88,53	1,63	0,00	2,79	0,00	0,26	0,16	86,96
<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		15,57	0,00	74,60	11,42	0,00	12,03	0,00	11,82	12,93	86,76	
<b>Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,20	0,00	100,00	0,24	0,00	0,23	0,00	0,38	0,04	64,71
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,35	0,00	100,00	0,43	0,00	0,41	0,00	0,62	0,00	100,00
	<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>		0,55	0,00	100,00	0,68	0,00	0,64	0,00	0,99	0,04	82,45
<b>Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	100,00
	3	Sostegno all'occupazione	0,20	0,00	100,00	0,26	0,00	0,24	0,00	0,16	0,00	56,45
	<b>TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,23	0,00	100,00	0,29	0,00	0,27	0,00	0,19	0,00	62,22

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**

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

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)				
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	56,02
	<b>TOTALE Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,01	0,00	100,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	56,02
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,26	0,00	100,00	0,32	0,00	0,30	0,00	0,29	0,00	48,05
	<b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,26	0,00	100,00	0,32	0,00	0,30	0,00	0,29	0,00	48,05
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,45	0,00	100,00	0,50	0,00	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,17	0,00	0,00	2,66	0,00	2,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,22	0,00	100,00	0,27	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		2,84	0,00	23,71	3,43	0,00	3,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	14,39	0,00	100,00	14,93	0,00	13,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>		14,39	0,00	100,00	14,93	0,00	13,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	12,91	0,00	96,25	15,80	0,00	14,90	0,00	8,03	0,00	89,13
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		12,91	0,00	96,25	15,80	0,00	14,90	0,00	8,03	0,00	89,13

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

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
<b>2 Entrate correnti</b>	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa %	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
<b>3 Spesa di personale</b>	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") - il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I -FPV di spesa)	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
<b>5 Interessi passivi</b>	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
<b>6 Investimenti</b>	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziam. di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziam. di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
<b>7 Debiti non finanziari</b>	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
<b>8 Debiti finanziari</b>	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) – Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) – Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) – Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / <b>Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata</b>	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) – Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) – Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) – Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / <b>Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa</b>	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



# COMUNE DI PAESE

PROVINCIA DI TREVISO

Via Sen. Pellegrini, 4 - c.a.p. 31038 - Paese (TV)  
 C. fisc./p. IVA 00389950262 - Tel. 0422 457711 Fax 0422 457710  
[www.comune.paese.tv.it](http://www.comune.paese.tv.it) [posta.comune.paese.tv@pecveneto.it](mailto:posta.comune.paese.tv@pecveneto.it)

## Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione (esercizio 2016)

<http://www.halleysac.it/c026055/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/125>

## Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei rendiconti e bilanci consolidati dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazione relativi al penultimo esercizio antecedente a quello cui il bilancio si riferisce (esercizio 2016)

SOCIETA' / ENTE	QUOTA PARTECIPAZIONE COMUNE DI PAESE	Classificazione	Collegamento istituzionale - Bilanci
Consiglio di Bacino Priula	7,71 quota per i diritti patrimoniali 3,9 quota per i diritti non patrimoniali	ente strumentale partecipato - art. 11-ter comma 2 D.Lgs. 118/2011	<a href="http://www.priula.it/p/amministrazione-trasparente/bilanci">http://www.priula.it/p/amministrazione-trasparente/bilanci</a>
Consiglio di Bacino Veneto Orientale	0,0257	ente strumentale partecipato - art. 11-ter comma 2 D.Lgs. 118/2011	<a href="http://www.aato.venetorientale.it/documenti/delibereass/index.php">http://www.aato.venetorientale.it/documenti/delibereass/index.php</a>
ACTT Servizi S.p.A.	5,121	società partecipata - art. 11- quinqies comma 3 D.Lgs. 118/2011	non disponibile (*)
Schievenin Alto Trevigiano Srl	7,79	società partecipata - art. 11- quinqies comma 3 D.Lgs. 118/2011	non disponibile (*)
Contarina S.p.A.	7,71	società partecipata - art. 11- quinqies comma 3 D.Lgs. 118/2011	<a href="http://www.contarina.it/p/amministrazione-trasparente/bilanci">http://www.contarina.it/p/amministrazione-trasparente/bilanci</a>
OPERA PIA "G.F. NOVELLO		ente strumentale controllato - art. 11-ter D.Lgs. 118/2011	<a href="http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/veneto/opera_pia_giovanni_francesco_novello_di_paese/130_bila/010_bil_pre_con/">http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/veneto/opera_pia_giovanni_francesco_novello_di_paese/130_bila/010_bil_pre_con/</a>

(\*) I Bilanci dell'esercizio 2016 delle società ACTT Servizi S.p.A. e Schievenin Alto Trevigiano S.r.l., non pubblicati in un apposito sito internet, sono allegati al bilancio di previsione 2018-2020.

# BILANCIO DI ESERCIZIO

---

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

*Sede:* VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044  
MONTEBELLUNA (TV)

*Capitale sociale:* 11.000.000

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* TV

*Partita IVA:* 00298520263

*Codice fiscale:* 00298520263

*Numero REA:* 00000227898

*Forma giuridica:* Societa' a responsabilita' limitata

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 682001

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* no

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* no

*Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:*

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

---

## Stato patrimoniale

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	692	1.038
Totale immobilizzazioni immateriali	692	1.038
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.857.795	5.971.432
2) impianti e macchinario	20.694.037	20.603.606
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	16.330
Totale immobilizzazioni materiali	26.551.832	26.591.368
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	237.546	349.013
Totale crediti verso altri	237.546	349.013
Totale crediti	237.546	349.013
Totale immobilizzazioni finanziarie	237.546	349.013
Totale immobilizzazioni (B)	26.790.070	26.941.419
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.697	16.612
Totale crediti verso clienti	1.697	16.612
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.451	622.202
Totale crediti tributari	8.451	622.202
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.372.059	16.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	33.937
Totale crediti verso altri	1.372.059	50.620
Totale crediti	1.382.207	689.434
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.707.819	2.132.803
3) danaro e valori in cassa	298	301
Totale disponibilità liquide	2.708.117	2.133.104
Totale attivo circolante (C)	4.090.324	2.822.538
<b>D) Ratei e risconti</b>	12.397	12.563
<b>Totale attivo</b>	<b>30.892.791</b>	<b>29.776.520</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	11.000.000	11.000.000

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
IV - Riserva legale	32.909	32.309
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	2.245.549
Varie altre riserve	5.940.178	6.184.209
Totale altre riserve	5.940.178	8.429.758
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	919.959	11.020
Totale patrimonio netto	17.893.046	19.473.087
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	52.716	52.716
4) altri	30.000	45.000
Totale fondi per rischi ed oneri	82.716	97.716
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	472.175	510.496
Totale debiti verso banche	472.175	510.496
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.789	84.850
Totale debiti verso fornitori	140.789	84.850
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.458	4.493
Totale debiti tributari	237.458	4.493
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.048	1.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.165	27.165
Totale altri debiti	2.528.213	28.410
Totale debiti	3.378.635	628.249
<b>E) Ratei e risconti</b>	9.538.394	9.577.468
<b>Totale passivo</b>	30.892.791	29.776.520

## Conto economico

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.600.750	221.073
Totale altri ricavi e proventi	1.600.750	221.073
Totale valore della produzione	1.600.750	221.073
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	262	318
7) per servizi	117.143	64.015
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	346	346

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.313	60.968
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	143.159	61.314
12) accantonamenti per rischi	10.950	45.000
14) oneri diversi di gestione	191.627	43.172
Totale costi della produzione	463.141	213.819
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.137.609</b>	<b>7.254</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32.924	16.152
Totale proventi diversi dai precedenti	32.924	16.152
Totale altri proventi finanziari	32.924	16.152
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.845	4.314
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.845	4.314
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.079	11.838
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.161.688</b>	<b>19.092</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	241.729	7.843
imposte differite e anticipate	0	229
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	241.729	8.072
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>919.959</b>	<b>11.020</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31- 12- 2016	31- 12- 2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	919.959	11.020
Imposte sul reddito	241.729	8.072
Interessi passivi/(attivi)	(24.079)	(11.838)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.021.167	7.254
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.950	45.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	244.332	61.314
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	255.282	106.314
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.276.449	113.568
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.915	961.290
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	55.939	(114.998)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	166	(12.331)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.074)	-

	<b>31- 12- 2016</b>	<b>31- 12- 2015</b>
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.954.195	23.836
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.986.141	857.797
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>3.262.590</b>	<b>971.365</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.079	11.838
(Imposte sul reddito pagate)	(205.012)	(8.072)
(Utilizzo dei fondi)	(25.950)	-
Totale altre rettifiche	(206.883)	3.766
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.055.707	975.131
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(87.777)	(278.292)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	111.467	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	33.937	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	57.627	(278.292)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(38.321)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(2.500.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.538.321)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	575.013	696.841
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.132.803	1.191.384
Assegni	-	5.222
Danaro e valori in cassa	301	14
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.133.104	1.196.620
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.707.819	2.132.803
Danaro e valori in cassa	298	301
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.708.117	2.133.104

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **PREMESSA**

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2016** è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali sono stati imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;**
- 2) Conto economico;**
- 3) Nota integrativa;**
- 4) Relazione sulla gestione**
- 5) Rendiconto Finanziario**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. A seguito delle novità introdotte dal DLgs. 139/2015, con particolare riferimento agli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico e ai criteri di valutazione, si è reso necessario (come richiesto dal comma 5 dell'articolo 2423-ter del codice civile) rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31.12.2015. Le modifiche ai dati dell'esercizio precedente hanno principalmente interessato la riclassifica delle componenti straordinarie e l'eliminazione delle spese di pubblicità dall'attivo dello Stato patrimoniale.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs.139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

A partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2016, come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2015 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

## **Nota integrativa, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Sono ammortizzate secondo un piano sistematico di ammortamento stabilito in relazione alla natura delle voci e alla loro residua possibilità di utilizzazione. In particolare i costi di impianto e ampliamento sono iscritti nell'Attivo con il consenso del Revisore.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento sono illustrati dalla seguente tabella.

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	38.813	38.813
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.775	37.775
<b>Valore di bilancio</b>	1.038	1.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	346	346
<b>Totale variazioni</b>	(346)	(346)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	38.813	38.813

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.121	38.121
<b>Valore di bilancio</b>	692	692

Con il consenso del Collegio Sindacale allora in carica, alla data del 31/12/2011, sono stati iscritti costi di impianto ed ampliamento relativi all'operazione di trasformazione e scissione deliberata dall'Assemblea consortile in data 16.10.2006 e alla data del 31/12/2014 sono iscritti quelli relativi ai costi notarili dell'assemblea straordinaria del 15/05/2014.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le **immobilizzazioni materiali** sono valutate al loro valore di acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri accessori al lordo dei contributi erogati da terzi ed ammortizzate applicando il metodo indiretto e in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento così effettuato ha trovato corrispondenza nei coefficienti applicabili dalla normativa fiscale (gruppo XVII Industrie dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua - specie 3A Distribuzione di acqua potabile e non potabile), ridotti al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei cespiti, i quali sono stati ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

Tuttavia in conseguenza dell'operazione straordinaria di cessione del ramo d'azienda relativo all'esercizio del servizio di adduzione e captazione, i cui effetti civili e fiscali hanno avuto decorrenza a partire dal 01.08.2008, gli ammortamenti, ad eccezione dei fabbricati relativi alla sede sociale ed al magazzino, non sono stati calcolati per le ragioni di seguito riportate.

Con delibera n. 6 dell'11.07.2007 l'Assemblea dei soci dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veneto Orientale sceglieva la forma di gestione c.d. *in house providing* del servizio idrico integrato affidandolo alla nuova società Alto Trevigiano Servizi S.r.l..

Al punto 19 della suddetta delibera l'AATO disponeva "*la concessione in uso gratuita al gestore per tutta la durata dell'affidamento, dei beni e degli impianti necessari all'erogazione del servizio idrico integrato come da inventario, stante l'onere del gestore di garantirne l'efficienza nel rispetto della normativa vigente*". In data 28.05.2008 protocollo 622 e con delibera n. 14 dell'11.06.2008 il Consiglio di Amministrazione dell'AATO ribadiva che ai proprietari di reti ed impianti non poteva essere riconosciuto un canone a fronte della loro concessione in uso.

Nell'atto di trasferimento del ramo d'azienda sopracitato del 21.07.2008 all'art. 11 si specificava tra gli altri che "*sono ad esclusivo carico della società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni in modo tale da garantire per tutta la durata del contratto il valore economico, l'efficienza e la funzionalità degli stessi. La sostituzione parziale o totale delle reti o degli impianti obsoleti o non più funzionanti. Ogni altro intervento od opere necessari per mantenere i beni predetti nelle condizioni tecniche e funzionali corrispondenti a*

*quelle della data di cessione del ramo."*

Pertanto, in considerazione dell'onere del nuovo soggetto gestore di conservare il valore economico e l'efficienza delle reti e degli impianti e di quanto previsto dall'art. 154 del codice ambientale (D.Lgs. 152/2006), la società ha interrotto il processo di ammortamento che riprenderà nel momento in cui i beni stessi rientreranno nella propria disponibilità.

La società ha cessato per obbligo di legge e per disposizione dell'Autorità d'Ambito competente ogni attività relativa al servizio idrico integrato, mutando di fatto il proprio oggetto sociale in un'attività di gestione del proprio compendio immobiliare.

Il piano di ammortamento dei cespiti aziendali ha così subito una rilevante modifica caratterizzata, appunto, dalla sospensione degli ammortamenti per i beni concessi in uso gratuito.

L'importo complessivo di questi ammortamenti, tenuto conto delle suddette modifiche, è stato iscritto nel Conto Economico e trova contropartita nel correlativo fondo di ammortamento.

Pertanto ai sensi dell'art. 2426, comma 2 del C.C., si precisa che ai criteri di ammortamento ed ai relativi coefficienti non sono state apportate, rispetto all'esercizio precedente, modifiche significative.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote di seguito riportate:

Fabbricati destinati all'industria	3,5%
------------------------------------	------

Gli ammortamenti sospesi sono relativi a:

Costruzione leggere	10,0%
Opereidrauliche fisse	2,5%
Serbatoi	4,0%
Impianti di filtrazione	8,0%
Condutture	5,0%
Impianti di sollevamento	12,0%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12,0%
Attrezzatura varia e minuta-apparecchi di misura e controllo laboratori	10,0%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computers ed i sistemi telefonici ed elettronici	20,0%
Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	20,0%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,0%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato.

Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al Conto Economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, ad eccezione di quelle aventi natura incrementativa dei beni a cui si riferiscono, che sono capitalizzate.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.579.881	39.368.065	16.330	46.964.276
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.608.449	18.764.459	-	20.372.908
<b>Valore di bilancio</b>	5.971.432	20.603.606	16.330	26.591.368
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.676	90.431	-	104.107
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	127.313	-	-	127.313
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(16.330)	(16.330)
<b>Totale variazioni</b>	(113.637)	90.431	(16.330)	(39.536)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.593.557	39.458.496	-	47.052.053
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.735.762	18.764.459	-	20.500.221
<b>Valore di bilancio</b>	5.857.795	20.694.037	0	26.551.832

La voce **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** registra un incremento di € **104.107** (al netto di alienazioni e spostamento di voci), che trae la seguente origine:

### Terreni e fabbricati

#### **Fabbricati:**

- a) € 13.676 per costruzione nuova sede consortile - parcheggio nord;

#### Condotte idriche

- b) € 90.431 per saldo condotta acquedottistica Galleria Segusino-Vas

### Immobilizzazioni finanziarie

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	349.013	(111.467)	237.546	237.546
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>349.013</b>	<b>(111.467)</b>	<b>237.546</b>	<b>237.546</b>

La voce si riferisce a:

a) crediti per finanziamento della galleria Segusino-Vas:

1. verso la Regione Veneto per € 81.761;
2. verso la Provincia di Treviso per € 40.499;
3. verso la Provincia di Belluno per € 115.285;

Tali crediti rappresentano contributi da incassare per lavori già eseguiti e sono in corso di accertamento presso gli Enti sopra indicati.

Inoltre si fa presente che a fronte dei crediti iscritti la società aveva acceso un debito di pari importo verso gli Enti a garanzia del buon fine dell'opera pubblica, poi ceduto alla società ATS S.r.l. in sede di trasferimento di ramo d'azienda nell'anno 2008.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	237.546	237.546
<b>Totale</b>	<b>237.546</b>	<b>237.546</b>

## Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i crediti (e i debiti) vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile realizzo, ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazioni si applica a quelli di medio e lungo periodo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio

2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.612	(14.915)	1.697	1.697	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	622.202	(613.751)	8.451	8.451	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	50.620	1.321.439	1.372.059	1.372.059	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	689.434	692.773	1.382.207	1.382.207	-

#### **ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

Riguardano crediti non riscossi alla data del 31.12.2016. L'analisi delle singole voci risulta essere la seguente:

- a) crediti v/Comuni per fatture emesse per € **10.538** di cui:
  - 1. Valdobbiadene € 549;
  - 2. Castelcucco € 7.749;
  - 3. Volpago del Montello € 2.240;
- b) crediti v/privati per € 6.108;
- c) crediti per fatture da emettere a privati per € 31.218;
- d) crediti per note di credito da emettere nei confronti di ATS € -30.668.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI TRIBUTARI**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

I crediti suddetti si riferiscono a:

- a) erario c/ritenute da scomp. € 8.451;

#### **ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

Non sussistono

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.)**

**esigibili entro esercizio successivo**

Tale voce risulta essere così composta:

a) crediti Vs ATS	€ 1.362.502;
b) crediti per caparre confirmatorie	€ 1.188;
c) crediti verso fornitori	€ 8.370;

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.)**

**esigibili oltre esercizio successivo**

Il credito si riferisce a contributo concesso dall' AATO.

Nel corso dell'anno 2016 si è ritenuto di rilevare un fondo svalutazione crediti per euro 15.500 in quanto per alcuni di essi non vi è la certezza della loro esigibilità.

Come già enunciato nei principi relativi ai criteri di valutazione dei crediti una delle principali rettifiche da apportare al valore nominale dei crediti sono appunto le svalutazioni per inesigibilità.

Le perdite per inesigibilità implicano che ogni anno a titolo di prudenza vadano effettuate delle rettifiche tramite fondi.

