



Città di Arese
PROVINCIA DI MILANO

RENDICONTO DELL'ANNO

2016

Relazione

sulla gestione

e nota integrativa



RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2016

L'Art. 42 del Tuel attribuisce al Consiglio Comunale la competenza per l'approvazione del rendiconto che costituisce una rappresentazione articolata delle operazioni effettuate dall'ente locale, fornisce le informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sull'andamento economico nell'esercizio considerato.

Il rendiconto 2016 del Comune di Arese è redatto secondo i nuovi principi contabili dettati dal Testo Unico degli Enti Locali, Dlgs. 267/2000 come coordinato e modificato dal D.Lgs. 118/2011 e dal Dlgs. 126/2014 riferiti al processo di armonizzazione dei sistemi contabili delle amministrazioni pubbliche; costituisce un insieme unitario ed organico di documenti formali che dimostra i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio del bilancio di previsione, considerato nei diversi aspetti: finanziario, patrimoniale ed economico.

Sono allegati al rendiconto:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) per le sole regioni, il prospetto dimostrativo della ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria e cooperazione territoriale, a partire dal periodo di programmazione 2014 - 2020;
- j) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- k) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- o) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- p) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Sono inoltre allegati:

- La tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale
- Il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio
- L'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al D.Lgs. 118/2011. Tali documenti devono essere allegati al rendiconto qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco.

Sono state effettuate le seguenti operazioni preliminari alla redazione del conto consuntivo necessarie per la dimostrazione delle risultanze di esercizio:

- Riaccertamento dei residui attivi e passivi secondo le modalità di cui all'art. 3 comma 4 del decreto legislativo 118/2011 con deliberazione di Giunta Comunale n. 49 del 16/03/2017
- Operazioni di chiusura dell'esercizio
- verifica e parificazione del conto degli agenti contabili e del conto del tesoriere
- Aggiornamento dell'inventario dei beni mobili ed immobili.

E' l'allegato 10 al Dlgs. 118/2011 che definisce gli schemi formali ed il contenuto obbligatorio dei documenti che compongono il rendiconto e delle allegate tabelle dei parametri.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono espresse in termini di avanzo, disavanzo o pareggio finanziario, e sono distinte in risultato contabile di gestione (quadro riassuntivo della gestione di competenza - che evidenzia il risultato di sintesi finanziario dell'anno considerato) e risultato contabile di amministrazione (quadro riassuntivo della gestione finanziaria - che tiene conto anche dei residui degli anni precedenti).

Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati (per passività potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità).

Il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 del Dlgs. 118/2011, rileva il risultato economico dell'esercizio, e comprende:

- proventi ed oneri, derivanti da impegni ed accertamenti di parte corrente del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato della gestione solo i valori di competenza economica
- le sopravvenienze e le insussistenze
- gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sui valori patrimoniali modificandoli.

Il Conto del patrimonio rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 del Dlgs. 118/.

La classificazione dei valori attivi si fonda su una logica di destinazione e presenta tre macroclassi:

- Immobilizzazioni
- Attivo circolante
- Ratei e Risconti attivi

La classificazione dei valori passivi rispetta la natura delle fonti di finanziamento e presenta quattro macroclassi:

- Patrimonio netto
- Debiti
- Ratei e Risconti passivi.

Oltre a quanto brevemente citato, allegati alla relazione troviamo i prospetti di calcolo del pareggio di bilancio 2016 ed il prospetto che attesta il suo rispetto al 31/12/2016.

L'esercizio 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 7.914.422,51 derivante:

- dalla gestione di parte corrente di competenza per euro 179.968,18 (considerato che la gestione corrente è stata finanziata con Euro 600.000,00 derivanti da proventi da permessi di costruire e DIA)
- dalla gestione in conto capitale di competenza per euro 598.390,05
- dalla gestione residui per euro 466.959,16
- dagli esercizi precedenti per, euro 6.669.105,12

Sono stati posticipati agli esercizi successivi, finanziati con fondo pluriennale vincolato, Euro 245.197,49 correnti ed euro 12.770.264,39 conto capitale.

DATI GENERALI DEL COMUNE DI ARESE

TERRITORIO

- Superficie:

| | | |
|----------------------|-----|------|
| urbana | kmq | 4,38 |
| esterna agli abitati | kmq | 2,18 |
| TOTALE | kmq | 6,56 |

- Altitudine

| | | |
|----------------|----|-----|
| massima s.l.m. | m. | 174 |
| minima s.l.m. | m. | 147 |

- Viabilità

| | | |
|-------------------------|-----|-------|
| strade comunali | km. | 36,77 |
| strade prov.li | km. | 1,30 |
| strade statali | km. | 0 |
| vicinali | km. | 4 |
| autostrade | km. | 2,57 |
| private ad uso pubblico | km. | 3,07 |

Il Piano di Governo del Territorio è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 30.06.2014.

POPOLAZIONE

Popolazione residente al 31.12.2016 N. 19.248

| Anno | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Età prescolare (0/6 anni) | 1.330 | 1.285 | 1.229 | 1.181 | 1.134 | 1073 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | 1.528 | 1.542 | 1.573 | 1.611 | 1.624 | 1641 |
| In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni) | 2.478 | 2.503 | 2.430 | 2.453 | 2.423 | 2481 |
| In età adulta (30/65 anni) | 10.007 | 9.702 | 9.442 | 9.298 | 9.142 | 9052 |
| In età senile (oltre 65 anni) | 4.040 | 4.293 | 4.515 | 4.714 | 4.864 | 5001 |
| Totale | 19.383 | 19.325 | 19.189 | 19.257 | 19.187 | 19248 |

| Anno 2016 | |
|-------------------------|------|
| Numero nuclei familiari | 8219 |
| Popolazione straniera | 1140 |

DATI RELATIVI AGLI ORGANI ELETTIVI E CONSULTIVI – ANNO 2016

Consiglio comunale

- consiglieri in carica: n. 17
- adunanze: n. 14
- deliberazioni: n. 91

Giunta comunale

- componenti: n. 6
- adunanze: n. 55
- deliberazioni: n. 190

Commissione del paesaggio

- adunanze: n. 7
- pareri espressi: n. 30

Commissione Elettorale

- adunanze: n. 3

Commissione per l'aggiornamento degli Albi dei Giudici Popolari

- adunanze: n. 0

Commissioni per il commercio

- adunanze Conferenza permanente ai sensi dell'art. 24 del Regolamento per il servizio di autonoleggio con conducente n. /
- adunanze per Commissione consultiva per il Commercio su aree pubbliche n. 1
- adunanze per Commissione consultiva per i Pubblici Esercizi n. /
- adunanze per cabina di regia del Distretto Commerciale di Arese n. /
- adunanze per Commissione comunale di Vigilanza sui locali/impianti di pubblico spettacolo n. 6

Organico del personale

- Segreteria comunale di classe 1[^] B
Segretario comunale titolare

Dipendenti in servizio al 31.12.2016

| Qualifica | Di ruolo | Di cui a part-time | Di cui in distacco | In comando |
|---------------|-------------|--------------------|--------------------|------------|
| A | 3 | | | |
| B1 | 8 | 1 | | |
| B3 | 8 | 1 | | |
| C | 45 | 4 | 1 | |
| D1 | 13,5 | 3 | | |
| D3 | 6 | | | |
| Dirigenti | 0 | | | |
| Segretario | 1 | | | |
| Totale | 84,5 | 9 | 1 | |

IL QUADRO NORMATIVO

Il quadro normativo per l'anno 2016 in tema di bilanci e di gestione finanziaria degli enti locali consegue dalle ultime manovre e leggi di stabilità, ed in particolare:

- Legge sul pareggio di bilancio delle PA L. 24/12/12, n. 243
- L. 24/12/12, n. 228 - Legge stabilità per l'anno 2013
- L. 27/12/13, n. 147, legge di stabilità per l'anno 2014
- L. 11/11/14, n. 164, conversione DL 133/14
- DL 24/4/14, n. 66, conv. nella L. 23/6/14, n. 89
- DL 24/6/14, n.90, convertito nella L. 11/8/14, n. 114 (riforma della PA)
- D. Lgs. 23/6/11, n. 118, come modificato dal D. Lgs. 10/8/14, n. 126
- Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, come modificato dall'art. 74 del D.Lgs. 23/6/11, n. 118, introdotto dal D. Lgs. 10/8/14, n. 126
- L. 23/12/14, n. 190, legge di stabilità dell'anno 2015
- Milleproroghe D.L. 192/2014 conv. nella L.11 del 27/2/15

- L. 28/12/15, n. 208 - Legge di stabilità 2016, ed in particolare l'art. 1, commi:

710. Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti ... devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

711. Ai fini dell'applicazione del comma 710, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Limitatamente all'anno 2016, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza e' considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

712. A decorrere dall'anno 2016, al bilancio di previsione e'allegato un prospetto obbligatorio contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto del saldo di cui al comma 710, come declinato al comma 711. A tal fine, il prospetto allegato al bilancio di previsione non considera gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese e rischi futuri.

- L. 24 dicembre 2012, n. 243 modificata dalla L. 12 agosto 2016, n.164. Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione.

Si evidenziano in particolare gli art. 9 e art. 10:

Art. 9 Equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali:

1. I bilanci delle regioni, dei comuni, si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Per gli anni 2017-2019, con la legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del FPV, di entrata e di spesa.

A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il FPV di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Art. 10 Ricorso all'indebitamento da parte delle regioni e degli E.L.:

1. Il ricorso all'indebitamento da parte dei comuni. è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento.

2. Le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti.

3. Le operazioni di indebitamento di cui al comma 2 e le operazioni di investimento realizzate attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti sono effettuate sulla base di apposite intese concluse in ambito regionale che garantiscano, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo di cui all'articolo 9, comma 1, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione.

- DL fiscale, DL 24/1/16, n. 193, conv. nella L. 1/12/16, n. 225

(art.1) Scioglimento delle società del Gruppo Equitalia dal 1/7/17 e istituzione del nuovo Ente pubblico economico "Agenzia delle entrate - Riscossione". Il nuovo ente può svolgere anche le attività di riscossione delle entrate tributarie o patrimoniali dei comuni e delle province e delle società da essi partecipate.