Il fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio nell'anno 2011 ha costituito una rettifica al valore nominale dei crediti per perdite a causa di inesigibilità che sono state ragionevolmente previste e che sono inerenti ed intrinseche ai saldi dei crediti iscritti in bilancio.

Considerato quindi che parte dei crediti iscritti a bilancio (per lo più relativi a utenti) non erano più esigibili si è ritenuto opportuno lo stralcio degli stessi attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Tale operazione è stata possibile anche per effetto del D.L. 22 giugno 2012, n. 83 che ha modificato l'art. 101 del T.U.I.R.; in particolare il comma 5 ha previsto che le perdite su crediti siano deducibili se risultano da elementi certi e precisi e in ogni caso se il debitore è assoggettato a procedure concorsuali o ha concluso un accordo di ristrutturazione dei debiti omologato ai sensi dell'art. 182-bis del R.D. 16 marzo 1942, n. 267. La suddetta disposizione ha precisato, inoltre, che gli elementi certi e precisi sussistono in ogni caso quando il credito sia di modesta entità e sia decorso un periodo di 6 mesi dalla scadenza di pagamento del credito stesso. Il credito si considera di modesta entità quanto ammonta ad un importo non superiore a 5.000 euro, per le imprese di più rilevante dimensione di cui all'art. 27, comma 10, del D.L. 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge 28.01.2009 n.2, e non superiore a 2.500 euro per le altre imprese. Gli elementi certi e precisi sussistono inoltre quando il diritto alla riscossione del credito è prescritto.

**Riepilogo:**

<b>Saldo al 31.12.2002.....</b>	<b>€</b>	<b>33.618</b>
Utilizzo 2003.....	€	0

Incremento al 31.12.2003.....	€	51.980
<b>Saldo al 31.12.2003.....</b>	<b>€</b>	<b>85.598</b>
Utilizzo 2004.....	€	-35.411
Incremento al 31.12.2004.....	€	122.029
<b>Saldo al 31.12.2004.....</b>	<b>€</b>	<b>172.216</b>
Utilizzo 2005.....	€	-1.197
Incremento al 31.12.2005.....	€	241.298
<b>Saldo al 31.12.2005.....</b>	<b>€</b>	<b>412.317</b>
Utilizzo 2006.....	€	-23.555
Incremento al 31.12.2006.....	€	295.449
<b>Saldo al 31.12.2006.....</b>	<b>€</b>	<b>684.211</b>
Utilizzo 2007.....	€	-7.203
Incremento al 31.12.2007.....	€	0
Decremento al 31.12.2007.....	€	-326.508
<b>Saldo al 31.12.2007.....</b>	<b>€</b>	<b>350.500</b>
Utilizzo 2008.....	€	0
Incremento al 31.12.2008.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2008.....</b>	<b>€</b>	<b>350.500</b>
Utilizzo 2009.....	€	0
Incremento al 31.12.2009.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2009.....</b>	<b>€</b>	<b>350.500</b>
Utilizzo 2010.....	€	0
Incremento al 31.12.2010.....	€	21.866
<b>Saldo al 31.12.2010.....</b>	<b>€</b>	<b>372.366</b>
Utilizzo 2011.....	€	0
Incremento al 31.12.2011.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2011.....</b>	<b>€</b>	<b>372.366</b>
Utilizzo 2012.....	€	-372.366
Incremento al 31.12.2012.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2012.....</b>	<b>€</b>	<b>0</b>
<b>Saldo al 31.12.2015.....</b>	<b>€</b>	<b>0</b>
Utilizzo 2016.....	€	0
Incremento al 31.12.2016.....	€	15.500
<b>Saldo al 31.12.2016.....</b>	<b>€</b>	<b>15.500</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.697	1.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.451	8.451
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.372.059	1.372.059
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.382.207</b>	<b>1.382.207</b>

### **Disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.132.803	575.016	2.707.819
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	301	(3)	298
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.133.104</b>	<b>575.013</b>	<b>2.708.117</b>

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo a bilancio dei depositi bancari e postali comprende € 2.701.650 per c/c bancario ed € 6.169 per c/c postale dedicato al recupero crediti.

Il saldo assegni si riferisce a titoli consegnati alla fine dell'esercizio ma incassati nell'esercizio successivo.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi sono relativi a costi con manifestazione numeraria nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

I contributi, siano essi in conto-capitale o in conto-impianti, ai sensi di quanto previsto dall'OIC 16, vengono iscritti in bilancio nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il loro riconoscimento sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati.

### **Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso

dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	11.000.000	-	-	-		11.000.000
<b>Riserva legale</b>	32.309	-	600	-		32.909
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	2.245.549	-	-	-		0
<b>Varie altre riserve</b>	6.184.209	-	-	244.031		5.940.178
<b>Totale altre riserve</b>	8.429.758	-	-	244.031		5.940.178
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	11.020	(11.020)	-	-	919.959	919.959
<b>Totale patrimonio netto</b>	19.473.087	(11.020)	600	244.031	919.959	17.893.046

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>RISERVA VINCOLATA NON DISTRIB.</b>	4.000.000
<b>Totale</b>	5.940.178

La voce riserva di trasformazione ex consorzio di € 1.940.179 deriva dai conferimenti eseguiti dai Comuni soci negli anni precedenti.

La riserva vincolata non distribuibile di euro 4.000.000 è stata iscritta a seguito delibera dell'Assemblea dei Soci del 30/06/2010 a titolo prudenziale in ordine alla causa ora definita con sentenza del Tribunale di Treviso n. 58/14 del 10/01/2014 e ora appellata da Ingg. Provera e Carrassi SpA, del valore di euro 3.877.694,49.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto,

specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Capitale</b>	11.000.000	CAPITALE SOCIALE	B	3.666.666	-
<b>Riserva legale</b>	32.909	RISERVA DI UTILI	A,B	32.909	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	0			-	-
<b>Varie altre riserve</b>	5.940.178	RISERVA DI CAPITALE	A,B,C	5.940.178	244.030
<b>Totale altre riserve</b>	5.940.178			5.940.178	244.030
<b>Totale</b>	16.973.087			9.639.753	244.030
<b>Quota non distribuibile</b>				7.699.574	
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.940.179	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
<b>RISERVE DI CAPITALE</b>	5.940.178	RISERVE DI CAPITALE	A,B,C	1.940.178	244.030
<b>Totale</b>	5.940.178				

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

COMUNI

CAPITALE SOCIALE

% PARTEC.NE

ALANO DI PIAVE	85.948,00	0,78135%
ALTIVOLE	365.272,00	3,32065%
ARCADE	192.562,00	1,75056%
ASOLO	391.755,00	3,56141%
BORSO DEL GRAPPA	110.505,00	1,00459%
CAERANO DI S.M.	119.594,00	1,08722%
CASTELCUCCO	47.254,00	0,42958%
CASTELLO DI GODEGO	110.505,00	1,00459%
CAVASO DEL TOMBA	185.586,00	1,68715%
CISON DI VALMARINO	73.670,00	0,66973%
CORNUDA	85.948,00	0,78135%
CRESPANO DEL GRAPPA	85.948,00	0,78135%
CROCETTA DEL MONTELLO	297.253,00	2,70230%
FARRA DI SOLIGO	135.062,00	1,22784%
FOLLINA	85.948,00	0,78135%
FONTE	101.577,00	0,92343%
GIAVERA DEL MONTELLO	291.406,00	2,64915%
ISTRANA	317.169,00	2,88335%
LORIA	436.709,00	3,97008%
MASER	98.227,00	0,89297%
MIANE	85.948,00	0,78135%
MONFUMO	106.901,00	0,97183%
MONTEBELLUNA	670.393,00	6,09448%
MUSSOLENTE	110.505,00	1,00459%
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	166.118,00	1,51016%
NERVESA DELLA BATTAGLIA	385.386,00	3,50351%
PADERNO DEL GRAPPA	49.113,00	0,44648%
PAESE	855.678,00	7,77889%
PEDEROBBA	122.783,00	1,11621%
PIEVE DI SOLIGO	401.473,00	3,64975%
PONZANO VENETO	216.884,00	1,97167%
POSSAGNO	49.113,00	0,44648%
POVEGLIANO	292.695,00	2,66086%
QUERO VAS (**)	<b>110.509,00</b>	<b>1,00463%</b>
REFRONTOLO	57.806,00	0,52551%
REVINE LAGO	49.113,00	0,44648%
RIESE PIO X	505.573,00	4,59612%
ROMANO D'EZZELINO	208.732,00	1,89756%
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	123.786,00	1,12533%
SEGUSINO	49.113,00	0,44648%
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	299.847,00	2,72588%
SPRESIANO	480.764,00	4,37058%
TARZO	85.948,00	0,78135%
TREVIGNANO	159.122,00	1,44656%
VALDOBBIADENE	355.930,00	3,23573%
VEDELAGO	750.177,00	6,81979%
VIDOR	170.235,00	1,54759%
VOLPAGO DEL MONTELLO	462.457,00	4,20415%
<b>TOTALE</b>	<b>11.000.000</b>	<b>100,00%</b>

(\*\*) In data 24/12/2013 i Comuni di Quero e di Vas si sono fusi con Legge Regionale n. 34 pubblicata nel BUR n. 115 del 27/12/2013, istituendo il nuovo Comune di Quero Vas in provincia di Belluno.

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	52.716	45.000	97.716
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	10.950	10.950
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	25.950	25.950
<b>Valore di fine esercizio</b>	52.716	30.000	82.716

Il FONDO IMPOSTE DIFFERITE risulta essere così composto:

IRES competenza 2006 per sopravv. attive non imp. € 46.168

IRAP competenza 2006 per sopravv. attive non imp. € 6.548

Ires ed irap per sopravvenienze attive non imponibili si riferiscono allo scorporo dei terreni dai fabbricati effettuato in precedenti esercizi.

Il comma 3 dell'art. 2424 bis del c.c. dispone che gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il FONDO RISCHI sopra indicato per € 30.000 è stato stanziato:

- per coprire il rischio di passività connesse con l'esito incerto della causa promossa nell'anno 2005 dall'impresa Ingg. Provera e Carrassi SpA ora Deltacos Srl in liquidazione e relativa alla realizzazione della galleria Segusino - Vas in quanto la sentenza del Tribunale di Treviso n. 58/14 del 10/01/2014 è stata appellata dalla società Deltacos Srl.

## Debiti

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i debiti vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile di estinzione (o realizzo), ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazione si applica a quelli di medio e lungo periodo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	510.496	(38.321)	472.175	-	472.175
Debiti verso fornitori	84.850	55.939	140.789	140.789	-
Debiti tributari	4.493	232.965	237.458	237.458	-
Altri debiti	28.410	2.499.803	2.528.213	2.501.048	27.165
<b>Totale debiti</b>	<b>628.249</b>	<b>2.750.386</b>	<b>3.378.635</b>	<b>2.879.295</b>	<b>499.340</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	472.175
Debiti verso fornitori	140.789
Debiti tributari	237.458
Altri debiti	2.528.213
<b>Debiti</b>	<b>3.378.635</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali su beni sociali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo**

Le componenti più significative sono di seguito elencate.

a) Mutui accessi il 31.12.2004 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi € **100.000**:

1. posizione n. 3147778 (**area presso sede consortile ampliamento parcheggi**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 100.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 53.235 ed un debito residuo al 31.12.2016 di € 46.765.

b) Mutui accessi il 23.11.2006 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi € 700.000:

2. posizione n. 3407063 (**nuova sede 3° modulo**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 700.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 274.590 ed un debito residuo al 31.12.2016 di € 425.410.

#### **DEBITI - Debiti verso fornitori**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

I debiti verso fornitori, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così suddivisi:

1. € 26.596 per fatture ricevute;
2. € 110.644 per fatture da ricevere;
3. € 3.548 in conto ritenute operate verso fornitori.

#### **DEBITI - Debiti tributari**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

I debiti tributari si riferiscono a IRES, IRAP e ritenute acconto lavoro autonomo.

#### **DEBITI - Altri debiti**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

Sono riferiti a debiti per altri costi di servizi di modesta entità.

#### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nella voce Risconti passivi sono contabilizzati € 1.269 relativi ai canoni di locazione riscossi da Vodafone per l'affitto dell'immobile sito in Comune di Castelluccio ed € 9.537.124, relativi ai contributi in conto impianti la cui variazione,

**in diminuzione** di € 1.269 è riferita al giroconto del risconto 2015 dei canoni di locazione;

**in aumento** di € 1.269 per canoni di locazione rilevati nell'anno.

In armonia con lo I.A.S. n. 20 ed i principi contabili, i contributi in esame sono stati contabilizzati con il criterio del ricavo (anticipato) da riscontare. Con tale criterio il contributo concorre al reddito in stretta correlazione con il processo di ammortamento, in quanto l'ammortamento è calcolato sul costo del bene al lordo del contributo e quest'ultimo è imputato al conto economico (A 5) in misura proporzionale alle quote di ammortamento.

Come già precedentemente specificato, il processo di ammortamento dei cespiti concessi in uso gratuito alla società ATS S.r.l., gestore del servizio idrico integrato, è stato sospeso per cui i contributi in conto impianti ad esso correlato, per tutto il periodo di sospensione, non concorrono alla formazione del reddito di esercizio.

**I risconti passi sono composti dalle seguenti voci:**

Contributo Comune di Fonte per lavori Via Signoria	€	16.679,03
Contributo Ditta Carraro Spa per lottizzazione Foscarini	€	6.171,25
Contributo Via Foscarini e Via Moretti	€	23.583,50
Contributo Ditta Tecnosviluppi Srl per condotta Via Fermi ad Asolo	€	11.788,67
Contributo Regione V.to condotta Povegliano-Castagnole	€	224.417,85
Contributo Regione V.to condotta MTB-Volpago-Camalò	€	647.652,39
Contributo Cons. Imprenditori Giavera per Lottizzazione Conca Nuova	€	10.782,08
Contributo Regione Veneto per lavori Atrazina 2A	€	15.216,14
Contributo Regione Atrazina I Stralcio	€	20.162,05
Contributo Regione per condotta Fium - Galleria Vas	€	68.315,06
Contributo C.A.R.M. per acquedotto dalle sorgenti Carpene'	€	74.193,05
Canone di locazione semestrale immobile di Castelcucco periodo 11/08/15-10/02/16 € 5.695,83 : 184 x 41	€	1.269,18
Contributo ATER per condotta di Via Brigata Piacenza	€	17.519,96
Contributo Comune di Vedelago per condotta di Via Montegrappa	€	19.127,01
Contributo Comune di Vedelago per condotta di Via Trento Trieste	€	26.597,21
Contributo Regione per serbatoi di Pederobba e Ciano	€	2.009.420,80
Giroconto del f.do contributi Stato e Regioni	€	6.341.467,69
Giroconto del f.do contributi/capitale Regioni	€	4.030,67
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	€	<b><u><u>9.538.393,59</u></u></b>

**Nota integrativa, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Valore della produzione**

**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Non sussistono

**INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Non sussistono.

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Si riferiscono a ricavi diversi per € 1.600.750 comprendenti:

- locazione immobili € 219.546;
- sopravvenienze attive € 1.381.202;
- attotondamenti 2.

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Differenza</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	1.600.750	221.073	1.379.676
Contributi in conto esercizio	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.600.750</b>	<b>221.073</b>	<b>1.379.676</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 262 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti del 17%.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 117.143 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del 83,00% per maggiori spese legate all'incarico di redazione della perizia di stima relativa all'operazione di fusione per incorporazione con ATS S.r.l.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

La posta non sussiste.

#### **Costi per il personale**

La posta non sussiste.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ai costi di impianto e ampliamento sostenuti nel corso dell'esercizio precedente.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite. Si rinvia comunque a quanto specificato per i criteri di valorizzazione delle immobilizzazioni materiali.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non sussiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Si è proceduto ad accantonare euro 15.500 in quanto per alcuni crediti l'esigibilità non è certa.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La posta non sussiste.

#### **Accantonamento per rischi**

Viene previsto un accantonamento per rischi di € 10.950 al fine di coprire il rischio di passività connesse con l'esito incerto della causa promossa nell'anno 2005 dall'impresa Ingg. Provera e Carrassi S.p.A. ora Deltacos S.r.l. in liquidazione la cui sentenza di primo grado è stata pronunciata in data 10.01.2014 dal Tribunale di Treviso n.58/14 ora in fase di appello presso il Tribunale di Venezia.

#### **Altri accantonamenti**

La posta non sussiste.

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende le seguenti voci:

- Imposta di bollo	€ 2.674
- IMU	€ 28.968
- Altre imposte e tasse (TASI)	€ 6.670
- Tasse concessione govern.	€ 709
- Diritti camerali	€ 194
- Sopravv. Passive	€ 148.698
- Altri oneri di gestione	€ 3.713

### **Proventi e oneri finanziari**

Gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari sono così ripartibili:

verso erario	0
verso banche	32.500
Altri	424
TOTALE	32.924

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 8.845.

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 8.845 rispetto a € 4.314 dell'anno precedente.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rettifica di attività finanziarie.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Importo

1. Imposte correnti (-)	€ 241.729
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	€ 0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	€ 0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	€ 241.729

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	52.716
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	52.716

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
dell'esercizio	617.455	71.503
di esercizi precedenti	-	239.873
<b>Totale perdite fiscali</b>	617.455	311.376
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	-	617.455

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Non vi sono stati dipendenti in forza nel corso dell'esercizio.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Gli emolumenti dell'Organo Amministrativo sono stati fissati nella delibera assembleare del 25/05/2015 in € **12.000** per il triennio 2015-2016-2017 e fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31.12.2017 salvo revoca o dimissioni.

Il compenso all'amministratore Unico tuttavia non è stato erogato in quanto risultante in carica anche come amministratore di ente pubblico.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale nominato con l'Assemblea del 25.05.2015:

- € 6.000,00 annui

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c..

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la

situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Montebelluna, 02 marzo 2017

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Giuseppe Scriminich)

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

di cui al decreto ministeriale del 18 febbraio 2013

(Per aspetti di dettaglio si rinvia alle istruzioni riportate nelle circolari F.L. 4/10 del 3 marzo 2010, F.L. 9/10 del 7 maggio 2010 e F.L. 14/10 del 2 luglio 2010 già diramate in occasione del decreto concernente la deficiarietà del precedente triennio alla luce delle minime modifiche intervenute)

CODICE ENTE

2050840540

COMUNE DI

COMUNE DI PAESE

PROVINCIA DI

TREVISO

Approvazione rendiconto dell'esercizio ....  
delibera n° ...00018... del ..25/05/2017...