(art.2, c.1) Ulteriore proroga regime di riscossione coattiva con Equitalia fino al 30/6/17.

(art.2, c.2) Dal 1/7/17 i Comuni possono deliberare di affidare a "Agenzia delle entrate - Riscossione" le attività di accertamento, liquidazione e riscossione, spontanea e coattiva, delle entrate, tributarie o patrimoniali, proprie e delle società da essi partecipate.

(art. 2-bis) Modalità di riscossione. Il versamento spontaneo delle entrate tributarie dei comuni deve essere effettuato direttamente sul conto corrente di tesoreria dell'ente impositore. In alternativa, il versamento può essere effettuato mediante F24 o attraverso gli strumenti di pagamento elettronici resi disponibili dagli enti impositori.

Restano ferme le regole per il versamento di Imu e Tasi (o con F24 o con bollettino di conto corrente postale).

Per le entrate patrimoniali, il versamento spontaneo deve essere effettuato esclusivamente sul conto corrente di tesoreria degli enti impositori o attraverso gli strumenti di pagamento elettronici resi disponibili dagli stessi (in questo caso, quindi, non è possibile pagare con F24).

(art.6) Definizione (rottamazione) delle cartelle Equitalia, senza sanzioni per i ruoli 2000-2016. Dichiarazione entro il 31/3/17 e rinuncia agli eventuali giudizi. Il pagamento agevolato è dilazionato in rate, su cui decorrono gli interessi dal 1° agosto 2017. Il 70% delle somme complessivamente dovute deve essere versato nel 2017 e il restante 30% nel 2018, il pagamento è effettuato, per l'importo da versare distintamente in ciascuno dei due anni, in rate di pari ammontare, nel numero massimo di tre nel 2017 e di due nel 2018.

(Art.6, c.11) Per le violazioni al Codice della strada, la definizione è ammessa solo con riguardo agli interessi.

(art.6, c. 12-bis che modifica l'articolo 1, comma 684, della L. 190/2014). Ennesima proroga per la presentazione delle domande d'inesigibilità per le quote iscritte a ruolo consegnate dal 2000 al 2015. Le domande relative alle annualità 2014 e 2015 vanno trasmesse dagli agenti della riscossione entro il 31 dicembre 2019. Mentre per le vecchie quote affidate dal 2000 al 2013 ci sarà tempo fino al 2033.

(art. 6-ter) Gli enti locali possono introdurre la definizione agevolata delle entrate anche tributarie, non riscosse a seguito di provvedimenti di ingiunzione fiscale, regolando la disciplina di attuazione. Il numero di rate e la relativa scadenza, non può superare il 30 settembre 2018.

Ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 118/11 con la delibera di approvazione del rendiconto si provvede al riaccertamento ordinario dei residui e quindi ad aggiornare automaticamente gli stanziamenti di entrata e di spesa del bilancio di previsione seguendo il criterio di imputazione dei residui attivi e passivi sulla base della rispettiva esigibilità e scadenza (criterio della c.d. competenza finanziaria potenziata).

Il nuovo quadro normativo risulta comunque in evoluzione, permangono molti dubbi, con particolare riguardo alle regole del nuovo saldo di finanza pubblica da rispettare da parte di ciascun Ente: i meccanismi sono assai complessi e finiscono per avvantaggiare i Comuni più indebitati e quelli con i più alti livelli di fondo crediti dubbia esigibilità.

Un'altra incognita riguarda il riparto del fondo di solidarietà comunale, il cui meccanismo, che avrebbe richiesto una semplificazione, è stato al contrario ulteriormente complicato. Come avviene da molti anni gli importi per ciascun Comune sono noti solamente nel corso dell'esercizio.

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 07/01/2016 si è approvato il piano esecutivo di gestione per l'esercizio provvisorio 2016 con l'assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di servizio.

Il Documento Unico di Programmazione DUP 2016-2018 ha avuto la seguente evoluzione:

- 1) approvazione -> deliberazione di Giunta Comunale n. 163 del 05/11/2015
- 2) modifica -> deliberazione di Giunta Comunale n. 210 del 14/12/2015 (Modifiche al Piano Triennale LL.PP. 2016/2018)
- 3) integrazione -> deliberazione di Giunta Comunale n. 217 del 18/12/2015
- 4) presentazione e presa d'atto da parte del Consiglio Comunale → deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 22/12/2015
- 5) approvazione → deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 28/01/2016
- 6) aggiornamento → deliberazione di Giunta Comunale n. 64 del 21/03/2016
- 7) presentazione e presa d'atto da parte del CC dell'aggiornamento → deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 07/04/2016
- 8) approvazione della nota di aggiornamento del DUP 2016/2018 → deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 18/04/2016.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2016-2018 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 18/04/2016, esecutiva ai sensi di legge.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 21/04/2016 si è proceduto ad assegnare il piano esecutivo di gestione 2016, parte risorse finanziarie, ai responsabili di servizio.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 113 del 30/06/2016 si è proceduto ad assegnare il piano esecutivo di gestione 2016, parte obiettivi annuali e risorse umane e strumentali, ai responsabili di servizio.

La ricognizione dello stato attuazione dei programmi - anno 2016 è stata deliberata con atto di Consiglio Comunale n. 56 del 18/07/2016.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 180 del 15/12/2016 si è proceduto ad aggiornare il piano esecutivo di gestione 2016, già approvato con la sopra citata deliberazione di Giunta Comunale n. 113 del 30/06/2016.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

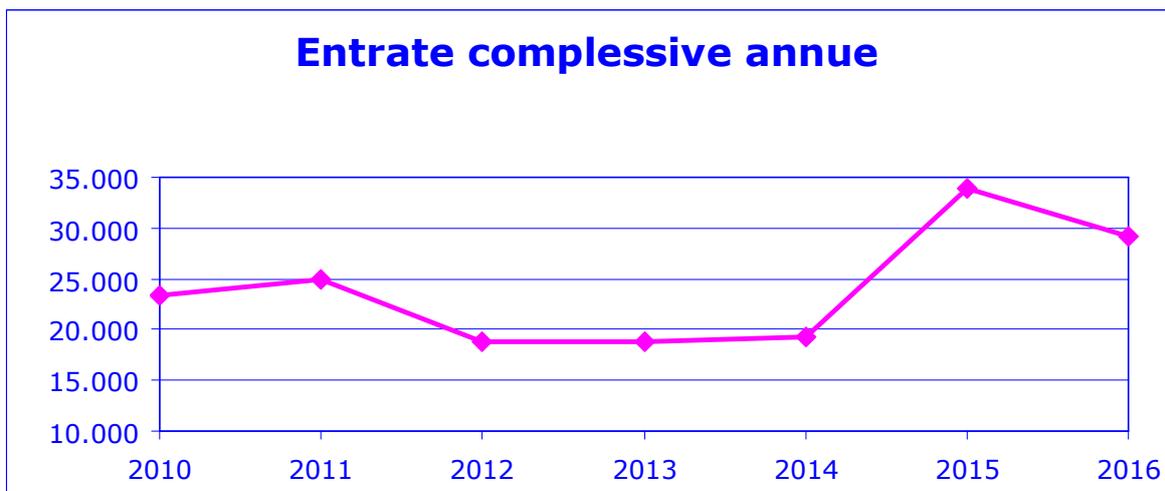
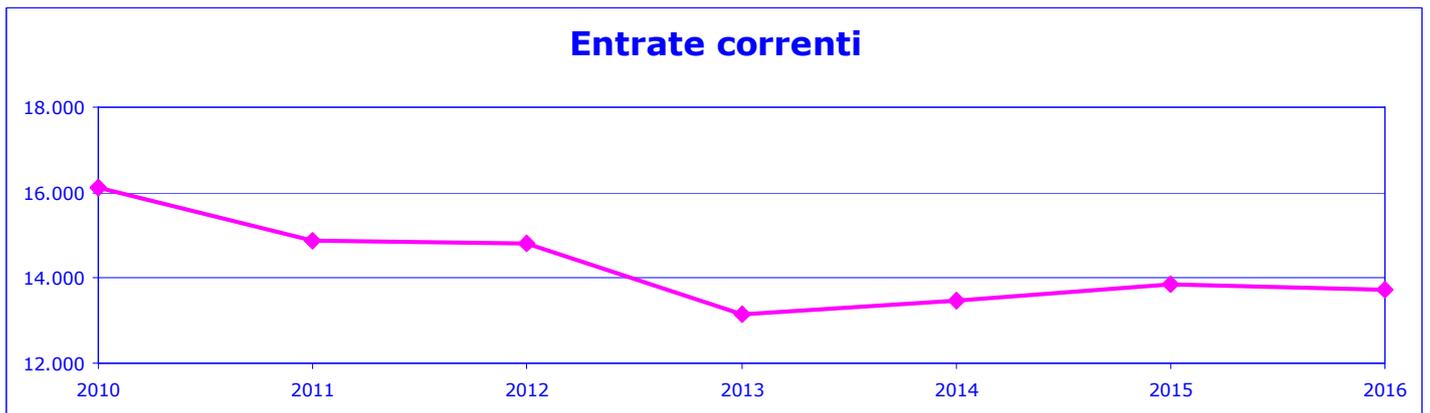
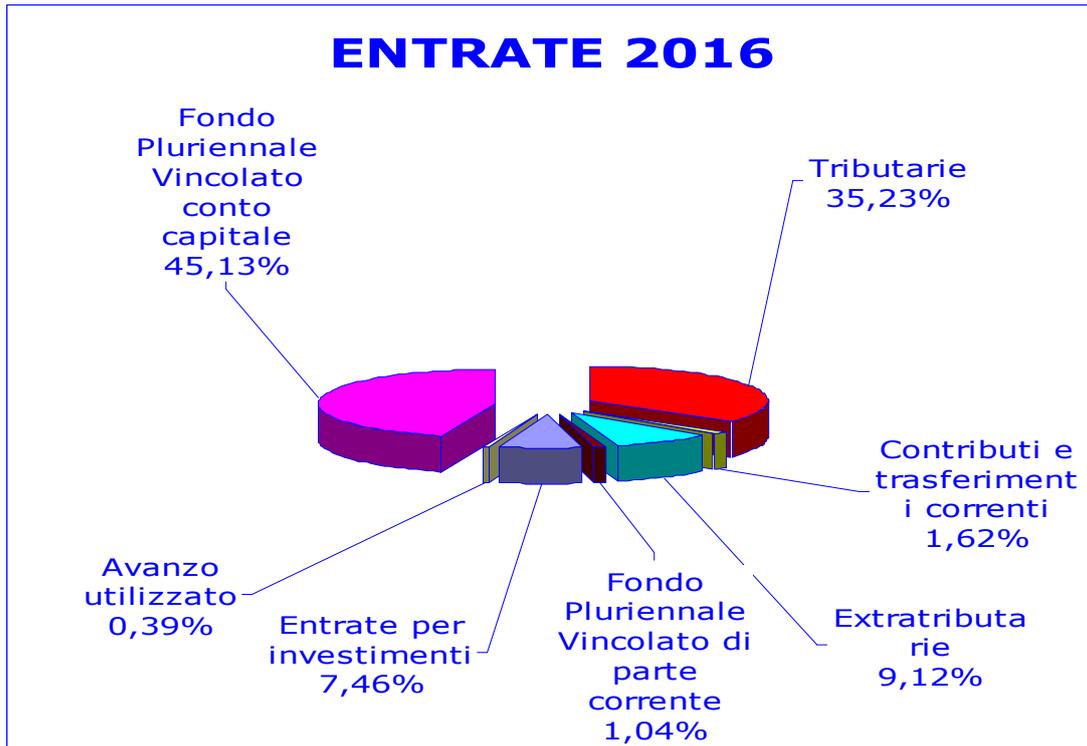
- 1) C.C. n. 39 del 28/04/2016 - Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 con variazione di Peg di competenza G.C. n. 92 del 28/06/2016;
- 2) C.C. n. 47 del 14/06/2016 - Verifica degli equilibri del bilancio di previsione 2016/2018 e conseguenti variazioni di bilancio, con variazioni di Peg di competenza G.C. n. 109 del 16/06/2016;
- 3) C.C. n. 55 del 18/07/2016 - Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 con variazione di Peg di competenza G.C. n. 126 del 19/07/2016;
- 4) C.C. n. 76 del 27/10/2016 - Seconda verifica degli equilibri del bilancio di previsione 2016/2018 e conseguenti variazioni di bilancio, con variazioni di Peg di competenza G.C. n. 159 del 27/10/2016;
- 5) C.C. n. 84 del 30/11/2016 - Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 con variazione di Peg di competenza G.C. n. 173 del 01/12/2016.