Si

5005

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

Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie (1)	
	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
50010	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50030	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50040	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50050	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50060	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50070	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50080	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50090	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
50100	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

(1) Indicare SI se il valore del parametro supera la soglia e NO se rientra nella soglia

Gli enti che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la voce "SI" identifica il parametro deficitario) si trovano in condizione di deficiarietà strutturale, secondo quanto previsto dall'articolo 242 del tuoe

(2) Si rammenta che ai sensi dell'art. 1 comma 443 L. 228/12 i proventi da alienazioni di beni patrimoniali disponibili possono essere destinati esclusivamente alla copertura di spese di investimento ovvero, in assenza di queste o per la parte eccedente, per la riduzione del debito.

## COMUNE di PAESE

### Nota integrativa al bilancio di previsione 2018-2020

## Indice

1. Premessa
2. Gli strumenti di programmazione
3. Gli stanziamenti del bilancio
  - 3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti
  - 3.2 Gli equilibri di bilancio
  - 3.3 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
    - 3.3.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
    - 3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
    - 3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
    - 3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente
    - 3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti
    - 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale
    - 3.3.7 Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie
    - 3.3.8 Titolo 6 Prestiti
    - 3.3.9 Titolo 7 Anticipazioni da tesoriere comunale
    - 3.3.10 Titolo 2 Spese investimento
    - 3.3.11 Partite di giro
  - 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali
  - 3.5 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2017 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017
5. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili
6. Investimenti stanziati nel bilancio di previsione in mancanza del relativo cronoprogramma
7. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
8. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata
9. Elenco enti e organismi strumentali
10. Elenco delle partecipazioni possedute
11. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio
  - 11.1 Saldo di finanza pubblica

## 1. Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

## 2. Gli strumenti di programmazione

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative previste nello schema del Documento Unico di Programmazione (DUP) che sarà approvato nella stessa seduta del Consiglio comunale nella quale sarà proposto lo schema del bilancio di previsione 2018-2020.

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

Lo schema del DUP, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento almeno pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco e quindi fino al 2019;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 2020

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'ente.

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione ed è strutturata in due parti fondamentali:

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:
  - "Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2018-2020";
  - "Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2018-2020";
  - "Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali".

## 3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	2.620.000,00								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>				
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		1.908.000,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.780.679,66	6.645.100,00	6.655.000,00	6.655.000,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.341.854,23	9.432.019,80 0,00	9.199.347,80 0,00	9.123.147,80 0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	571.405,92	501.415,80	464.643,80	464.643,80					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	2.379.261,39	2.503.704,00	2.343.704,00	2.328.704,00					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	4.964.994,89	2.945.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.452.400,12	5.174.200,00 0,00	2.169.000,00 0,00	3.310.200,00 0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	103.000,00	103.000,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>14.799.341,86</b>	<b>12.698.219,80</b>	<b>11.368.347,80</b>	<b>12.433.347,80</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>16.794.254,35</b>	<b>14.606.219,80</b>	<b>11.368.347,80</b>	<b>12.433.347,80</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.890.000,00	2.890.000,00	2.450.000,00	2.370.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.890.000,00	2.890.000,00	2.450.000,00	2.370.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.631.288,09	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	2.567.802,33	2.592.470,00	2.592.470,00	2.592.470,00
<b>Totale titoli</b>	<b>20.320.629,95</b>	<b>18.180.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>22.252.056,68</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>22.940.629,95</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>22.252.056,68</b>	<b>20.088.689,80</b>	<b>16.410.817,80</b>	<b>17.395.817,80</b>
Fondo di cassa finale presunto	688.573,27								

### 3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda che l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda che la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Le entrate non ricorrenti riguardano in gran parte tutte le entrate in conto capitale (Titolo 4) le quali interamente finanziano spese in conto capitale. In particolare le entrate da rilascio di permessi a costruire sono interamente utilizzate per finanziamento di investimenti.

Nel bilancio sono previste le seguenti entrate e spese non ricorrenti:

La differenza tra entrate e spese non ricorrenti non finanzia spese correnti ripetitive ma spese per investimenti, come si può riscontrare dall'ammontare del saldo di parte corrente utilizzato per il finanziamento di spese in conto capitale – vedi paragrafo n. 5 della presente relazione -.

<b>ENTRATE NON RICORRENTI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale 2018-2020</b>
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.945.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00	7.835.000,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	103.000,00	1.150.000,00	0,00	1.253.000,00
CONTRIBUTI PER ELEZIONI POLITICHE	0,00	28.730,00	0,00	28.730,00
ENTRATE DA ACCERTAMENTI IMU E ICI	148.000,00	148.000,00	148.000,00	444.000,00
ADDIZIONALE IRPEF 5 PER MILLE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER POLITICHE SOCIALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI DA RIMBORSARE	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
<b>TOTALE ENTRATE NON RICORRENTI</b>	<b>3.210.000,00</b>	<b>3.245.730,00</b>	<b>3.147.000,00</b>	<b>9.602.730,00</b>
<b>F.P.V. ENTRATA - PARTE CAPITALE relativa a spese finanziate nel 2017 con entrate titolo 4</b>	<b>715.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.000,00</b>

<b>SPESE NON RICORRENTI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale 2018-2020</b>
SPESE IN CONTO CAPITALE FINANZIATE DA ENTRATE IN CONTO CAPITALE E ENTRATE F.P.V. PARTE CAPITALE	3.763.000,00	3.055.000,00	2.985.000,00	9.803.000,00
SPESE PER ELEZIONI POLITICHE E REFERENDUM E ELEZIONI AMMINISTRATIVE	28.730,00	37.553,00	0,00	66.283,00
EROGAZIONE SUSSIDI ALLE PERSONE BISOGNOSE FINAZIATE DA ADDIZIONALE IRPEF 5 PER MILLE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
POLITICHE SOCIALI FINANZIATE DA CONTRIBUTI DI PRIVATI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
RIMBORSI PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
<b>TOTALE SPESE NON RICORRENTI</b>	<b>3.805.730,00</b>	<b>3.106.553,00</b>	<b>2.999.000,00</b>	<b>9.911.283,00</b>
FCDE relativo ad entrate da accertamenti tributari	96.200,00	96.200,00	96.200,00	288.600,00
<b>DIFFERENZA TRA SOMMA ENTRATE NON RICORRENTI al netto di FCDE, F.P.V. ENTRATA PARTE CAPITALE E SPESE NON RICORRENTI</b>	<b>23.070,00</b>	<b>42.977,00</b>	<b>51.800,00</b>	<b>117.847,00</b>

### 3.2 Gli equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.620.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		9.650.219,80 0,00	9.463.347,80 0,00	9.448.347,80 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		9.432.019,80 0,00 435.900,00	9.199.347,80 0,00 435.900,00	9.123.147,80 0,00 435.900,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>218.200,00</b>	<b>264.000,00</b>	<b>325.200,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		218.200,00	264.000,00	325.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	1.908.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.048.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	218.200,00	264.000,00	325.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	5.174.200,00 0,00	2.169.000,00 0,00	3.310.200,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

Si riporta di seguito un prospetto con l'elenco delle entrate tributarie in ordine di codifica di bilancio con le relative previsioni del triennio 2018-2020 e il confronto con le previsioni assestate 2017:

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.U.C. dal 2014)	1.01	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
ENTRATE DA ACCERTAMENTI I.M.U. COMPRESSE SANZIONI ED INTERESSI	1.01	345.000,00	-205.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
ENTRATE ACCERTAMENTI ICI COMPRESSE SANZIONI ED INTERESSI	1.01	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	1.01	1.443.500,00	-10.500,00	1.433.000,00	1.433.000,00	1.433.000,00
TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	1.01	600,00	-500,00	100,00	0,00	0,00
TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI E AREE PUBBLICHE	1.01	39.800,00	200,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI E AREE PUBBLICHE - DA ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO	1.01	313,00	-313,00	0,00	0,00	0,00

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	1.01	157.300,00	-7.300,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	1.01	4.400,00	-400,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - DA ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO	1.01	1.840,00	-1.840,00	0,00	0,00	0,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI - DA ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO	1.01	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	1.01	770.000,00	0,00	770.000,00	770.000,00	770.000,00
ENTRATE DA ACCERTAMENTI T.A.S.I.	1.01	25.000,00	-17.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
QUOTA CINQUE PER MILLE IRPEF	1.01	12.346,46	-2.346,46	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA TRIBUTI</b>	<b>1.01 Totale</b>	<b>4.950.199,46</b>	<b>-295.099,46</b>	<b>4.655.100,00</b>	<b>4.655.000,00</b>	<b>4.655.000,00</b>
FONDO DI SOLIDARIETA' - al lordo riduzione per recupero somme cap. 285	1.03	1.956.262,83	33.737,17	1.990.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA FONDI PEREQUATIVI</b>	<b>1.03 Totale</b>	<b>1.956.262,83</b>	<b>33.737,17</b>	<b>1.990.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>		<b>6.906.462,29</b>	<b>-261.362,29</b>	<b>6.645.100,00</b>	<b>6.655.000,00</b>	<b>6.655.000,00</b>

Il disegno di legge ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020" – Atto Camera n. 4768 – prevede all'art. 1, comma 26, la proroga all'anno 2018 della sospensione delle leggi regionali e delle deliberazioni comunali, per la parte in cui aumentano i tributi e le addizionali attribuite agli enti stessi, prevista dal comma 42, lettera a) della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 – Legge di bilancio 2017 - già prevista dalla legge di stabilità 2016 per l'esercizio 2016.

Pertanto permane il divieto di deliberare "aumenti dei tributi e delle addizionali" rispetto a quelli adottati per l'anno 2015. La sospensione non si applica però "alla tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, né per gli enti locali che deliberano il predissesto, ai sensi dell'articolo 243-bis del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, o il dissesto, ai sensi degli articoli 246 e seguenti del medesimo testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000".

Ne consegue che, oltre all'impossibilità di incrementare aliquote e tariffe, ad esclusione di quelle relative alle entrate di natura patrimoniale, non possono essere introdotti nuovi tributi, né possono essere ridotte le agevolazioni già previste dal Comune a favore dei contribuenti.

Rimangono, pertanto, invariate le seguenti aliquote già confermate nel 2017:

- IMU: 4 per mille per le abitazioni principali di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze; 4,6 per mille per le abitazioni concesse in comodato ai parenti in linea retta e collaterale fino al secondo grado; 8 per mille per gli altri immobili;
- TASI: 1,5 per mille per tutte le tipologie di immobili;
- Addizionale comunale IRPEF: 0,50%, per tutti gli scaglioni di reddito, con una soglia di esenzione fissata in € 7.000,00.

La suddetta legge n. 208/2015 ha introdotto dal 2016 nuove riduzioni ed esenzioni, in particolare:

- il comma 10 abroga la facoltà, concessa in precedenza ai comuni, di assimilare all'abitazione principale l'unità immobiliare concessa in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado. Tale facoltà non era stata in passato esercitata dal Comune di Paese che, invece, ha adottato un'aliquota ridotta per tali fattispecie. La modifica apportata dal comma 10, quindi, non comporta per questo Comune una perdita di gettito;
- il medesimo comma 10 stabilisce, a seguito della suddetta abrogazione, la riduzione al 50% della base imponibile "per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato e che il comodante possieda un solo immobile in Italia e risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante oltre all'immobile concesso in comodato possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9". Disciplinata in tal modo, la suddetta agevolazione, restringe estremamente la possibilità di applicazione considerato, tra l'altro, che la

- registrazione del contratto è onerosa;
- il comma 13 stabilisce l'esenzione IMU per i terreni posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola. La perdita di gettito conseguente è stimata in € 150.000,00 e non è esattamente quantificabile in quanto per il versamento dei terreni è istituito un solo codice tributo che non consente di distinguere quelli posseduti dai coltivatori diretti e IAP, dagli altri;
  - il comma 14 introduce l'esclusione dalla TASI degli immobili adibiti, dal possessore, ad abitazione principale e relative pertinenze, come definite ai fini dell'IMU, nonché della quota pari al 20% a carico dell'occupante che destini l'immobile ad abitazione principale. Tale esclusione non riguarda gli immobili di categoria catastale A/1, A/8 e A/9;
  - i commi 53 e 54 stabiliscono la riduzione del 25%, sia dell'IMU che della TASI, per gli immobili locati a canone concordato. Il Comune non è in possesso della banca dati relativa a questa tipologia di immobili, quindi, anche in questo caso non è possibile stimare la perdita di gettito.

**Le previsioni dell'IMU** per il triennio 2018-2020, pari ad € 2.100.000,00 annui, sono state stimate, sulla base dell'importo definitivamente accertato dell'IMU 2016 e tenuto conto:

- dell'importo di € 2.063.000,00 pari all'accertamento in competenza 2016 al cap. 62;
- di incassi fino al 31.12.2016 da ravvedimenti operosi di contribuenti e ritardati versamenti da parte dell'Agenzia delle Entrate di IMU di annualità pregresse per un importo stimato di circa € 37.000,00;
- dell'importo dell'alimentazione del fondo di solidarietà comunale, pari a circa € 712.000,00 trattenuta dall'Agenzia delle Entrate sui versamenti IMU che, come previsto dall'art. 6 del D.L. n. 16/2014, dal 2014 non viene esposto in bilancio come spesa ma deve essere sottratto dalla previsione dell'IMU.

**Le previsioni del gettito della TASI** per il triennio 2018-2020 sono state effettuate utilizzando il simulatore *Tasi-Imu* messo a disposizione dal M.E.F. e tenuto conto dell'importo definitivamente accertato nell'esercizio 2016.

**L'Addizionale comunale IRPEF** è stata prevista per un importo di € 1.433.000,00, mantenendo lo stesso importo della previsione assestata 2017.

Per tale previsione è stato applicato il criterio di accertamento alternativo a quello per cassa, previsto dal punto 3.7.5 dell'allegato n. 4/2 del D.Lgs- 118/2011, in base al quale è consentito accertare l'addizionale comunale Irpef per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente a quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno in c/competenza, riferiti all'anno di imposta.

Pertanto nel 2018 tale entrata è accertabile per un importo non superiore agli accertamenti dell'esercizio 2016 per addizionale comunale Irpef 2016 e comunque non superiore agli importi dell'addizionale Irpef 2016 incassati in c/competenza nel 2016 e in c/residui 2016 nell'esercizio 2017.

L'attuale importo accertato in conto competenza 2016 relativo all'addizionale comunale Irpef 2016, esclusi gli importi versati da Equitalia relativi a recuperi coattivi, ammonta ad € € 1.288.399,34. Tale accertamento dovrà essere adeguato in sede di rendiconto di gestione 2017 in quanto è previsto un maggior incasso rispetto all'accertato originario per circa € 100.000,00, sulla base degli attuali incassi di tale entrata in conto competenza 2016 e quelli in conto residui del corrente esercizio fino a tutto ottobre – pari a complessivi € 1.286.631,64 - oltre a quelli stimati dei mesi di novembre e dicembre 2017 – pari a complessivi circa € 145.000 -.

I gettiti dell'**Imposta sulla pubblicità** e della **TOSAP** (tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche) sono stati stimati sulla base delle previsioni assestate 2017 e, per la TOSAP, tenendo conto degli spazi di suolo pubblico occupati.

Lo stanziamento relativo al **FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** è stato determinato tenendo conto che nel calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) devono essere considerate in particolare tre variabili: una quota compensativa a ristoro dei minori gettiti derivanti dalle agevolazioni IMU e TASI introdotte con la legge di stabilità 2016, una quota perequativa calcolata sulla differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard dei Comuni ed infine la trattenuta effettuata dall'Agenzia delle Entrate sui versamenti agli enti per alimentare la suddetta quota perequativa del FSC. La somma delle prime due voci rappresenta la dotazione complessiva del FSC.

La Legge di bilancio 2017 non ha previsto complessivamente tagli al FSC 2018 anche se viene stabilita una diversa distribuzione della quota perequativa. Infatti per i Comuni delle Regioni a statuto ordinario è previsto un graduale aumento della quota di fondo di solidarietà comunale (FSC) che viene accantonata per essere redistribuita ai Comuni sulla base della differenza tra capacità fiscali e fabbisogni standard, come previsto dal comma 380-quater della Legge n. 228/2012 e dal comma 449 dell'art. 1 della Legge di bilancio 2017: tale quota nel 2015 è del 20%, nel 2016 è del 30%, nel 2017 è del 40%, nel 2018 del 55%, nel 2019 all'85% e infine nel 2020 al 100%.

Di seguito si riporta un prospetto che espone l'evoluzione dal 2017 al 2020 del finanziamento statale del Fondo di solidarietà comunale in milioni di euro:

	2017	2018	2019	2020
Totale Fondo di solidarietà	6.197,2	6.197,2	6.197,2	6.197,2
- Quota da distribuire quale ristoro minor gettito IMU/TASI abitazione principale e terreni agricoli	-3.746,45	-3.746,45	-3.746,45	-3.746,45
- Quota accantonata per esser distribuita ai Comuni	- 80	- 80	- 80	- 80
<b>= Quota da destinare ai Comuni</b>	<b>2.349,75</b>	<b>2.349,75</b>	<b>2.349,75</b>	<b>2.349,75</b>
Quota da destinare per comuni della Sicilia e della Sardegna	464,1	464,1	464,1	464,1
Quota da destinare ai comuni delle Regioni a statuto ordinario:	<b>1.885,65</b>	<b>1.885,65</b>	<b>1.885,65</b>	<b>1.885,65</b>
- di cui da destinare secondo capacità fiscali e fabbisogni standard	754,26	1.037,10	1.319,95	1.602,80
(% capacità fiscali)	40%	55%	70%	85%
- il resto da destinare secondo i criteri che saranno definiti con apposito D.P.C.M. secondo le tempistiche previste dal comma 451, dell'art. 1 della Legge di bilancio 2017	1.131,39	848,55	565,70	282,85

In sede di approvazione della legge di bilancio 2018 saranno apportate delle modifiche alle succitate percentuali relativa alla quota variabile perequata del FSC per il triennio 2018-2020 sulla base dell'accordo che sarà raggiunto in sede di Conferenza Stato Città. Le attuali proposte di modifica sono le seguenti: nel 2018 del 45%, anziché 55%, nel 2019 del 60%, anziché 85%, nel 2020 dell'85%, anziché 100%, e dal 2021 del 100%.