Con deliberazione di G.C. n. 5 del 12/01/2017 è stata comunicata la determinazione del Responsabile dell'area finanziaria e programmazione di "Variazione per reimputazione del FPV nel 2017" (determinazione n. 86/2016/3° del 30/12/2016).

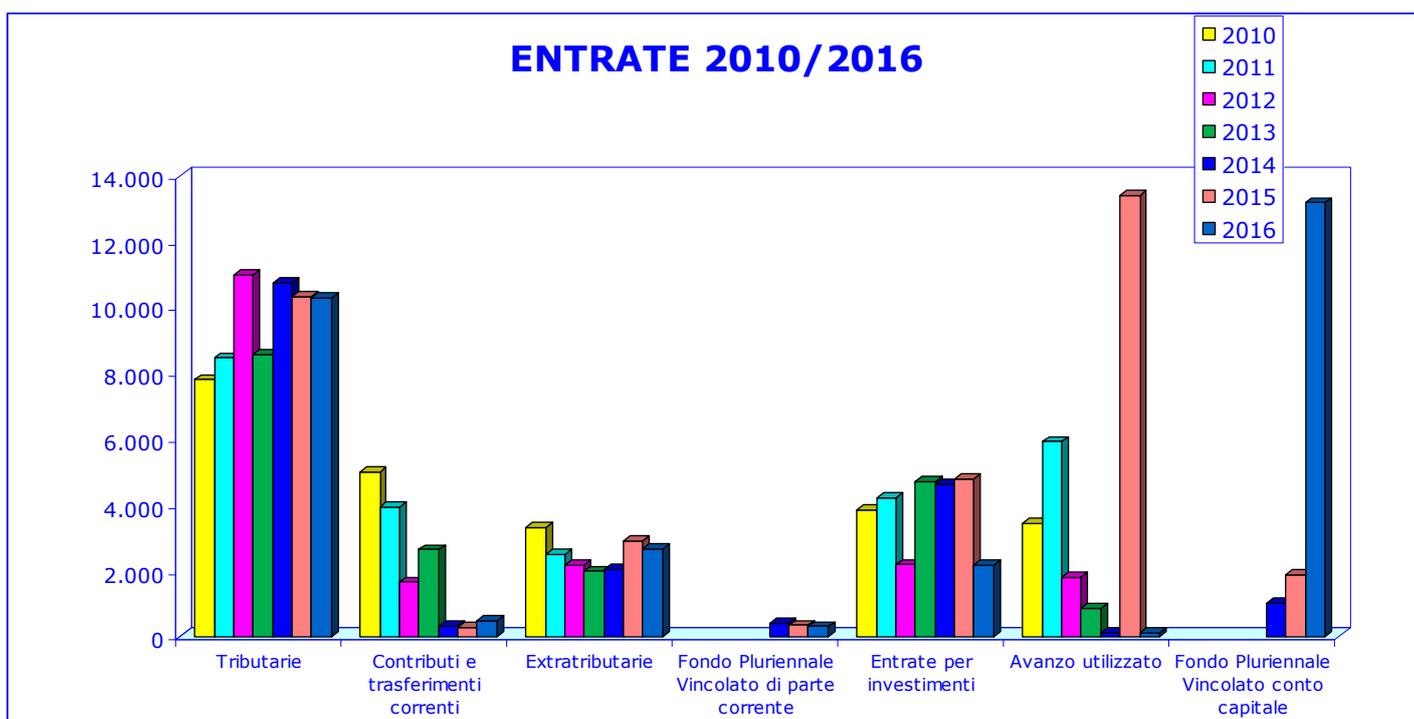
Con deliberazione di G.C. n. 49 del 16/03/2017 sono state approvate le variazioni di bilancio 2016 e 2017 a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228 comma 3 del d.lgs 267/2000, comunicata al Consiglio Comunale in data 30/03/2017.