Nell'esercizio 2017 l'ammontare del FSC 2017 relativo alla quota variabile perequata, pari al 40% del totale del fondo, è stata pari ad € 357.242,64, pertanto, considerando le succitate percentuali, è stata prevista dal 2018 una maggiore entrata, per un importo prudenziale di € 33.737,17, portando il FSC 2018 ad € 1.990.000,00, e considerando un ulteriore incremento prudenziale di € 10.000,00 dal 2019 che porta il FSC 2019 e 2020 ad € 2.000.000,00.

Gli effetti della sentenza Consiglio di Stato n. 5008/2015 (contenzioso ICI - IMU). La risoluzione del contenzioso tra comuni e MEF circa la regolazione delle compensazioni finanziarie derivanti dall'istituzione dell'IMU ha riconosciuto ai primi il danno subito in termini di taglio di risorse, derivante dall'adozione del c.d. "check di coerenza" per l'aggiustamento del valore ICI di riferimento. A seguito della sentenza, si è proceduto ad una rettifica dei valori relativi alle stime ICI utilizzate per il riparto del FSC per i comuni con dati completi di conto consuntivo presentati alla data del 31 maggio 2013 (ultima data di verifica delle stime ICI). Le rettifiche a favore dei comuni interessati, pari a circa 59 milioni di euro, sono state oggetto di compensazione (negativa) all'interno dello stesso comparto con successivo riproporzionamento all'importo della stima nazionale, effettuato considerando tutti i comuni che partecipano al riparto del FSC. L'importo per arretrati (circa 290 milioni rateizzati in 10 anni) è assicurato da risorse integrative statali.

Di seguito si riportano gli importi previsti dal D.P.C.M. 10.03.2017 riconosciuti al Comune di Paese:

Comune	Importo complessivo da riconoscere per ciascuno degli anni 2012-2016	Importo complessivo da riconoscere per gli anni 2012-2016	Contributo annuo
Paese	8.888,79	44.443,93	<b>4.444,39</b>

### 3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti correnti e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di € 501.415,80 con una riduzione di - € 72.616,16 rispetto alle previsioni assestate 2017, dovuti in gran parte ai minori contributi regionali correlati a relative spese correnti.

Nella tabella di seguito riportata si elencano le previsioni 2018-2020 distinte per capitoli d'entrata con il confronto delle previsioni 2018 con le previsioni assestate 2017:

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestate 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
CONTRIBUTO STATALE COMPENSATIVO IMMOBILI EX RURALI	2.01	60.892,00	0,00	60.892,00	60.892,00	60.892,00
CONTRIBUTO STATALE COMPENSATIVO IMU IMMOBILI AD USO PRODUTTIVO - ART. 1, C. 21, L. 208/15	2.01	12.939,33	-939,33	12.000,00	12.000,00	12.000,00
CONTRIBUTO CONSEGUENTE STIMA GETTITO ICI 2009 E 2010 (ART. 3 COMMA 3 DPCM 10/03/2017)	2.01	4.444,39	0,00	4.444,39	4.444,39	4.444,39
TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU, TARI E TASI IMMOBILI CITTADINI ITALIANI RESIDENTI ESTERO ISCRITTI AIRE	2.01	9.842,40	-6.561,60	3.280,80	3.280,80	3.280,80
TRASFERIMENTO STATALE PER COPERTURA SPESE GESTIONE E DISTRIBUZIONE C.I.E.	2.01	175,00	1.925,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
CONTRIBUTO STATALE COMPENSATIVO MINOR GETTITO IMU 'IMMOBILI MERCE' - ART. 3 D.L. 102/2013	2.01	24.371,80	-161,80	24.210,00	24.210,00	24.210,00
CONTRIBUTI STATALI NON FISCALIZZATI DA FEDERALISMO MUNICIPALE	2.01	29.150,99	-14.150,99	15.000,00	15.000,00	15.000,00
CONTRIBUTO STATALE PER LIBRI DI TESTO - U. 2790	2.01	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
CONTRIBUTO STATALE PER ISTRUZIONE SCOLASTICA - SMALTIMENTO RIFIUTI - U 2787	2.01	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
CONTRIBUTO ERARIALE ASPETTATIVA SINDACALE CONCESSA A PERSONALE DIPENDENTE	2.01	30.843,92	156,08	31.000,00	31.000,00	31.000,00
CONTRIBUTO STATALE PER RIMBORSO SPESE ELEZIONI E REFERENDUM	2.01	0,00	28.730,00	28.730,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO STATALE PER OSPITALITA' IMMIGRATI SUL TERRITORIO IN STRUTTURE DI ACCOGLIENZA	2.01	6.500,00	-6.500,00	0,00	0,00	0,00

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
RIMBORSO STATALE SPESA MENSA SCOLASTICA						
INSEGNANTI - SERVIZIO RILEVANTE IVA	2.01	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CONTRIBUTO STATALE A COPERTURA ONERI PER ACCERTAMENTI MEDICO LEGALI DEI DIPENDENTI	2.01	1.865,00	135,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIMBORSO SPESE ELEZIONI E REFERENDUM REGIONALI	2.01	48.075,00	-48.075,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER GESTIONE ASILO NIDO	2.01	39.932,02	67,98	40.000,00	40.000,00	40.000,00
DGR 1247 DEL 01/08/2016 CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SPERIMENTAZIONE SPORTELLO FAMIGLIA - U 5639	2.01	0,00	8.042,00	8.042,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	2.01	61.496,63	-3.496,63	58.000,00	58.000,00	58.000,00
TRASFERIMENTO DELLA REGIONE A FAVORE PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI ASSISTITE A DOMICILIO - ASSEGNO DI CURA - U. CAP. 5625	2.01	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
TRASFERIMENTO DELLA REGIONE SOSTEGNO ACCESSO ABITAZIONI IN L OCAZIONE L. 431/98 - U. 5627 e 5617	2.01	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TRASFERIMENTO DELLA REGIONE PER RIPARTIZIONE FONDO PER LA MOROSITA' INCOLPEVOLE L. 124/2013 - U. 5623 - capitolo con codifica D.Lgs. 118 corretta	2.01	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CONTRIBUTO DELLA REGIONE A FAVORE DELLE FAMIGLIE NUMEROSE E DELLE FAMIGLIE MONOPARENTALI - U. 5635	2.01	13.875,00	-8.875,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER FAMIGLIE CON FIGLI ORFANI DI UN GENITORE - DGR 1350 22/08/2017 - U. CAP. 5379	2.01	18.400,00	-18.400,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI FONDO SOCIALE INTEGRAZIONE CANONI LOCAZIONE - L.R. 10/1996 ART. 18 - L. 431/1998	2.01	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
RIMBORSO DA COMUNE CONVEZIONATO PER RIDUZIONE FONDO DI SOLIDARIETA' A FAVORE FONDO MOBILITA' SEGRETARI	2.01	13.728,48	-6.511,87	7.216,61	7.216,61	7.216,61
CONTRIBUTO DELL'INPS A FAVORE DI LAVORATRICI MADRI PER SERVIZI PER L'INFANZIA - ART. 4, C. 24, LETT. B, L. 92/2012 - U. 5622	2.01	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
RIMBORSO DALL'INAIL DI CONTRIBUTI	2.01	5.500,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI DI PRIVATI DA DESTINARE A POLITICHE SOCIALI - U CAP. 5643, 5657 -	2.01	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
RIMBORSO ONERI GARA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS NATURALE - U CAP. 1075 - SERVIZIO RILEVANTE IVA	2.01	7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>2.01 Totale</b>	<b>574.031,96</b>	<b>-72.616,16</b>	<b>501.415,80</b>	<b>464.643,80</b>	<b>464.643,80</b>

Non sono previsti contributi per funzioni delegati dalla Regione Veneto pertanto non è stato predisposto l'allegato f) del bilancio di previsione – Spese per funzioni delegate dalle regioni, riportante il quadro analitico per missioni e programmi delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposto secondo le norme regionali.

### 3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di € 2.503.704,00 con una riduzione di - € 622.136,11 rispetto alle previsioni assestate 2017.

Gli importi più rilevanti di minori entrate riguardano:

- dividendi da società partecipate, pari a complessivi - € 350.000, relativi alla distribuzione nel 2017 di dividendi straordinari da parte della Asco Holding Spa per € € 155.090,10 e alla distribuzione di utili da parte dello Schievenin Alto Trevigiano per € 194.472,26;
- sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada, pari a - € 100.000,00;
- canoni da convenzioni per installazione di apparati di telecomunicazione, pari a - € 49.017,01.

Mentre gli importi più rilevanti di maggiori entrate nell'esercizio 2018 rispetto alle previsioni assestate 2017 riguardano:

- le entrate per sterilizzazione IVA *split payment* attività commerciale, pari a € 25.000,00, derivanti dalla detraibilità dell'IVA sull'intervento di ristrutturazione del Centro civico a Castagnole;
- il canone concessione aree pubbliche per installazione e gestione impianti pubblicitari - rilevante iva -, pari a € 16.141,00. Tale entrata sarà compensata con interventi di sfalco di verde in aree pubbliche.

Le tariffe vigenti dei servizi comunali sono state confermate per il 2018.

La percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale è prevista nelle seguenti percentuali:

Descrizione dei servizi	SPESE			ENTRATE			Percentuale di copertura
	Personale	Altre spese	Totale	Tariffe, rette e contribuzioni	Entrate specificatamente e destinate	Totale	
Asilo nido	€ 212.418,61	€ 117.730,00	€ 330.148,61	€ 140.000,00	€ 40.000,00	€ 180.000,00	54,52%
Soggiorni climatici	€ 6.857,08	€ 91.500,00	€ 98.357,08	€ 80.000,00		€ 80.000,00	81,34%
Centri estivi	€ 3.910,75	€ 34.500,00	€ 38.410,75	€ 30.000,00		€ 30.000,00	78,10%
Palestre polisportive comunali	€ 20.400,00	€ 271.245,60	€ 291.645,60	€ 90.000,00		€ 90.000,00	30,86%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 243.586,44</b>	<b>€ 514.975,60</b>	<b>€ 758.562,04</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 40.000,00</b>	<b>€ 380.000,00</b>	<b>50,09%</b>

Si allega alla presenta un prospetto – allegato A) – che espone la destinazione vincolata di quota parte di tali entrate nel triennio 2018-2020, ai sensi degli artt. 208 e 142 del D.Lgs. 285/2012.

Nella tabella di seguito riportata si elencano le previsioni 2018-2020 distinte per capitoli d'entrata con il confronto delle previsioni 2018 con le previsioni assestate 2017:

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestate 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
PROVENTI DERIVANTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI IMMOBILI COMUNALI - U 4670, 4668	3.01	44.000,00	-4.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
PROVENTI DERIVANTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI IMMOBILI COMUNALI - RILEVANTE IVA - U. CAP. 4671	3.01	11.000,00	-6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI E CENTRI ESTIVI DA RIMBORSARE - U. 2782	3.01	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
RETTE DI FREQUENZA ASILO NIDO - RILEVANTE IVA	3.01	140.400,00	-400,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
CONCORSO SPESA ATTUAZIONE CENTRI ESTIVI - RILEVANTE IVA - CAP. U 2760	3.01	30.723,95	-723,95	30.000,00	30.000,00	30.000,00
CONCORSO SPESE SOGGIORNI CLIMATICI ANZIANI - RILEVANTE IVA - U.5750	3.01	73.000,00	7.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
PROVENTI CONCESSIONE SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA - RILEVANTE IVA	3.01	2.268,57	-2.268,57	0,00	0,00	0,00

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
CONCORSO SPESE TRASPORTI SCOLASTICI - RILEVANTE IVA - CAP. U - 2730	3.01	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CONCORSO SPESE UTENTI SERVIZIO ACCOGLIENZA CENTRO SALUTE MENTALE DELL'ULSS	3.01	600,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
INTROITI PER ATTIVITA' BIBLIOTECA - RILEVANTE IVA	3.01	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
PROVENTI PER CESSIONE STAMPATI	3.01	2.200,00	-200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA SU ROGITI	3.01	7.000,00	-5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA E DIRITTI PER CARTA D'IDENTITA' - C.I.E.	3.01	1.300,00	14.330,00	15.630,00	15.630,00	15.630,00
DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA'	3.01	13.700,00	-13.700,00	0,00	0,00	0,00
DIRITTI FISSI SERVIZI DEMOGRAFICI	3.01	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
DIRITTI E RIMBORSI PER SERVIZI DELLA POLIZIA LOCALE	3.01	50.000,00	-5.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA DA EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA	3.01	48.000,00	-8.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
DIRITTI PER TENUTA REGISTRO REGIONALE						
NOLEGGIATORI AUTOBUS - L.R. 11/2009 ART. 10	3.01	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
PROVENTI PER DIRITTI DI NOTIFICA ATTI - RILEVANTE IVA	3.01	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PROVENTI SERVIZIO PRE-POST SCUOLA - RILEVANTE IVA	3.01	32.000,00	-8.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI	3.01	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PROVENTI DA CELEBRAZIONE MATRIMONI IN SALE COMUNALI	3.01	3.100,00	-100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
PROVENTI PER SPONSORIZZAZIONI - RILEVANTE IVA	3.01	3.660,00	-2.160,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
PROVENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - RILEVANTE IVA	3.01	12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
PROVENTI PER UTILIZZO PALESTRE E CENTRI SPORTIVI COMUNALI - RILEVANTE IVA	3.01	92.699,56	-2.699,56	90.000,00	90.000,00	90.000,00
PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI	3.01	135.000,00	-10.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
CANONI CONVENZIONI INSTALLAZIONE APPARATI TELECOMUNICAZIONE	3.01	113.017,01	-49.017,01	64.000,00	64.000,00	64.000,00
PROVENTI DA CONCESSIONE TERRENI PER INSTALLAZIONE CASETTE PER L'EROGAZIONE DI ACQUA POTABILE (servizio rilevante I.V.A.)	3.01	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CANONE CONCESSIONE AREE PUBBLICHE PER INSTALLAZIONE E GESTIONE IMPIANTI PUBBLICITARI - RILEVANTE IVA	3.01	0,00	16.141,00	16.141,00	16.141,00	16.141,00
CANONI E RIMBORSI PER UTILIZZO LOCALI DA CONVENZ. CON PROLOCO COMUNALE - RILEVANTE AI FINI IVA	3.01	4.500,00	-2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
CANONI E RIMBORSI PER UTILIZZO LOCALI DA CONVENZ. CON ASSOCIAZIONI SPORTIVE - RILEVANTE AI FINI IVA	3.01	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
CANONI E RIMBORSI PER UTILIZZO LOCALI DA CONVENZ. CON ASSOCIAZIONI SOCIALI - RILEVANTE AI FINI IVA	3.01	7.000,00	-1.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
CANONI E RIMBORSI PER UTILIZZO LOCALI DA CONVENZ. CON ASSOCIAZIONI CULTURALI - RILEVANTE AI FINI IVA	3.01	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
PROVENTI DA UTILIZZO LOCALI IMMOBILI COMUNALI - RILEVANTE AI FINI IVA	3.01	3.500,00	-2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PROVENTI DA CONCESSIONE RETE GAS METANO	3.01	220.000,00	-7.000,00	213.000,00	60.000,00	60.000,00
RISTORO INVESTIMENTI EFFETTUATI PER SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (ANNI 30 FINO AL 2039) - RILEVANTE IVA	3.01	85.437,00	0,00	85.437,00	85.437,00	85.437,00
CANONE ORTI URBANI	3.01	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
CONCORSO SPESE PER ALLOGGI SERVIZI EMERGENZE ABITATIVE (VIA PAOLO VI')	3.01	8.900,00	0,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
FITTI REALI DI FABBRICATI (VIA CAVOUR, VIA FILZI, CASERMA CC.)	3.01	13.900,00	-3.900,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
PROVENTI DA NOLEGGI BENI E ATTREZZATURE - SERVIZIO RILEVANTE IVA	3.01	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>3.01 Totale</b>	<b>1.275.706,09</b>	<b>-102.198,09</b>	<b>1.173.508,00</b>	<b>1.035.508,00</b>	<b>1.035.508,00</b>

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER ECCESSO DI VELOCITA' - ART. 142 C.D.S. - QUOTA A FAVORE DEL COMUNE	3.02	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME DEL C.D.S.	3.02	800.000,00	-100.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER ECCESSO DI VELOCITA' - ART. 142 C.D.S. - QUOTA DA TRASFERIRE AD ENTI PROPRIETARI STRADE - CAP. U 1850 -1851	3.02	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE NON PREVISTE DAL C.D.S.	3.02	9.500,00	-4.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE IGIENE E SANITA' PUBBLICA, ART. 8, COMMI 2,3 L.R. 23/2007 - DA TRASFERIRE ALLA REGIONE (CAP.1852)	3.02	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE IGIENE E SANITA' PUBBLICA, ART. 8, COMMI 2,3 L.R. 23/2007 - QUOTA 2/3 A FAVORE DEL COMUNE	3.02	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI</b>	<b>3.02 Totale</b>	<b>851.500,00</b>	<b>-104.500,00</b>	<b>747.000,00</b>	<b>747.000,00</b>	<b>747.000,00</b>
INTERESSI ATTIVI	3.03	1.000,00	-990,00	10,00	10,00	10,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA INTERESSI ATTIVI</b>	<b>3.03 Totale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-990,00</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>
RISCOSSIONE DIVIDENDI SOCIETA' PARTECIPATE	3.04	279.218,63	-29.218,63	250.000,00	250.000,00	250.000,00
DIVIDENDI E DISTRIBUZIONE STRAORDINARIA DI UTILI DA SOCIETA' PARTECIPATE - ENTRATE NON RICORRENTI	3.04	350.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA ALTRE ENTRATE DA REDDITI DI CAPITALE</b>	<b>3.04 Totale</b>	<b>629.218,63</b>	<b>-379.218,63</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
RISARCIMENTI DANNI AL PATRIMONIO COMUNALE	3.05	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RISARCIMENTO SPESE LEGALI COPERTE DA ASSICURAZIONE	3.05	7.295,60	-2.295,60	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI PER INFORTUNI DIPENDENTI	3.05	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO E IN CONVENZIONE	3.05	69.900,79	-30.600,79	39.300,00	39.300,00	39.300,00
ENTRATE DA CREDITO IRAP	3.05	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ENTRATA PER GIRO FONDI QUOTA 80% FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DESTINATA A COMPENSO ACCESSORIO DIPENDENTI (Art. 113 D.LG.S. 50/2016)	3.05	13.230,00	0,00	13.230,00	13.230,00	13.230,00
RIMBORSO CONTRIBUTI DA AMMINISTRATORI	3.05	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
RIMBORSO RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	3.05	56,00	-56,00	0,00	0,00	0,00
TRATTENUTE PER MALATTIA E ALTRE TRATTENUTE STIPENDIALI UNA TANTUM	3.05	1.500,00	-500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
RIMBORSO DA ANCI MAGGIORI ONERI PER GESTIONE ISTANZE CON SISTEMA 'SGATE'	3.05	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TASSA PER L'AMMISSIONE AI CONCORSI A POSTI DI RUOLO	3.05	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
TASSA PER PARTECIPAZIONE CONCORSO PER RILASCIO AUTORIZZAZIONI NOLEGGIO CON CONDUCENTE	3.05	800,00	-800,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTABILE IVA (REVERSE CHARGE)	3.05	27.000,00	0,00	27.000,00	20.000,00	20.000,00
ENTRATE PER STERILIZZAZIONE IVA SPLIT PAYMENT ATTIVITA' COMMERCIALE	3.05	65.000,00	25.000,00	90.000,00	75.000,00	60.000,00
ENTRATA PER RECUPERO IVA DA SPLIT ISTISUZIONALE ERRONEAMENTE VERSATA	3.05	11.430,00	-11.430,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIMBORSI DIVERSI	3.05	16.783,00	-11.783,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CONTRIBUTO A TITOLO DI RIMBORSO SPESE COMMISSIONE CARBURANTI	3.05	1.764,00	-1.764,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO AMMORTAMENTO MUTUO FOGNARIA MUSANO - PAESE (FINO 2027) E MUTUO FOGNATURA VIA MONTELLO (FINO 2024)	3.05	125.556,00	0,00	125.556,00	125.556,00	125.556,00
PROVENTI DA RECUPERO SPESE GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI - RILEVANTE IVA - U. 4667, 4669, 4672	3.05	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.05 Totale</b>	<b>368.415,39</b>	<b>-35.229,39</b>	<b>333.186,00</b>	<b>311.186,00</b>	<b>296.186,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>		<b>3.125.840,11</b>	<b>-622.136,11</b>	<b>2.503.704,00</b>	<b>2.343.704,00</b>	<b>2.328.704,00</b>

### 3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti degli esercizi 2018-2020 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto che riporta anche il confronto tra la previsione 2018 e le previsioni assestate 2017.