Di seguito alcune tabelle esplicative che dimostrano l'andamento dell'esercizio 2016 e, ove possibile data la riclassificazione del bilancio per adeguarsi al nuovo ordinamento contabile, che confrontano i dati aggregati del periodo 2010/2016:

LE ENTRATE



| | Entrate (migliaia di Euro) | | | | | | |
|---|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Tributarie | 7.795 | 8.451 | 10.983 | 8.544 | 10.718 | 10.324 | 10.275 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 4.995 | 3.940 | 1.655 | 2.637 | 316 | 278 | 472 |
| Extratributarie | 3.317 | 2.480 | 2.179 | 1.976 | 2.030 | 2.908 | 2.661 |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente | | | | | 414 | 345 | 303 |
| Totale entrate correnti | 16.107 | 14.871 | 14.817 | 13.157 | 13.478 | 13.855 | 13.711 |
| Entrate per investimenti | 3.835 | 4.207 | 2.184 | 4.716 | 4.619 | 4.787 | 2.177 |
| Avanzo utilizzato | 3.448 | 5.917 | 1.810 | 861 | 114 | 13.389 | 115 |
| Fondo Pluriennale Vincolato conto capitale | | | | | 1.029 | 1.886 | 13.163 |
| Totale generale | 23.390 | 24.995 | 18.811 | 18.734 | 19.240 | 33.917 | 29.166 |



Le entrate si articolano in entrate correnti, entrate per finanziare spese in conto capitale, entrate derivanti da anticipazione da istituto tesoriere/cassiere ed entrate per servizi per conto di terzi.

Le **entrate correnti** (circa il 65% delle entrate totali escluso l'avanzo e il FPV applicati) sostengono tutte le spese indispensabili per assicurare lo svolgimento dell'attività ordinaria degli uffici e l'erogazione dei servizi.

Sono divise in:

- **Entrate tributarie** (Titolo I), che provengono dai cittadini sotto forma di imposte ed il fondo di solidarietà comunale erogato dallo Stato.
- **Entrate da trasferimenti correnti** (Titolo II), che arrivano dallo Stato o da altri enti pubblici.
- **Entrate extra-tributarie** (Titolo III), che provengono dai cittadini e sono il corrispettivo pagato per la fruizione di servizi pubblici (per esempio, per le rette di asilo nido, trasporto scolastico, ecc.), per il pagamento di sanzioni amministrative conseguenti alla violazione di norme (multe), per l'utilizzo dei beni dell'ente, da utili di aziende partecipate e per interessi attivi.

Le **entrate per il finanziamento degli investimenti**, sono divise in:

- **Entrate in conto capitale** (Titolo IV), che sono originate dalla vendita di beni comunali ovvero da trasferimenti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico e da altri soggetti e dall'introito dei permessi di costruire, DIA e sanzioni edilizie.
- **Entrate da riduzione di attività finanziarie** (Titolo V).
- **Entrate per accensione di prestiti** (Titolo V) derivano invece dall'assunzione di mutui e prestiti.

Analizzando la serie temporale possiamo notare che:

Per quanto riguarda **le entrate tributarie**, nel leggere la tabella ed il grafico esplicativo, dobbiamo tenere conto delle seguenti considerazioni:

L'aumento rilevato nel 2011 rispetto all'esercizio 2010 è relativo alla contabilizzazione del saldo 2009 e 2010 dell'addizionale IRPEF per circa 750.000,00 euro, oltre al gettito dell'esercizio in corso.

Nel 2012 vengono modificate le aliquote dell'addizionale IRPEF, l'ICI diventa IMU e viene reintrodotta la tassazione sugli immobili adibiti ad abitazione principale. Il maggior gettito derivante dall' IMU viene in parte incassato direttamente dallo Stato ed in parte recuperato dalla diminuzione dei trasferimenti erariali alle amministrazioni comunali.