MISSIONE	PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	Organi istituzionali	229.013,24	235.143,00	235.143,00	235.143,00
	Segreteria generale	241.600,00	212.980,00	209.480,00	209.480,00
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	657.820,14	693.340,00	673.340,00	673.340,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	244.717,85	222.290,00	221.878,16	221.878,16
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	556.099,10	469.507,06	446.279,06	446.279,06
	Ufficio tecnico	565.650,35	448.760,00	448.760,00	448.760,00
	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	270.295,00	237.730,00	246.030,00	206.300,00
	Statistica e sistemi informativi	167.633,00	111.300,00	111.300,00	111.300,00
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Risorse umane	736.873,42	641.465,00	586.765,00	525.565,00
	Altri servizi generali	71.333,62	11.070,00	11.070,00	11.070,00
	<b>Totale Missione 1</b>	<b>3.741.035,72</b>	<b>3.283.585,06</b>	<b>3.190.045,22</b>	<b>3.089.115,22</b>
<b>Giustizia</b>	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	Polizia locale e amministrativa	702.433,27	703.576,00	684.376,00	684.376,00
	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 3</b>	<b>702.433,27</b>	<b>703.576,00</b>	<b>684.376,00</b>	<b>684.376,00</b>
<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	Istruzione prescolastica	294.214,36	342.730,00	342.730,00	342.730,00
	Altri ordini di istruzione non universitaria	664.539,27	548.109,40	548.109,40	548.109,40
	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
	Servizi ausiliari all'istruzione	323.377,10	329.400,00	329.400,00	329.400,00
	Diritto allo studio	55.500,00	55.500,00	55.500,00	55.500,00
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>1.337.630,73</b>	<b>1.275.739,40</b>	<b>1.275.739,40</b>	<b>1.275.739,40</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	Valorizzazione dei beni di interesse storico	10.828,80	0,00	0,00	0,00
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	206.164,84	332.400,00	331.200,00	331.200,00
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>216.993,64</b>	<b>332.400,00</b>	<b>331.200,00</b>	<b>331.200,00</b>

MISSIONE	PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	379.932,70	366.645,60	366.645,60	366.645,60
	Giovani	57.858,32	50.790,00	50.790,00	50.790,00
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>437.791,02</b>	<b>417.435,60</b>	<b>417.435,60</b>	<b>417.435,60</b>
Turismo	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	39.150,00	39.120,00	38.120,00	38.120,00
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>39.150,00</b>	<b>39.120,00</b>	<b>38.120,00</b>	<b>38.120,00</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	201.714,82	235.006,00	222.006,00	222.006,00
	Rifiuti	300,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00
	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	109.073,68	120.550,00	102.550,00	102.550,00
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>311.088,50</b>	<b>359.306,00</b>	<b>328.306,00</b>	<b>328.306,00</b>
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
	Viabilità e infrastrutture stradali	530.750,00	536.730,00	501.433,00	501.433,00
	<b>Totale Missione 10</b>	<b>530.750,00</b>	<b>536.730,00</b>	<b>501.433,00</b>	<b>501.433,00</b>
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	18.400,64	18.560,62	18.560,62	18.560,62
	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>18.400,64</b>	<b>18.560,62</b>	<b>18.560,62</b>	<b>18.560,62</b>

MISSIONE	PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	306.986,95	313.430,00	296.230,00	296.230,00
	Interventi per la disabilità	10.400,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	Interventi per gli anziani	380.300,70	397.650,00	397.650,00	397.650,00
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	94.946,46	82.770,00	81.600,00	81.600,00
	Interventi per le famiglie	142.375,00	138.342,00	127.000,00	127.000,00
	Interventi per il diritto alla casa	20.600,00	50.600,00	35.600,00	35.600,00
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio- sanitari e sociali	637.043,60	640.000,00	640.000,00	640.000,00
	Cooperazione e associazionismo	13.100,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
	Servizio necroscopico e cimiteriale	42.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	<b>Totale Missione 12</b>	<b>1.647.752,71</b>	<b>1.681.892,00</b>	<b>1.637.180,00</b>	<b>1.637.180,00</b>
Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Commercio – reti distributive– tutela dei consumatori	25.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	97.763,00	71.300,00	71.300,00	71.300,00
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>123.263,00</b>	<b>110.800,00</b>	<b>110.800,00</b>	<b>110.800,00</b>
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	5.051,60	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sostegno all'occupazione	42.000,00	40.830,00	42.000,00	42.000,00
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>47.051,60</b>	<b>45.930,00</b>	<b>47.100,00</b>	<b>47.100,00</b>
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	62.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>62.700,00</b>	<b>52.700,00</b>	<b>52.700,00</b>	<b>52.700,00</b>
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE	PROGRAMMA	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	36.235,08	90.318,12	82.424,96	107.154,96
	Fondo svalutazione crediti	655.700,00	435.900,00	435.900,00	435.900,00
	Altri fondi	29.471,00	45.127,00	45.127,00	45.127,00
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>721.406,08</b>	<b>571.345,12</b>	<b>563.451,96</b>	<b>588.181,96</b>
	<b>TOTALE SPESA CORRENTE</b>	<b>9.940.346,91</b>	<b>9.432.019,80</b>	<b>9.199.347,80</b>	<b>9.123.147,80</b>

Le previsioni degli esercizi 2018-2020 e le previsioni assestate 2018 delle spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati sono riportate nella seguente tabella:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA CORRENTE		PREVISIONE ASSESTATA 2017	Differenza	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
101	Redditi da lavoro dipendente	3.066.111,42	-63.501,42	3.002.610,00	2.936.210,00	2.866.630,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	299.360,00	-14.368,00	284.992,00	280.092,00	275.242,00
103	Acquisto di beni e servizi	4.086.939,96	-312.286,96	3.774.653,00	3.660.644,16	3.634.144,16
104	Trasferimenti correnti	1.555.469,07	11.585,93	1.567.055,00	1.544.585,00	1.544.585,00
107	Interessi passivi	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	24.800,00	12.300,00	37.100,00	20.100,00	20.100,00
110	Altre spese correnti	907.666,46	-142.556,66	765.109,80	757.216,64	781.946,64
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>9.940.346,91</b>	<b>-508.327,11</b>	<b>9.432.019,80</b>	<b>9.199.347,80</b>	<b>9.123.147,80</b>

Le variazioni di maggior rilievo per macroaggregati di spesa delle previsioni 2018 rispetto alle previsioni assestate 2017 sono dovute:

- Redditi da lavoro dipendente: - € 63.501,42.  
Tale riduzione è quasi interamente giustificata dalla riduzione di spesa per trattamento accessorio al personale dipendente relativa al fondo risorse decentrate 2017 che, come previsto dai principi contabili, entro fine del corrente esercizio sarà oggetto di variazione di esigibilità con conseguente imputazione nell'esercizio 2018.
- Imposte e tasse: - € 14.368,00.  
Tale riduzione è dovuta alla minore spesa per IRAP su stipendi dei dipendenti, in gran parte relativi al trattamento accessorio e alla minor spesa prevista per la Tarsu a carico dell'ente.
- Acquisti di beni e servizi: - € 312.286,96.  
La minor spesa complessiva per acquisto di servizi è dovuta principalmente alle: spese per progettazioni di opere pubbliche anticipate in parte corrente nell'esercizio 2017; alle minori spese per incarichi a legali per tutela legale dell'ente e a acquisto di licenze software.
- Trasferimenti correnti: + € 11.585,93.  
La variazione delle spese correnti per trasferimenti prevista nel 2018 rispetto all'assestato 2017, sono in gran parte, dovuti ai maggiori contributi alle scuole materne private in base alla nuova convenzione parzialmente compensate da minori contributi, in gran parte alle associazioni comunali.
- Interessi passivi: + € 500,00.  
Le maggiori spese per interessi si riferiscono agli interessi per anticipazione di tesoreria.

- Rimborsi e poste correttive delle entrate: + € 12.300,00.  
Tale variazione è dovuta alla previsione di maggiori spese per il rimborso spese di una dipendente in comando da impiegare presso l'asilo nido.
- Altre spese correnti: - € 142.556,66  
Le minori spese sono dovute in gran parte dovuto alla riduzione dello stanziamento del Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità da € 655.700,00 nel 2017 ad € 435.900,00 nel 2018 con una riduzione di € 219.800,00. Per la spiegazione del conteggio del FCDE per il triennio 2018-2020 si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa  
Inoltre l'ammontare del fondo di riserva non prelevato fino all'inizio di novembre 2017 è stato di € 36.235,08, mentre lo stanziamento del fondo riserva per l'esercizio 2018 è di € 90.318,12.  
Il fondo per rinnovi contrattuali è stato previsto nel 2018 per un importo maggiore di € 15.656,00 rispetto al 2017.

### **Redditi da lavoro dipendente**

La spesa del personale prevista per il triennio 2018-2020 è riferita a n. 89 dipendenti, oltre al segretario comunale e i rapporti di lavoro flessibile - dei quali n. 17 con rapporto a tempo parziale, e n. 1 dirigente a tempo determinato – in coerenza con le assunzioni previste nel piano triennale delle assunzioni 2018-2020.

Si precisa che la spesa di un dipendente cat. C, assegnato all'Ufficio Tributi, attualmente in aspettativa per motivi sindacali, viene rimborsata dallo Stato, ai sensi dell'art. 1-bis del decreto-legge 25 novembre 1996, n. 599, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 gennaio 1997, n. 5.

La spesa del segretario comunale è compensata per il 40% da una entrata annua di circa € 38.000,00 per rimborso spese da parte del Comune di Pederobba, oltre a € 7.000,00 circa per rimborso riduzione fondo id solidarietà comunale, previsto dalla convenzione per la gestione associata del servizio di segreteria, decorrente dal 1° novembre 2017, approvata con deliberazione del Consiglio comunale n. 42 del 29 settembre 2017.

Inoltre negli esercizi 2018 e 2019 sono previste spese per pagamento di ore di lavoro straordinario al personale dipendente, rispettivamente nel 2018 per garantire le elezioni politiche, interamente rimborsate dallo Stato, e nel 2019 per le elezioni amministrative. Tale spesa è prevista nel 2018 e 2019 per un importo annuo di € 13.230,00 compresi oneri riflessi e IRAP.

Gli stanziamenti della spesa del personale consentono il rispetto:

- del principio di contenimento della spesa di personale di cui all'art. 1, commi 557 e 557- quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013;
- del limite annuo di spesa di cui al comma 28 dell'art. 9 del decreto-legge n. 78/2010, relativo alla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, quantificato dall'Ufficio personale in € 38.068,80, corrispondente alla media di tali spese nel triennio 2007-2009.

Tenuto conto delle disposizioni normative sul turn over e delle cessazioni del personale, le risorse per assunzioni programmabili per il triennio 2018-2020 sono così rideterminate:

1. risorse per assunzioni personale di polizia locale:

- turn over 2018: 100% della spesa dei cessati nell'anno precedente = € 0,00 (nessuna cessazione nel 2017);
- turn over 2019: 100% della spesa dei cessati nell'anno precedente = € 32.220,34 (cessazione di un dipendente categoria D nel 2018);
- turn over 2020: 100% della spesa dei cessati nell'anno precedente = € 0,00 (nessuna cessazione nel 2019);

2. risorse per assunzioni del restante personale:

- resti ancora disponibili delle risorse riferite al triennio precedente (2015-2017) = 0,00
- turn over 2018: 75% della spesa dei cessati nell'anno precedente = € 103.870,40 cui si devono sottrarre € 1.694,93 già utilizzati nel 2016 a valere sulle cessazioni dell'anno 2017 (cessazione di un dipendente categoria D, tre dipendenti categoria B1 e un dipendente categoria B3). Tale somma è stata integralmente utilizzata per la copertura del fabbisogno di personale nell'anno 2017;
- turn over 2019: 75% della spesa dei cessati nell'anno precedente = € 57.247,65 (cessazione di un dipendente categoria C e un dipendenti categoria B3 nel 2018), cui si devono sottrarre € 9.397,36 già utilizzati nel 2017 a valere sulle cessazioni del medesimo anno. Della predetta quota di turn over, pertanto, residuano € 33.538,38 utilizzabili ai fini assunzionali già dall'anno 2018;

Inoltre nel corso dell'anno 2018 cesserà un dipendente che copre una quota d'obbligo di cui alla legge n. 68/1999. Pertanto tale cessazione non viene al momento considerata nel calcolo del turn over, non incidendovi, tanto in uscita quanto in entrata;

- turn over 2020: 100% della spesa dei cessati nell'anno precedente = € 0,00. Al momento non sono esattamente prevedibili le cessazioni che potrebbero avvenire nel 2019.

Il Piano triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2018-2020 di seguito esposto è stato predisposto nel rispetto del limite massimo consentito di risorse destinabili per nuove assunzioni programmabili per il triennio 2018-2020, nel rispetto dei vincoli legislativi e dei pareri in materia della Corte dei Conti.

#### **ANNO 2018**

##### **COPERTURA DI POSTI A TEMPO INDETERMINATO:**

- sostituzione, per cessazione dal servizio, di un Collaboratore servizi tecnici, categoria B3, mediante scorrimento della graduatoria, vigente, approvata con determinazione dirigenziale n. 70 in data 10/02/2017, e, pertanto, con l'utilizzo di € 27.664,31 delle risorse per assunzioni programmabili per il triennio 2018-2020, come sopra quantificate, previo esperimento delle procedure di mobilità ai sensi degli articoli 30 e 34-bis del decreto legislativo n. 165/2001;
- sostituzione, per cessazione dal servizio, di due Esecutori servizi tecnici, categoria B, profilo di accesso B1, mediante mobilità esterna volontaria;
- copertura dei posti che si renderanno vacanti mediante mobilità esterna volontaria;

##### **SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO:**

n. un Esecutore amministrativo, categoria B1, con orario settimanale di n. 36 ore, per il periodo decorrente, indicativamente, dal 1° febbraio e fino al 31 dicembre 2018;

#### **ANNO 2019**

copertura dei posti che si renderanno vacanti mediante mobilità esterna volontaria;

#### **ANNO 2020**

copertura dei posti che si renderanno vacanti mediante mobilità esterna volontaria;

Si evidenzia, infine, che:

- la vigente dotazione organica del Comune di Paese, approvata con deliberazione della Giunta comunale n. 242 in data 13 dicembre 2006, come, da ultimo rideterminata con deliberazione n. 225 in data 29 dicembre 2016, risulta costituita da n. 115 posti dei quali, alla data del 31 ottobre 2017, n. 81 risultano coperti a tempo indeterminato e uno a tempo determinato;
- la suddetta dotazione, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001 come, da ultimo, modificato, dall'art. 4 del D.Lgs. n. 75/2017, è ora pari a n. 89 posti, dati dai posti coperti meno i posti che si renderanno vacanti più i posti che intende coprire;
- sono in corso le procedure concorsuali per la copertura di due posti di Istruttore tecnico, categoria C, e due posti di Esecutore tecnico, categoria B, profilo di accesso B1, e la procedura di mobilità esterna volontaria per la copertura di un posto di Assistente sociale, categoria D, in esecuzione delle deliberazioni della Giunta comunale n. 26 del 06/03/2017, n. 77 del 15/05/2017, n. 90 del 12/06/2017 e n. 131 del 04/09/2017 con le quali è stato approvato e, successivamente, integrato, il programma del fabbisogno di personale per il triennio 2017-2019;
- con l'adozione del piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020, come sopra specificato, non si dispone la copertura di nuovi posti, bensì la sola copertura dei posti che si sono resi o che si renderanno vacanti, nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.

#### **Interessi passivi**

Nel 2016 sono scaduti gli ultimi due mutui ancora accesi, pertanto dal 2017 non sono previsti spese per interessi passivi relativi a rate di ammortamento mutui e prestiti.

Gli interessi passivi previsti per un importo di € 500,00 sono relativi a interessi per anticipazioni di tesoreria.

Si tratta di una spesa prevista solo a titolo prudenziale in quanto, se si verificano nel corso dell'esercizio 2018 le proiezioni di cassa inserite nel bilancio, la previsione del saldo finale di cassa per un importo di € 688.573,27, rende poco probabile il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel corso dell'esercizio 2018

#### **Altre spese correnti**

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;

- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad € 90.318,12 nel 2018, € 82.424,96 nel 2019, € 107.154,96 nel 2020 rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel;
- lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva ammontano ad € 90.318,12 pari allo 0,48% delle spese finali e quindi nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 166 del Tuel.

ANNO	SPESE CORRENTI	MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI	MASSIMO 2% SPESE CORRENTI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA	% rispetto spese correnti	Margine ulteriore stanziamento
2018	9.432.019,80	28.296,06	188.640,40	90.318,12	<b>0,96%</b>	98.322,28
2019	9.199.347,80	27.598,04	183.986,96	82.424,96	<b>0,90%</b>	101.562,00
2020	9.123.147,80	27.369,44	182.462,96	107.154,96	<b>1,17%</b>	75.308,00

ANNO	SPESE TITOLI 1, 2		MINIMO 0,20% SPESE FINALI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA DI CASSA	% rispetto alle spese finali
	Previsioni di cassa				
2018	Titolo 1	10.341.854,23	37.390,04	90.318,12	<b>0,48%</b>
	Titolo 2	6.452.400,12			
	<b>Totale</b>	<b>18.695.021,21</b>			

### 3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

Nell'esercizio 2016 sono state pagate le ultime rate di ammortamento dell'unico mutuo ancora rimasto acceso. Pertanto non avendo previsto nel triennio 2018-2020 l'assunzione di nuovi prestiti non sono previste spese per rimborso di quote capitali di prestiti.

### 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta nel triennio 2018-2020 una previsione complessiva di € 7.835.000,00.

Il titolo 4 dell'entrata è composto dalle seguenti entrate:

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione asestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
CONTRIBUTO REGIONALE PER FINANZ. INTERVENTI IN ATTUAZIONE DEL P.R.T.R.A.	4.02	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI REGIONALI PER SISTEMAZIONE SCUOLE MEDIE - U. 8036 - 8034 -7953	4.02	28.710,00	-28.710,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONE PER PROTEZIONE CIVILE - ACQUISTO DI DOTAZIONI PER POTENZIAMENTO ATTIVITA' - SPESE SOSTENUTE	4.02	6.787,00	-6.787,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE FONDI POR FESR 201/20 -ENERGIA- AZ. 4.1.1- RISTRUTTURAZ. BARCHESSA DI VILLA PANIZZA	4.02	110.577,25	-110.577,25	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>4.02 Totale</b>	<b>206.074,25</b>	<b>-206.074,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PROVENTI DA ALIENAZIONE DI FABBRICATI	4.04	1.260.000,00	200.000,00	1.460.000,00	0,00	0,00
TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN PROPRIETA' AREE PEEP	4.04	13.101,18	-13.101,18	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA CESSIONE DI TERRENI	4.04	9.650,00	690.350,00	700.000,00	235.000,00	2.465.000,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA ENTRATE DA ALIENAZIONI DI BENI MATERIALI ED IMMATERIALI</b>	<b>4.04 Totale</b>	<b>1.282.751,18</b>	<b>877.248,82</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>235.000,00</b>	<b>2.465.000,00</b>

Denominazione	Titolo Tipolog.	Previsione assestata 2017	Differenza	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
CONTRIBUTI PER IL RILASCIO DEI PERMESSI A COSTRUIRE	4.05	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
ENTRATE PER GIROCONTABILE CON OPERE URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO ONERI	4.05	864.161,00	-864.161,00	0,00	1.150.000,00	0,00
ENTRATE PER GIROCONTABILE CON OPERE DA ACCORDI DI PEREQUAZIONE URBANISTICA	4.05	147.520,00	-147.520,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA ATTUAZIONE ACCORDI PUBBLICO-PRIVATI	4.05	424.000,00	-174.000,00	250.000,00	0,00	0,00
PROVENTI MONETIZZAZIONE DI AREE	4.05	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
ENTRATE DA ESCUSSIONE POLIZZA FIDEJUSSORIA REALE MUTUA	4.05	18.603,12	-18.603,12	0,00	0,00	0,00
ENTRATA PER GIRO FONDI QUOTA 20% FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DESTINATA A SPESE IN CONTO CAPITALE (Art. 113 D.L.G.S. 50/2016)	4.05	0,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE TIPOLOGIA ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>4.05 Totale</b>	<b>1.969.284,12</b>	<b>-1.184.284,12</b>	<b>785.000,00</b>	<b>1.670.000,00</b>	<b>520.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>3.458.109,55</b>	<b>-513.109,55</b>	<b>2.945.000,00</b>	<b>1.905.000,00</b>	<b>2.985.000,00</b>

Gli importi annui delle previsioni dei contributi per il rilascio dei permessi di costruire sono stati calcolati considerando l'andamento storico degli accertamenti registrati a consuntivo e l'ammontare delle rate ancora in maturazione relativi ai permessi di costruire già rilasciati e tenendo conto della potenzialità edificatoria derivante dai vigenti strumenti urbanistici di seguito elencati:

- Piano di assetto del territorio (PAT), adottato con deliberazione del Consiglio comunale n. 39 in data 3 settembre 2007, approvato in Conferenza dei servizi riunita presso gli uffici della Direzione urbanistica della Regione Veneto in data 22 gennaio 2009 – approvazione ratificata con deliberazione della Giunta regionale n. 288 del 10 febbraio 2009, pubblicata nel B.U.R. n. 19 del 3 marzo 2009;
- Piano degli interventi (PI) n. 1, adottato con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 del 20 aprile 2009 ed approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 28 ottobre 2009 e successive varianti:
  - Variante n. 1: approvata, e parzialmente riadottata, con deliberazione consiliare del 15 dicembre 2010, n. 73, approvata, e parzialmente riadottata con deliberazione consiliare n. 32 in data 21 luglio 2011, ed altresì approvata, per la parte riadottata, con deliberazione n. 4 in data 16 gennaio 2011;
  - Variante n. 3: adottata con deliberazione consiliare n. 71 in data 20 dicembre 2012 e approvata con deliberazione consiliare n. 23 in data 27 maggio 2013;
  - Variante n. 4: adottata con deliberazione consiliare n. 24 in data 27 maggio 2013 e approvata con deliberazione consiliare n. 36 in data 30 settembre 2013;
  - Variante n. 5: adottata con deliberazione consiliare n. 60 in data 16 dicembre 2013 e approvata con deliberazione consiliare n. 5 in data 12 marzo 2014;
  - Variante n. 6: adottata con deliberazione consiliare n. 51 in data 27 novembre 2014 e approvata con deliberazione consiliare n. 23 in data 12 marzo 2015;
  - Variante n. 7: adottata con deliberazione consiliare n. 26 in data 30 aprile 2015 e approvata con deliberazione consiliare n. 67 in data 23 dicembre 2015;
- Piano degli interventi (PI) n. 2, adottato con deliberazione del Consiglio comunale n. 48 del 8 ottobre 2015 ed approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 68 del 23 dicembre 2015, e successive varianti:
  - Variante n. 1: adottata con deliberazione consiliare n. 31 in data 27 luglio 2016 e approvata con deliberazione consiliare n. 41 in data 01 settembre 2016.
  - Variante n. 2: approvata, in via definitiva; con deliberazione consiliare n. 54 del 29 novembre 2016;
  - Variante n. 3: approvata, in via definitiva; con deliberazione consiliare n. 43 del 29 settembre 2017;

- Piano del verde, approvato con deliberazione consiliare n. 34 in data 28 ottobre 2009, e successive varianti:
  - Variante n. 1: approvata con deliberazione consiliare n. 4 in data 12 marzo 2014.

La legge 208/2015 dispone che «per gli anni 2016 e 2017, i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia, di cui al D.P.R. 6 giugno 2001, n. 380, fatta eccezione per le sanzioni di cui all'articolo 31, comma 4-bis, del medesimo testo unico, possono essere utilizzati per una quota pari al 100 per cento per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione delle opere pubbliche». Dal 1° gennaio 2018, invece, la legge 232/2016 dispone che gli stessi proventi vengano destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano.

Pertanto, dal 2018 i proventi da oneri di urbanizzazione cessano di rappresentare entrate con destinazione generica per divenire entrate vincolate a determinate categorie di spese, comprese quelle correnti, limitatamente agli interventi di manutenzione ordinaria sulle opere di urbanizzazione primaria e secondaria.

Le entrate derivanti dagli oneri relativi al contributo di urbanizzazione previste nel triennio 2018-2020 risultano interamente destinate al finanziamento di spese in conto capitale per la manutenzione straordinaria di opere di urbanizzazione primaria e secondaria.

Tra tali spese sono compresi anche i contributi finalizzati alla manutenzione delle opere di culto - previsti dalla L.R. 20/08/1987, n. 44 -, quantificati in € 10.000,00, per ciascun anno del triennio 2018-2020, pari all'8% degli oneri di urbanizzazione secondaria stimati.

Nel triennio 2017/2019 sono stati previsti, nel rispetto del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, degli stanziamenti in entrata ed in uscita relativi alla realizzazione di opere di urbanizzazione a scomputo di oneri. Infatti, nel paragrafo 3.11 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 — a seguito dell'aggiornamento approvato con Dm Economia e Finanze di concerto con il Ministro dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri 20 maggio 2015, è stata normata la contabilizzazione dei permessi di costruzione destinati al finanziamento delle opere a scomputo, affermando che queste entrate sono accertate nell'esercizio in cui avviene il rilascio del permesso e imputate all'esercizio in cui la convenzione e gli accordi prevedono la consegna e il collaudo delle opere. Anche la spesa per le opere a scomputo è registrata nell'esercizio in cui nasce l'obbligazione giuridica, ovvero nell'esercizio del rilascio del permesso e in cui sono formalizzati gli accordi e/o le convenzioni che prevedono la realizzazione delle opere, con imputazione all'esercizio in cui le convenzioni e gli accordi prevedono la consegna del bene. Il paragrafo citato afferma, inoltre, che a seguito della consegna e del collaudo, si emette il titolo di spesa, versato in quietanza di entrata del bilancio dell'ente stesso, all'entrata per permessi da costruire. Di conseguenza, la rappresentazione nel bilancio di previsione di entrate per permessi da costruire destinate al finanziamento di opere a scomputo è possibile solo nei casi in cui la consegna delle opere sia prevista dai documenti di programmazione (Dup Piano delle opere pubbliche). Pertanto, a seguito della procedura indicata dal paragrafo 3.11 dell'allegato 4/2, in pratica si ritiene che al momento della consegna del bene oggetto dello scomputo, si debba rilevare il debito pari al valore del bene e contestualmente l'entrata corrispondente allo scomputo degli oneri; poi si emette un mandato versato in quietanza di entrata.

L'entrata al titolo 4 e le relative spese al titolo 2 ammontano ad € 1.150.000,00 nell'esercizio 2018 e si riferiscono agli oneri di urbanizzazione a scomputo per la realizzazione di Piazza Andreotti.

Le entrate da alienazioni del triennio 2018-2020 sono relative alle seguenti alienazioni di beni immobili del patrimonio comunale, previste nella deliberazione della Giunta comunale n. 180 del 15 novembre 2017, che saranno inserite nel piano triennale delle alienazioni da approvare in Consiglio comunale nella stessa seduta di approvazione del bilancio 2018:

IMMOBILE	DESCRIZIONE IMMOBILE E DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE	DESTINAZIONE URBANISTICA DI PREVISIONE	RIFERIMENTI CATASTALI	CONSISTENZA	TIPOLOGIA BENE	VALORE STIMATO	Anno alienazione
Immobilabile	Villa Gobbato - via Marconi	Centro storico Villa di Villa ZTO Fb	NCEU D/6 NCT Fg. 28 mn. 106 - 105	680 mq fabbricato + 352 mq area scoperta	Patrimonio disponibile	€ 380.000,00	2018
Immobilabile	Ex scuola elementare di Padernello via San Gottardo	ATN 19/IED	Fg. 20 MAPP. 361 ente urbano	mq. 5000 IT. 15000mc/ha	Patrimonio disponibile	€ 1.080.000,00	2018
Terreno	Area zona artigianale San Gottardo Padernello	Tessuto produttivo consolidato TCP art. 74	Fg. 20 mn. 717-174	mq. 7973 Sc =0,60 H f= 10,00 m	Patrimonio disponibile	€ 700.000,00	2018
Terreno	Piazza Andreatti	ATN 12	Fg. 28 mn. 42-231	mq. 8978	Patrimonio disponibile	€ 2.700.000,00	2019*

\*L'entrata da alienazione del terreno di Piazza Andreatti, stimata in € 2.700.000,00 è stata prevista con un pagamento frazionato negli anni 2019 e 2020, rispettivamente per € 235.000,00 ed € 755.000,00 pertanto tali importi sono stati inseriti nel bilancio 2018-2020 negli esercizi di esigibilità dell'entrata.

### 3.3.7 Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie

La previsione nell'esercizio 2018 di entrate del titolo 5, per un importo di € 103.000,00, deriva dalla previsione della liquidazione della quota di partecipazione nella società A.C.T.T. Servizi S.p.A..

Nel Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dal Comune di Paese (Art. 1, commi 611 e seguenti, della legge 23 dicembre 2014, n. 190) è stata espressa la volontà di avviare le procedure per la dismissione della quota partecipativa nella società A.C.T.T. Servizi S.p.A., alla luce della "non indispensabilità" per il Comune di Paese di detenere tale quota di partecipazione, ai fini del perseguimento delle finalità istituzionali.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 91 in data 6 giugno 2016 è stato individuato il Comune di Preganziol quale ente preposto all'espletamento delle procedure di cessione delle quote azionarie detenute dai Comuni soci in ACTT Servizi S.p.A.. Alla procedura di cessione succitata hanno aderito complessivamente n. 17 comuni soci, compreso il Comune di Paese.

Il prezzo a base d'asta, determinato per il 28,58% delle totale delle quote della società, sulla base della perizia di stima giurata, è stato fissato in € 2.018.995,00.= e inserito nell'avviso di asta pubblica del Comune di Preganziol. Tale prezzo rapportato alla quota di partecipazione del Comune di Paese, pari al 5,121%, ammonta ad € 103.392,73.

A seguito dell'esito negativo dell'asta espletata con deliberazione consiliare n. 41 del 29 settembre 2017, avente ad oggetto "Revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 Ricognizione partecipazioni possedute individuazione misure di razionalizzazione", è stato approvato di autorizzare la liquidazione dell'intera partecipazione posseduta dal Comune di Paese nella società ACTT Servizi S.p.A.

L'entrata prevista nel 2018 dalla liquidazione della quota societaria del Comune di Paese è in linea con quello succitato espresso dal perito nominato dai soci per la predisposizione del bando di gara. La futura vendita dell'immobile "officina" da parte di ACTT Servizi S.p.A. permetterà alla società di ottenere la liquidità per liquidare le quote ai comuni interessati. I soci hanno concordato nell'assegnare al Comune di Preganziol la funzione di Comune capofila per l'espletamento delle procedure necessarie per la liquidazione delle quote.

### 3.3.8 Titolo 6 Prestiti

Ai sensi dell'art. 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 – come da ultimo modificato dal comma 539, art.1 della L. 190/2014, vigente dal 2015 - l'ente locale può assumere mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'art. 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Il Comune di Paese ha interamente estinto i propri mutui nell'anno 2016 pagando le ultime rate di

ammortamento, pertanto gli unici interessi da considerare nel conteggio del limite di indebitamento succitato sono quelli del mutuo assunto dalla società A.T.S. Srl garantito dall'Ente. Per maggiori informazioni in merito a tale fidejussione si rinvia al punto 7 della presente nota integrativa.

I seguenti conteggi dimostrano il rispetto del limite di indebitamento:

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000)		<b>COMPETENZA ANNO 2018</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	8.235.731,70	6.535.000,00	6.490.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	469.114,31	577.059,80	629.134,80
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.882.841,32	2.712.453,00	2.375.383,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>11.587.687,33</b>	<b>9.824.512,80</b>	<b>9.494.517,80</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	1.158.768,73	982.451,28	949.451,78
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(-)	7.000,00	5.667,00	4.333,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>1.151.768,73</b>	<b>976.784,28</b>	<b>945.118,78</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		300.000,00	300.000,00	300.000,00

### 3.3.9 Titolo 7 Anticipazioni da tesoriere comunale

La legge di bilancio 2017, al comma 43 dell'art. 1, consente, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, solo per l'anno 2017, di elevare il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali all'anticipazione di tesoreria da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio.

Pertanto nell'esercizio 2018 il Comune di paese può ricorrere all'anticipazione di tesoreria previa approvazione di deliberazione della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, per un importo massimo per l'esercizio 2018 di € 2.896.921,83 pari a 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertate nel Rendiconto della gestione anno 2016. Il conteggio del limite massimo al ricorso dell'anticipazione di tesoreria è stato conteggiato considerando le seguenti le entrate correnti risultanti dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 18 in data 25 maggio 2017, pari ad € 11.587.687,33.

La spesa per interessi relativa al ricorso all'anticipazione di tesoreria è stata prevista in € 500,00.

L'attuale previsione del saldo di cassa a fine esercizio 2018 è positivo per € 688.573,27, ma lo stesso dipende dal verificarsi delle previsioni dei pagamenti e degli incassi per ciascuna delle voci di entrata e di spesa inserite nel bilancio.

In particolare tale saldo positivo potrà verificarsi se la Regione Veneto pagherà al Comune di Paese i contributi in conto capitale attualmente previsti in conto residui, pari ad € 1.224.041,29 (residui attivi relativi ai "Contributi agli investimenti" – Titolo 4, Tipologia 2 -), dei quali gli importi più rilevanti riguardano:

- € 950.947,84: contributo regionale per restauro di Villa Panizza;
- € 110.577,25: contributo regionale fondi POR FESR 201/20 – energia - az. 4.1.1- ristrutturaz. barchessa di Villa Panizza;
- € 150.119,20: contributo regionale per interventi P.N.S.S. Legge n. 144/1999.

### **3.3.10 Titolo 2 Spese investimento**

La programmazione e la previsione delle opere pubbliche è fondata sul Programma triennale delle opere pubbliche e relativo elenco annuale di cui alla vigente normativa che prevedono, tra l'altro, la formulazione del cronoprogramma (previsione dei SAL) relativo agli interventi di investimento programmati (principio contabile contabilità finanziaria, punto 5.4). Il principio contabile della programmazione chiarisce che la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si deve fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

L'art. 21 commi 1) e 3) del D.Lgs. 50/2016, disciplinante il programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti, dispone che, le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.