Il sensibile calo delle entrate tributarie del 2013 è connesso all'abolizione sulla prima e seconda rata dell'IMU sull'abitazione principale. Il minor gettito è compensato con trasferimenti erariali pari al gettito derivante ai Comuni, mediante l'applicazione dell'aliquota e della detrazione di base previste dalle norme statali. L'eventuale differenza negativa, dovuta all'applicazione da parte dei Comuni di un'aliquota maggiore di quella base, è stata versata dal contribuente in misura pari al 40% entro il 24 gennaio 2014 (c.d. MINI IMU).

A causa dei mancati introiti derivanti dalla sopracitata abolizione delle rate IMU, non compensati da trasferimenti erariali, nel 2013, si è reso necessario adottare un provvedimento di riequilibrio di bilancio applicando l'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti per Euro 850.000,00.

La legge di stabilità per il 2013, legge n. 228 del 24 dicembre 2012, ha disposto la soppressione del Fondo Sperimentale di riequilibrio (FSR), che da qualche anno aveva soppiantato i vecchi trasferimenti correnti dello Stato. E' prevista la creazione di un nuovo fondo, Fondo di Solidarietà Comunale (FSC), alimentato con una parte del gettito IMU di competenza dei comuni, da ripartire con modalità fissate con successivo decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri. Tale fondo garantisce una distribuzione equa delle risorse disponibili.

La norma ha, altresì, disposto che l'intero gettito IMU sia di competenza dei comuni, con eccezione di una quota che va ad alimentare il FSC e dell'imposta sugli immobili di categoria D, il cui gettito è di spettanza dello Stato.

Nel 2014 aumentano, in confronto all'esercizio precedente le entrate tributarie a scapito delle entrate da trasferimenti ma se si considerano nel complesso, tra l'esercizio 2013 e l'esercizio 2014 il Comune di Arese ha subito un minor introito di Euro 147.000,00 ottenendo il minor gettito derivante da entrate correnti nel quinquennio considerato.

Con la legge di stabilità 2014 – legge 27 dicembre 2013, n. 147 – il legislatore interviene nuovamente nella materia dei tributi comunali attuando una riforma della fiscalità immobiliare con l'istituzione dell'imposta unica comunale, denominata Iuc; un acronimo che riassume tre distinti prelievi: Imu, Tasi e Tari.

Le principali Entrate correnti di natura tributaria incassate nell'esercizio 2014 sono dunque:

1. IUC - a decorrere dall'1 gennaio 2014
 1. 1 Imposta Municipale Unica (IMU)
 1. 2 Tributo sui servizi indivisibili (TASI)
 1. 3 Tassa Smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)
2. Imposta Comunale sugli Immobili (ICI) – Accertamenti anni precedenti
3. Addizionale Comunale IRPEF
4. Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche
5. Canone non ricognitorio
6. Imposta Comunale sulla Pubblicità e diritti Pubbliche Affissioni

Per l'esercizio 2014, il comune di Arese ha alimentato il Fondo di Solidarietà comunale per Euro 1.340.273,44 mentre la spettanza ammonta ad euro 1.544.376,11. Tale fondo deve essere iscritto, dall'esercizio 2014, nelle entrate tributarie.

Nel calcolo della spettanza sono stati considerati i tagli relativi alle manovre denominate di "Spending Review" per Euro -151.344,63 ed Euro -78.089,31.

Per l'esercizio 2015, il comune di Arese ha alimentato il Fondo di Solidarietà comunale per Euro 1.340.686,76 mentre la spettanza ammonta ad euro 744.563,13.

Nel calcolo della spettanza sono stati considerati i tagli relativi alle manovre denominate di "Spending Review" per Euro 629.506,91.

Per l'anno 2016 e successivi, il Governo ha abolito la TASI per gli immobili adibiti ad abitazione principale, compensando le risorse con trasferimenti erariali (FSC). Il gettito è stato ricalcolato di conseguenza.

Per l'esercizio 2016, il comune di Arese ha alimentato il Fondo di Solidarietà comunale per Euro 786.811,00 mentre la spettanza ammonta ad euro 2.018.237,00 in quanto comprensiva del minor gettito derivante ai comuni dall'abolizione della TASI sull'abitazione principale pari a 1.837.776,00.

Nel calcolo della spettanza sono stati considerati i tagli relativi alle manovre denominate di "Spending Review" per Euro 767.616,80.

I contributi e trasferimenti da parte dello stato sono stati, negli anni, difficilmente prevedibili.

Durante l'esercizio 2010 il Ministero ha ricalcolato i nostri trasferimenti erariali arretrati , ci ha corrisposto quanto dovuto ed ha provveduto a riconoscerci il corretto importo derivante dal ristoro delle perdite dovute all'accatastamento dei fabbricati prima classificati come appartenenti al gruppo D (principalmente siti nell'area EX Alfa-Romeo) nella misura di Euro 1.500.000 annue.

L'articolo 14 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010 n. 122, prevede che i trasferimenti erariali, comprensivi della compartecipazione IRPEF, dovuti ai Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti sono ridotti ai fini della partecipazione degli enti locali al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica e del patto di stabilità interno. Per l'anno 2011, è determinata dunque una riduzione dei trasferimenti di Euro 604.541, per l'anno 2012 di Euro 223.588,83.