A seguito della modifica normativa prevista dall' art. 1, comma 424 della Legge n. 232/2016 – Legge di bilancio 2017 – è stato disposto che l'adempimento relativo alla programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi si applica a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

Il comma 3) dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016, prevede che il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica.

Considerato che:

- con D.M. 24/10/2014 (che ha sostituito il Dm 11/11/2011) sono state disciplinate le procedure e gli schemi tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale e dei suoi aggiornamenti e dell'elenco annuale dei lavori pubblici;
- la disposizione di cui all'art. 13 del DPR 207/2010 prevedeva che "1. *In conformità dello schema-tipo definito con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e sulla base degli studi di cui all'articolo 11, commi 1 e 3, ogni anno viene redatto, aggiornando quello precedentemente approvato, un programma dei lavori*

pubblici da eseguire nel successivo triennio. .... Lo schema di programma e di aggiornamento sono redatti, entro il 30 settembre di ogni anno ed adottati dall'organo competente entro il 15 ottobre di ogni anno.”.

- le disposizioni di cui all'art. 13 sono state abrogate dal D.Lgs. 50/2016;
- non risultano riproposti nel nuovo codice degli appalti i termini di pubblicazione del piano delle opere pubbliche (60 giorni) previsti dall'art. 128, comma 2 del D.Lgs. 163/2006, ora abrogato.

Tutto ciò considerato con deliberazione della Giunta comunale n. 154 in data 11 ottobre 2017 sono state adottate le seguenti schede del “Programma triennale opere pubbliche 2018 – 2020 ed elenco annuale dei lavori pubblici anno 2018” predisposte, da inserire nell'apposita Sezione Operativa del DUP 2018-2020:

- scheda 1 – Quadro delle risorse disponibili
- scheda 2 – Articolazione della copertura finanziaria
- scheda 2/b – Elenco degli immobili da trasferire ex art. 53 c.6-7 del D.Lgs. 163/06
- scheda 3 – Elenco annuale anno 2018.

Nella Sezione Operativa del D.U.P. 2018-2020 da adottare dalla Giunta comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018-2020 sono state aggiornate le schede del Programma triennale opere pubbliche 2018–2020 e l'elenco annuale dei lavori pubblici anno 2018, tenuto conto delle seguenti modifiche già considerate nelle previsioni dello schema del bilancio 2018-2020:

- anno 2018: inserimento dell'opera di “Riqualificazione piazza Porcellengo” per un importo di € 200.000,00 finanziata da alienazioni;
- anno 2020: incremento di € 600.000 dei lavori di manutenzione straordinario degli impianti sportivi comunali, portando l'importo ad € 800.000,00, finanziati da alienazioni.

Di seguito si riporta la succitata scheda 2 del programma triennale 2018-2020 aggiornata che trova copertura nel bilancio di previsione 2018:

N. progr.	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
	Reg	Prov	Com					2018	2019	2020	Totale
1	005	026	055	07	A0508	Adeguamento tecnico e normativo al D.M. 26/08/1992 di n. 6 edifici scolastici comunali	1	€ 200.000,00	€ 200.000,00		€ 400.000,00
2	005	026	055	01	A05 09	Realizzazione di un centro civico a Postioma	1	€ 620.000,00			€ 620.000,00
3	005	026	055	01	A01 01	Realizzazione pista ciclopedonale lungo via f.lli Bianchini a Postioma	1	700.000,00			€ 700.000,00
4	005	026	055	01	A01 01	Realizzazione pista ciclopedonale lungo via Grotta a Castagnole	1	303.000,00			€ 303.000,00
5	005	026	055	01	A01 01	Realizzazione pista ciclopedonale lungo via Maso e via Casanova a Castagnole	1	550.000,00			€ 550.000,00
6	005	026	055	01	A01 01	Realizzazione pista ciclopedonale lungo via Trento a Pademello	1	580.000,00			€ 580.000,00
7	005	026	055	03	A0299	Riqualificazione della piazza di Porcellengo	1	€ 200.000,00			€ 200.000,00
8	005	026	055	03	A0299	Riqualificazione di piazza Andreotti	2		€ 1.150.000,00		€ 1.150.000,00
9	005	026	055	07	A0508	Adeguamento normativa prevenzione incendi palestre comunali	2		€ 160.000,00		€ 160.000,00
10	005	026	055	07	A0531	Abbattimento delle barriere architettoniche dei cimiteri comunali	2		€ 235.000,00		€ 235.000,00
11	005	026	055	06	A01 01	Manutenzione straordinaria strade comunali	2		€ 300.000,00		€ 300.000,00
12	005	026	055	01	A01 01	Realizzazione pista ciclopedonale lungo via IV novembre a Paese	3			€ 390.000,00	€ 390.000,00
13	005	026	055	06	A01 01	Manutenzione straordinaria strade comunali	3			€ 600.000,00	€ 600.000,00
14	005	026	055	01	A01 01	Realizzazione pista ciclopedonale lungo via Ortigara e Gasparini di Porcellengo - 2° stralcio	3			€ 600.000,00	€ 600.000,00
15	005	026	055	01	A06 90	Costruzione loculi cimitero di Paese II° stralcio	3			€ 453.000,00	€ 453.000,00
16	005	026	055	07	A0508	Manutenzione straordinaria palestra Paese e altri impianti sportivi comunali	3			€ 800.000,00	€ 800.000,00
17	005	026	055	06	A01 01	Manutenzione straordinaria strade bianche	3			€ 200.000,00	€ 200.000,00
<b>TOTALE</b>								€ 3.153.000,00	€ 2.045.000,00	€ 3.043.000,00	€ 8.241.000,00

Si precisa che l'intervento di riqualificazione di Piazza Andreotti prevista nel 2019 per una spesa di € 1.150.000,00 è finanziato da oneri di urbanizzazione a scomputo opere, pertanto dipende dalla sottoscrizione di una convenzione urbanistica con un privato.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 173 dell'8 novembre 2017 è stato adottato, ai sensi dell'art. 21 - *Programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti* - del D.Lgs. n. 50/2016, lo schema di Programma Biennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2018 – 2019 propedeutico all'approvazione del D.U.P. 2018–2020 e del Bilancio di Previsione 2018 – 2020.

### **3.3.11 Partite di giro**

Le previsioni in entrata ed in spesa delle partite di giro inserite nel bilancio di previsione 2018-2020 sono invariate rispetto alle previsioni assestate del 2017.

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

Ai sensi della legge 147/2013 l'ente, a decorrere dal 2015, deve procedere ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati. La società Paese Servizi Srl del comune che nell'ultimo suo esercizio di attività era in perdita è già in stato di liquidazione, mentre per le altre società non si registrano perdite e pertanto non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento.

Per quanto riguarda il rischio di soccombenza in cause legali, a seguito della verifica effettuata per ciascun contenzioso con i legali dell'ente, è stato ritenuto di non effettuare alcun accantonamento per spese potenziali.

### **3.5 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità**

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

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

Le entrate di competenza previste nel triennio 2018-2020 che sono state scelte in considerazione dei rischi di esazione delle stesse sono le entrate da attività di accertamento IMU e TASI e le entrate da sanzioni per violazioni del codice della strada, comprese le entrate da recupero delle spese di notifica inserite nei provvedimenti sanzionatori della Polizia locale e le altre sanzioni da violazioni amministrative.

Innanzitutto, occorre evidenziare che non vi è un solo metodo di calcolo del FCDE, ma sono tre i metodi: 1) la media semplice;

2) il rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e lo 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

3) la media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascuno anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

I vari metodi portano a risultati differenti tra di loro specie nel caso in cui la situazione del quinquennio di riferimento sia piuttosto disomogenea, come nel caso delle entrate succitate. Il criterio di

calcolo scelto è il terzo quello della media ponderata.

Di seguito si riportano i dati extra contabili relativi al periodo 2012-2014, forniti dall'Ufficio tributi e dal Servizio di Polizia locale in quanto fino al 2014 tali entrate venivano accertate con il criterio della cassa, e i dati contabili di competenza 2015-2016 utilizzati per il calcolo del rapporto medio percentuale tra incassi e accertamenti delle entrate succitate:

#### AVVISI DI LIQUIDAZIONE ICI E IMU

Periodo	Coeff. Ponderazione	Importo accertato competenza	Incassi	Incassi/accertamenti ponderati	% media riscosso
		Dati extracontabili 2012-2014 Dati contabili comp. 2015-2016	Incassi comp.+res 2012-2014 Incassi comp. 2015-2016		
	(A)	(B)	(C)	$D=C/B*A$	$E=D/A$
2012	0,1	335.075,00	46.103,77	1,38	<b>35,77</b>
2013	0,1	432.435,00	70.338,63	1,63	
2014	0,1	240.637,00	114.094,85	4,74	
2015	0,35	114.575,00	84.208,76	25,72	
2016	0,35	1.715.487,20	113.074,96	2,31	
	1	2.838.209,20	427.820,97	35,77	

#### ENTRATE DA SANZIONI CODICE DELLA STRADA

Periodo	Coeff. Ponderazione	Importo accertato competenza	Incassi	Incassi/accertamenti ponderati	% media riscosso
		Dati extracontabili 2012-2014 Dati contabili comp. 2015-2016	Incassi rilevati extracontab. dalla Polizia locale 2012-2014 Incassi comp. 2015-2016		
	(A)	(B)	(C)	$D=C/B*A$	$E=D/A$
2012	0,1	224.998,25	168.931,00	7,51	<b>57,86</b>
2013	0,1	145.240,50	84.574,00	5,82	
2014	0,1	119.964,40	69.751,88	5,81	
2015	0,35	425.859,00	248.156,21	20,40	
2016	0,35	1.053.669,34	551.505,93	18,32	
	1	1.969.731,49	1.122.919,02	57,86	

Come si desume dai conteggi succitati le percentuali minime di accantonamento al FCDDE per il triennio 2018-2020 sono: del 64,23% per le entrate da attività di accertamento dell'ICI e dell'IMU; del 42,14% per le entrate da sanzioni per violazioni del codice della strada e le entrate da recupero spese di notifica delle multe.

Al fine garantire una maggiore attendibilità delle previsioni di bilancio, si è ritenuto di non avvalersi della facoltà, prevista dal comma 509 art. 1 della Legge n. 190/2014 – legge di stabilità 2015 – di accantonare gradualmente nel bilancio, dal 2015 fino al 2018, almeno una quota parte dell'importo del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità per percentuali: del 55% nel 2016; del 70% nel 2017; del 85% nel 2018.

Pertanto l'accantonamento in bilancio sul FCDE, pari ad € 435.900,00 per ciascun anno del bilancio di previsione 2018-2020, è stato effettuato considerando l'intero importo risultante dall'applicazione delle percentuali succitate arrotondate per eccesso: 65% per le entrate da accertamenti ICI e IMU; 43% per le entrate da sanzioni per violazioni al codice della strada e per le entrate da recupero spese di notifica delle multe.

CAP.	Cod. bilancio	Descrizione	PREVISIONE 2018	FCDE 2018	PREVISIONE 2019	FCDE 2019	PREVISIONE 2020	FCDE 2020
67	1.01.01.08.002	ENTRATE ACCERTAMENTI ICI COMPRESSE SANZIONI ED INTERESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	1.01.01.06.002	ENTRATE DA ACCERTAMENTI I.M.U. COMPRESSE SANZIONI ED INTERESSI	140.000,00	91.000,00	140.000,00	91.000,00	140.000,00	91.000,00
126	1.01.01.76.002	ENTRATE DA ACCERTAMENTI T.A.S.I.	8.000,00	5.200,00	8.000,00	5.200,00	8.000,00	5.200,00
		<b>TOTALE ENTRATE DA ATTIVITA' ACCERTAMENTO ICI E IMU e relativo FCDE</b>	<b>148.000,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>148.000,00</b>	<b>96.200,00</b>	<b>148.000,00</b>	<b>96.200,00</b>

CAP.	Cod. bilancio	Descrizione	PREVISIONE 2018	FCDE 2018	PREVISIONE 2019	FCDE 2019	PREVISIONE 2020	FCDE 2020
730	3.01.02.01.033	DIRITTI E RIMBORSI PER SERVIZI DELLA POLIZIA LOCALE	45.000,00	19.350,00	45.000,00	19.350,00	45.000,00	19.350,00
739	3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER ECCESSO DI VELOCITA' - ART. 142 C.D.S. - QUOTA 50% A FAVORE DEL COMUNE - CAP. U.1850-1851	20.000,00	8.600,00	20.000,00	8.600,00	20.000,00	8.600,00
740	3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME DEL C.D.S.	700.000,00	301.000,00	700.000,00	301.000,00	700.000,00	301.000,00
741	3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER ECCESSO DI VELOCITA' - ART. 142 C.D.S. - QUOTA DA TRASFERIRE AD ENTI PROPRIETARI STRADE - CAP. U.1850-1851	20.000,00	8.600,00	20.000,00	8.600,00	20.000,00	8.600,00
742	3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE NON PREVISTE DAL C.D.S.	5.000,00	2.150,00	5.000,00	2.150,00	5.000,00	2.150,00
		<b>TOTALE ENTRATE DA SANZIONI PER VIOLAZIONE NORME DEL C.D.S. e relativo FCDE</b>	<b>790.000,00</b>	<b>339.700,00</b>	<b>790.000,00</b>	<b>339.700,00</b>	<b>790.000,00</b>	<b>339.700,00</b>
		<b>TOTALE ACCANTONAMENTO A FCDE</b>		<b>435.900,00</b>		<b>435.900,00</b>		<b>435.900,00</b>

Di seguito si riportano gli importi distinti per tipo di entrata del FCDDE previsti in bilancio confrontati con l'importo dell'accantonamento minimo dovuto:

Entrata	% Accant	Accantonam.. obbligatorio 2018: 85%	Accantonam. previsto 2018	Accantonam. obbligatorio 2019: 100%	Accantonam. previsto 2019	Accantonam.. obbligatorio 2020: 100%	Accantonam. previsto 2020
Sanzioni codice strada e Rimborso spese notifica e sanzioni amministrative	43%	€ 288.745,00	€ 339.700,00	€ 339.700,00	€ 339.700,00	€ 339.700,00	€ 339.700,00
Avvisi di accertamento IMU e TASI	65%	€ 81.770,00.	€ 96.200,00	€ 96.200,00.	€ 96.200,00	€ 96.200,00.	€ 96.200,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 370.515,00</b>	<b>€ 435.900,00</b>	<b>€ 435.900,00</b>	<b>€ 435.900,00</b>	<b>€ 435.900,00</b>	<b>€ 435.900,00</b>

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

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

Tale allegato è stato introdotto dal d.lgs. 118/2011 al fine di imporre agli enti locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso: qualora dalla verifica dovesse risultare un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano e alla copertura.

Le risultanze e la composizione del risultato di amministrazione presunto di seguito riportate dovranno essere riconsiderate una volta ultimata l'operazione di riaccertamento ordinario, propedeutica all'approvazione del rendiconto di gestione 2017.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
ESERCIZIO 2017**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017</b>	<b>3.171.117,61</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017</b>	<b>2.288.195,12</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	11.260.371,92
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	12.512.730,79
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	12.800,74
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-13.079,80
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018</b>	<b>4.232.834,40</b>
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	2.240.000,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	1.350.000,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	100.000,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	1.908.000,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>	<b>3.314.834,40</b>
<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	3.042.817,61
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	116.252,18
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>3.159.069,79</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	12.250,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>12.250,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata a investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>143.514,61</b>

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

Complessivamente gli investimenti previsti nel triennio 2018-2020 trovano copertura come segue:

Denominazione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Triennio 2018-2020
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE IN CONTO CAPITALE - ENTRATE	1.908.000,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.945.000,00	1.905.000,00	2.985.000,00	7.835.000,00
TOTALE ENTRATE TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	218.200,00	264.000,00	325.200,00	807.400,00
di cui:				
Entrate vicolate da sanzioni per violazioni al Codice della Strada	85.900,00	85.900,00	85.900,00	257.700,00
Altre entrate correnti	132.300,00	178.100,00	239.300,00	549.700,00
TOTALE ENTRATE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI SPESE IN CONTO CAPITALE	5.174.200,00	2.169.000,00	3.310.200,00	8.745.400,00

Si allega alla presente relazione un prospetto analitico – **Allegato B**) - che riporta le modalità di finanziamento di spesa in conto capitale 2018-2020 comprese quelle finanziate con fondo pluriennale vincolato.

## 6. Investimenti stanziati nel bilancio di previsione in mancanza del relativo cronoprogramma

Gli investimenti stanziati nel bilancio in assenza di un cronoprogramma sono quelli relativi alle manutenzioni straordinarie, non rientranti nella programmazione dei lavori pubblici, nonché gli acquisti di beni di utilizzo durevole quali autovetture, apparecchiature hardware e macchinari per il servizio manutentivo, e gli incarichi di progettazione urbanistica.

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

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 45 in data 13 novembre 2013 è stato disposto di rilasciare garanzia fideiussoria a favore della società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. in relazione al mutuo di € 500.000,00 di durata novennale contratto dalla società stessa con l'istituto di credito Mediocredito Trentino Alto Adige S.p.A. per la realizzazione delle opere di realizzazione ed ammodernamento di condotte idriche e fognarie in questo Comune. Successivamente con deliberazione del Consiglio comunale n. 21 in data 15 marzo 2015 è stata autorizzata la modifica del contratto di mutuo succitato con un allungamento del periodo di preammortamento di diciotto mesi, mantenendo invariata la scadenza del finanziamento al 30 giugno 2023 e riducendo l'ammortamento da 18 rate semestrali a 15 rate semestrali.

Il piano di ammortamento del prestito garantito è a tasso variabile, mentre la quota capitale di rimborso è fissata in rate semestrali costanti di € 33.333,33.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 31 marzo 2017 è stata autorizzata la modifica della garanzia fideiussoria rilasciata con la succitata deliberazione del Consiglio comunale n. 45 in data 13 novembre 2013 a favore della società Alto Trevigiano Servizi S.r.l., approvando l'operazione di:

- liberazione parziale della fideiussione rilasciata dall'ente a favore Alto Trevigiano Servizi S.r.l, ponendo un massimale di copertura pari ad € 300.000,00;
- riduzione dello spread attualmente applicato sull'operazione in questione, dal 4,50% al 2,00%, a partire dal 01/01/2017.

In relazione ai limiti di cui al citato art. 204 del Tuel sono stati considerati anche gli interessi passivi per l'anno 2018 derivanti dalla garanzie fideiussorie prestata, pari ad € 7.000,00 annui.

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

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

## 9. Elenco enti e organismi strumentali

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

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

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

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

- a. servizi istituzionali, generali e di gestione;
- b. istruzione e diritto allo studio;
- c. ordine pubblico e sicurezza;
- d. tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- e. politiche giovanili, sport e tempo libero;
- f. turismo;
- g. assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- h. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- i. trasporti e diritto alla mobilità;
- j. soccorso civile;
- k. diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- l. tutela della salute;
- m. sviluppo economico e competitività;
- n. politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- o. agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- p. energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- q. relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
- r. relazioni internazionali.

• *Enti strumentali controllati e partecipati*

ENTE	QUOTA % PARTECIPAZIONE	Classificazione
Consiglio di Bacino Priula	7,71 quota per i diritti patrimoniali 3,9 quota per i diritti non patrimoniali	Ente strumentale partecipato - art. 11-ter comma 2 D.Lgs 118/2011
Consiglio di Bacino Veneto Orientale	0,0257	Ente strumentale partecipato - art. 11-ter comma 2 D.Lgs 118/2012
OPERA PIA "G.F. NOVELLO		Ente strumentale controllato - art. 11-ter D.Lgs. 118/2011

## 10. Elenco delle partecipazioni possedute

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

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

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

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

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

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

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

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

• *Società controllate*

Il Comune di Paese non ha il controllo di nessuna delle sotto riportate società partecipate.

• *Società partecipate*

Il Comune di Paese partecipa direttamente al capitale delle seguenti società:

SOCIETA' PARTECIPATE	CAPITALE SOCIALE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE DELLA PARTECIPAZIONE
SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.	€ 11.000.000	7,78	€ 855.678,00
PAESE SERVIZI S.R.L. in liquidazione	€ 20.000	100	€ 20.000,00
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	€ 2.500.000	2,98	€ 74.500,00
ASCO HOLDING S.P.A.	€ 140.000.000	1,55	€ 2.171.218,00
M.O.M. SPA	€ 21.764.869	0,76	€ 166.205,00
A.C.T.T. SERVIZI SPA	€ 2.856.245	5,121	€ 146.272,80

I dati sopra esposti sono pubblicati sul sito internet comunale nell'apposita sotto sezione dell' "Amministrazione trasparente" dedicata alle società e enti partecipati dal Comune, inoltre i bilanci delle società partecipate sono pubblicati sui rispettivi siti internet delle società stesse.

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

### **11.1 Saldo di finanza pubblica**

La Legge di bilancio 2017 – Legge 11 dicembre 2016 n. 232- al comma 468 dell'art. 1, riconferma l'obbligo di garantire il vincolo del pareggio di bilancio, come disciplinato dal comma 466 dello stesso articolo, e pertanto al bilancio di previsione e alle sue variazioni deve essere allegato il prospetto dimostrativo del rispetto di tale saldo.

Il saldo del pareggio quale differenza fra entrate finali e spese finali come modificato dai saldi acquisiti od ottenuto mediante il meccanismo del "patto regionale orizzontale", e del "patto nazionale orizzontale" deve essere non negativo. A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2,e 3 dello schema di bilancio ex d.lgs 118/2011.

Per il triennio 2017-2019 il Fondo pluriennale vincolato, in entrata ed in spesa, è interamente incluso nel saldo, ad eccezione di quello rinveniente dal debito, pertanto la legge di bilancio 2017 ripropone la medesima situazione vigente nel 2016.

Dal 2020 il Fondo pluriennale vincolato, in entrata ed in spesa, è interamente incluso nel saldo ma solo se finanziato dalle entrate finali, quindi il FPV alimentato dall'avanzo di amministrazione costituirà entrata e spesa non rilevante

Infine nel pareggio non si considerano gli stanziamenti non finanziati dall'avanzo di amministrazione del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nell'avanzo di amministrazione.

Di seguito si riporta il prospetto allegato al bilancio 2018 con i conteggi che dimostrano il rispetto nel triennio 2018-2020 del pareggio tra entrate e spese finali:

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 23-11-2016)

<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012</b>	<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018 (*)</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2019 (*)</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020 (*)</b>	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.908.000,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>1.908.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>6.645.100,00</b>	<b>6.655.000,00</b>	<b>6.655.000,00</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>501.415,80</b>	<b>464.643,80</b>	<b>464.643,80</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>2.503.704,00</b>	<b>2.343.704,00</b>	<b>2.328.704,00</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>2.945.000,00</b>	<b>1.905.000,00</b>	<b>2.985.000,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>103.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>650.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9.432.019,80	9.199.347,80	9.123.147,80
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(2)</sup>	(-)	435.900,00	435.900,00	435.900,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	45.127,00	45.127,00	45.127,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>8.950.992,80</b>	<b>8.718.320,80</b>	<b>8.642.120,80</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.174.200,00	2.169.000,00	3.310.200,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>5.174.200,00</b>	<b>2.169.000,00</b>	<b>3.310.200,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI<sup>(1)</sup></b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(4)</sup></b> (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		<b>1.131.027,00</b>	<b>601.027,00</b>	<b>481.027,00</b>

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

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

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

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

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

**Allegato A) PROSPETTO SPESE FINANZIATE CON ENTRATE SANZIONI C.D.S. VINCOLATE EX ART. 208, 142 DEL D.LGS. 285/2012**

Capitolo	Codice bilancio	Descrizione	Vincolo spesa art. 208 D.Lgs. 285/2012			Vincolo spesa art. 142, comma 12-bis, D.Lgs. 285/2012			TOTALE Vincoli di spesa D.Lgs. 285/2012		
			Anno 2018 previsione	Anno 2019 previsione	Anno 2020 previsione	Anno 2018 previsione	Anno 2019 previsione	Anno 2020 previsione	Anno 2018 previsione	Anno 2019 previsione	Anno 2020 previsione
5966	10.05-1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria segnaletica stradale – prestazione di servizi	€ 42.375,00	€ 42.375,00	€ 42.375,00				€ 42.375,00	€ 42.375,00	€ 42.375,00
5967	10.05-1.03.01.02.999	Segnaletica verticale - acquisto segnali stradali	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00				€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
10058	10.05-2.02.01.09.012	Realizzazione pista ciclopedonale lungo Via Trento a Padernello	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00
10042	10.05-2.02.01.09.012	Sistemazione viabilità e segnaletica comunale per miglioramento sicurezza stradale	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00		€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 0,00	€ 13.900,00	€ 13.900,00
		<b>Quota destinata alle finalità di cui art. 208, comma 4, lett. a)</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 61.275,00</b>	<b>€ 61.275,00</b>
		<b>Quota % entrate vincolate al netto FCDE</b>	<b>12,50%</b>	<b>12,50%</b>	<b>12,50%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>			
1757	03.01.1.03.02.09.004	Manutenzione impianti rilevazione infrazioni	€ 49.875,00	€ 49.875,00	€ 49.875,00				€ 49.875,00	€ 49.875,00	€ 49.875,00
		<b>Quota destinata alle finalità di cui art. 208, comma 4, lett. b)</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>	<b>€ 49.875,00</b>
		<b>Quota % entrate vincolate al netto FCDE</b>	<b>12,50%</b>	<b>12,50%</b>	<b>12,50%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>			
2060	04.02-1.03.02.99.003	Spese servizio sicurezza stradale alunni scuole elementari	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
5916	10.05-1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria strade comunali	€ 5.750,00	€ 5.750,00	€ 5.750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.750,00	€ 5.750,00	€ 5.750,00
10058	10.05-2.02.01.09.012	Realizzazione pista ciclopedonale lungo Via Trento a Padernello	€ 72.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 83.400,00	€ 0,00	€ 0,00
10042	10.05-2.02.01.09.012	Sistemazione viabilità e segnaletica comunale per miglioramento sicurezza stradale	€ 0,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00
		<b>Quota destinata alle finalità di cui art. 208, comma 4, lett. c)</b>	<b>€ 99.750,00</b>	<b>€ 99.750,00</b>	<b>€ 99.750,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 111.150,00</b>	<b>€ 99.750,00</b>	<b>€ 99.750,00</b>
		<b>Quota % entrate vincolate al netto FCDE</b>	<b>25,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>			
		<b>T O T A L E</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>
		<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>€ 125.000,00</b>	<b>€ 125.000,00</b>	<b>€ 125.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 125.000,00</b>	<b>€ 125.000,00</b>	<b>€ 125.000,00</b>
		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 74.500,00</b>	<b>€ 74.500,00</b>	<b>€ 74.500,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 85.900,00</b>	<b>€ 85.900,00</b>	<b>€ 85.900,00</b>
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>
Capitolo	Codice bilancio	ENTRATE DA VINCOLARE	Anno 2018 previsione	Anno 2019 previsione	Anno 2020 previsione	Anno 2018 previsione	Anno 2019 previsione	Anno 2020 previsione	Anno 2018 previsione	Anno 2019 previsione	Anno 2020 previsione
740	3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME DEL C.D.S.	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00				€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00
739	3.02.02.01.001	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER ECCESSO DI VELOCITA' - ART. 142 C.D.S. - QUOTA A FAVORE DEL COMUNE				€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 700.000,00</b>	<b>€ 700.000,00</b>	<b>€ 700.000,00</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 720.000,00</b>	<b>€ 720.000,00</b>	<b>€ 720.000,00</b>
7205	20.02-1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente - Quota parte pari al 43% delle entrate vincolate	€ 301.000,00	€ 301.000,00	€ 301.000,00	€ 8.600,00	€ 8.600,00	€ 8.600,00	€ 309.600,00	€ 309.600,00	€ 309.600,00
		<b>TOTALE ENTRATE AL NETTO FCDE</b>	<b>€ 399.000,00</b>	<b>€ 399.000,00</b>	<b>€ 399.000,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 410.400,00</b>	<b>€ 410.400,00</b>	<b>€ 410.400,00</b>
		<b>Vincolo 50% entrate</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>						
		<b>TOTALE ENTRATE VINCOLATE PER SPESE SICUREZZA</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 199.500,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 11.400,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>	<b>€ 210.900,00</b>
		<b>% VINCOLO</b>	<b>50,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>51,39%</b>	<b>51,39%</b>	<b>51,39%</b>

Programma	Denominazione	F.P.V. al 1 gennaio	Risorse anno 2018	Previsione 2018	F.P.V. II anno	Risorse anno 2019	Previsione anno 2019	F.P.V. III anno	Risorsa anno 2020	Previsione anno 2020	Entrata - Tit.	Modalità di finanziamento
	ACQUISTO BENI MOBILI PER FUNZIONAMENTO UFFICI											
01.03	COMUNALI - MOBILI E ARREDI (Fin. con saldo corrente)	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	S.C.	Saldo corrente
01.05	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI PER SERVIZI MANUTENTIVI (fin. con saldo corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	S.C.	Saldo corrente
01.06	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ED ADEGUAMENTO IMPIANTI (Finanziato con saldo corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.200,00	91.200,00	S.C.	Saldo corrente
01.06	ACQUISTO STRUMENTAZIONE HARDWARE PER EFFICIENTAMENTO INFORMATICO UFFICIO TECNICO - ART. 113 D.LGS. 50/2016 - (finanz. da cap. 2160)	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	4	Contributi c/cap. di privati
01.06	RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI (Finanz. con saldo corrente)	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	S.C.	Saldo corrente
01.08	ACQUISTO ATTREZZATURA E STRUMENTAZIONE INFORMATICA UFFICI (fin. con saldo corrente)	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	Saldo corrente
03.01	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI PER SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE (fin. con saldo di parte corrente)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	Saldo corrente
04.02	INTERVENTI PER ADEGUAMENTO IN MATERIA DI SICUREZZA EDIFICI SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE (fin. con oneri urbanizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	4	Oneri urbanizzazione
04.02	INTERVENTI PER ADEGUAMENTO IN MATERIA DI SICUREZZA EDIFICI SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE (fin. con alienazioni)	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5	Proventi da vendita partecipazione soc.
04.02	INTERVENTI PER ADEGUAMENTO IN MATERIA DI SICUREZZA EDIFICI SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE (fin. con alienazioni)	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
05.02	CONTRIBUTO PER OPERE DI CULTO - CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI (finanziato con oneri di urbanizzazione)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	4	Oneri urbanizzazione
06.01	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E QUALIFICAZIONE PATRIMONIO - IMPIANTI SPORTIVI - SERVIZIO RILEVANTE IVA (fin. con saldo corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	S.C.	Saldo corrente
06.01	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E QUALIFICAZIONE PATRIMONIO - IMPIANTI SPORTIVI - SERVIZIO RILEVANTE IVA - (fin. con alienazioni)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
06.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - RILEVANTE IVA (fin. con contributi privati c/cap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	4	Contributi c/cap. di privati
06.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - RILEVANTE IVA (fin. con saldo corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	Saldo corrente
06.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - RILEVANTE IVA (fin. con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	4	Alienazioni
06.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - RILEVANTE IVA (fin. con oneri di urbanizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	4	Oneri urbanizzazione
08.01	SPESA PER STRUMENTI URBANISTICI E GESTIONE DEL TERRITORIO (Finanziato con saldo corrente)	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	S.C.	Saldo corrente
09.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E QUALIFICAZIONE PATRIMONIO - PARCHI ED AREE VERDI - (Finanziato con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	4	Alienazioni
09.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E QUALIFICAZIONE PATRIMONIO - PARCHI ED AREE VERDI - (Fin. con saldo corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	S.C.	Saldo corrente
09.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E QUALIFICAZIONE PATRIMONIO - PARCHI ED AREE VERDI - (fin. con oneri urbanizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	37.300,00	37.300,00	0,00	52.300,00	52.300,00	4	Oneri urbanizzazione
09.02	ACQUISTO ATTREZZATURA PER ARREDO URBANO (Finanz. con saldo corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	S.C.	Saldo corrente
10.05	COSTRUZIONE PISTA CICLABILE VIA GASPARINI 2° STRALCIO (Finanziato con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	4	Alienazioni
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA SAN LUCA A PAESE (Finanziato con saldo corrente)	247.000,00	0,00	247.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	F.P.V. - Saldo corrente
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA SAN LUCA A PAESE (Finanziato con oneri urb.)	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	F.P.V. - Oneri urbanizzazione
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA SAN LUCA A PAESE (Finanziato con avanzo - fondi liberi)	218.000,00	0,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	F.P.V. - Avanzo fondi liberi
10.05	SISTEMAZIONE VIABILITA' E SEGNALETICA COMUNALE PER MIGLIORAMENTO SICUREZZA STRADALE (Finanziato con proventi C.D.S.)	0,00	0,00	0,00	0,00	85.900,00	85.900,00	0,00	85.900,00	85.900,00	S.C.	Proventi da sanzioni C.D.S.
10.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SEGNALETICA STRADALE (fin. con contributi c/capitale di privati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	4	Contributi c/cap. di privati
10.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SEGNALETICA STRADALE (Fin. con saldo di parte corrente)	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	91.400,00	91.400,00	0,00	91.400,00	91.400,00	S.C.	F.P.V. - Saldo corrente
10.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SEGNALETICA STRADALE (fin. con oneri urbanizzazione)	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	152.700,00	152.700,00	0,00	437.700,00	437.700,00	4	F.P.V. - Oneri urbanizzazione
10.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SEGNALETICA STRADALE (Finanz. con avanzo fondi liberi)	116.000,00	0,00	116.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	F.P.V. - Avanzo fondi liberi
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA TRENTO A PADERNELLO (fin. con contributi privati c/cap.)	0,00	265.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Contributi c/cap. di privati
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA TRENTO A PADERNELLO (fin. con proventi da sanzioni c.d.s.)	0,00	85.900,00	85.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	Proventi da sanzioni c.d.s.
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA TRENTO A PADERNELLO (fin. con saldo corrente)	0,00	59.100,00	59.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	Saldo corrente
10.05	REALIZZAZIONE TRATTO PISTA CICLOPEDONALE IN VIA F.LLI BIANCHINI A POSTIOMA (Finanziato con alienazioni)	0,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE IN VIA GROTTA VIA MASO, VIA CASANOVA A CASTAGNOLE (fin. con alienazioni)	0,00	853.000,00	853.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
10.05	LAVORI PER SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA FRAZIONE DI PORCELEGGIO (fin. con alienazioni)	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA TRENTO A PADERNELLO (fin. con oneri urbanizzazione)	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Oneri urbanizzazione
10.05	REALIZZAZIONE OPERE VIARIE E INFRASTRUTTURE STRADALI - PARZ. FIN. CON ALIENAZ. PIAZZA ANDREATTI - RILEVANTE IVA (finanz. con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	4	Alienazioni
10.05	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE LUNGO VIA NOVEMBRE A PAESE (Fin. con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	4	Alienazioni
10.05	PIAZZA ANDREATTI - OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO DI ONERI (finanz. con giro contabile CAP. 2091)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	4	Contributi c/cap. di privati
12.01	ACQUISTO ATTREZZATURA ASILO NIDO - RILEVANTE IVA - (fin. con saldo corrente)	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	S.C.	Saldo corrente
12.08	REALIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE CENTRI CIVICI - RILEVANTE IVA (fin. con alienazioni)	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
12.08	REALIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE CENTRI CIVICI - RILEVANTE IVA (fin. con oneri urbanizzazione)	240.000,00	320.000,00	560.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	F.P.V. - Oneri urbanizzazione
12.08	REALIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE CENTRI CIVICI - PARZ. FIN. CON ALIENAZ. PIAZZA ANDREATTI - RILEVANTE IVA (finanz. con avanzo)	460.000,00	0,00	460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	F.P.V. - Avanzo fondi liberi
12.08	REALIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE CENTRI CIVICI - RILEVANTE IVA (fin. con saldo corrente)	123.000,00	0,00	123.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S.C.	F.P.V. - Saldo corrente
12.09	COSTRUZIONE LUCOLI E SISTEMAZIONE CIMITERI (Fin. con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.000,00	453.000,00	4	Alienazioni
12.09	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NEI CIMITERI (fin. con alienazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	235.000,00	235.000,00	0,00	0,00	0,00	4	Alienazioni
	<b>TOTALE SPESA TITOLO 2</b>	<b>1.908.000,00</b>	<b>3.266.200,00</b>	<b>5.174.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.169.000,00</b>	<b>2.169.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.310.200,00</b>	<b>3.310.200,00</b>		