Ulteriori tagli sono stati effettuati con il DL. 201/2011 art. 28 commi 7 e 9 e per il nostro Comune ammontano, per il 2012 ad Euro 517.195,53.

Oltre ai tagli sopra citati, i trasferimenti del 2012 sono stati ridotti di ulteriori Euro 1.575.871,60 a seguito dell'introduzione dell'IMU come specificato nel paragrafo riguardante le entrate tributarie.

Nel 2013, l'aumento dei trasferimenti è connesso all'abolizione sulla prima e seconda rata dell'IMU sull'abitazione principale. Infatti, il minor gettito è compensato con trasferimenti erariali pari al gettito derivante ai Comuni, mediante l'applicazione dell'aliquota e della detrazione di base previste dalle norme statali.

Dal 2014 è stata sancita la soppressione dei trasferimenti statali alle autonomie locali e la creazione del Fondo di Solidarietà Comunale (FSC), alimentato con una parte del gettito IMU di competenza dei comuni. Tale fondo è iscritto tra le entrate tributarie, come sopra evidenziato.

Nel 2016 sono stati accertati i seguenti trasferimenti correnti:

| | 2016 |
|---|-------------|
| Trasferimenti dallo Stato | 102.082,30 |
| Trasferimenti dalla Prefettura per referendum | 47.779,45 |
| Trasferimenti dalla Regione | 128.058,60 |
| Contributi da imprese per parte corrente | 193.612,04 |
| totale | 471.532,39 |

Per quanto riguarda le **entrate extra tributarie**, rileviamo come, nel 2012 diminuiscono rispetto all'esercizio precedente in quanto:

- i recuperi degli arretrati relativi alle mense scolastiche diminuiscono di circa 200.000 Euro
- diminuisce l'incasso relativo ai proventi derivanti da ammende per violazione delle norme sulla circolazione stradale di circa 40.000 Euro
- rispetto al 2011 non vi è più la previsione di incasso una tantum di un provento derivante dalla concessione delle reti GAS ad Enel di euro 150.000

Tale trend negativo si conferma nel 2013 anche a seguito del mancato introito del 10% del Vrd relativo alla concessione delle reti GAS ad Enel che avverrà nel 2014 e per i minori introiti rispetto agli anni precedenti a titolo di proventi per concessioni cimiteriali. Sostanzialmente invariate sono le entrate extra-tributarie del 2014 rispetto al 2013.

Aumentano sensibilmente nel 2015 in quanto vengono inserite le entrate relative alla concessione di aree utilizzate dalla società Expo per parcheggi ad uso pubblico, le entrate a sostegno del trasporto pubblico locale (linea 561 Arese -MM1 RHO Fiera), l'incasso di somme arretrate derivanti dalla vendita di rifiuti differenziati (carta, alluminio, vetro, ecc.).

Nel 2016 vengono confermate le entrate a titolo di concorso da privati per servizi e iniziative comunali, utilizzate per il finanziamento della Linea 561 (Euro 473.081,04) ma non vi sono più le entrate derivanti da Expo con la conseguente diminuzione delle entrate extratributarie.

Le **entrate per investimenti** (oneri di urbanizzazione, vendita loculi, alienazioni patrimoniali), per loro natura, non hanno un andamento costante.

Nel 2010 abbiamo registrato i seguenti introiti:

- euro 40.000 per la vendita della nostra partecipazione nel Consorzio per la Reindustrializzazione dell'area di Arese,
- euro 225.000 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 104.000 come contributo dallo stato per investimenti per la scuola elementare di Via Col di Lana,
- euro 2.600.000 come oneri di urbanizzazione,
- euro 736.000 come quota sociale per interventi abitativi.

Nel 2011 abbiamo registrato i seguenti introiti:

- euro 678.810 per la vendita della nostra partecipazione in GTM Spa,
- euro 111.583 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 336.433 come contributo a fondo perso erogato dall'Inail per la manutenzione straordinaria della scuola media di via Col di Lana,
- euro 3.081.012 come oneri di urbanizzazione comprensivi di 168.000 euro come quota sociale per interventi abitativi.

Nel 2012 abbiamo registrato i seguenti introiti:

- euro 44.380,00 come contributo dalla regione per investimenti,
- euro 133.269,64 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 316.759,30 per progettazione opere di mitigazione ambientale,
- euro 1.660.410,81 come oneri di urbanizzazione comprensivi di 175.864,03 euro come quota sociale per interventi abitativi.

Nel 2013 abbiamo registrato i seguenti introiti:

- euro 153.065,05 come contributo dalla regione per investimenti su progetti relativi alla sicurezza del territorio,
- euro 211.124,84 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 4.351.617,41 come oneri di urbanizzazione comprensivi di 174.886,96 euro come quota sociale per interventi abitativi.

Nel 2014 abbiamo registrato i seguenti introiti:

- euro 224.432,54 come contributo dallo Stato per investimenti su progetti relativi alla manutenzione delle scuole del territorio (eliminazione amianto),
- euro 89.782,41 come contributo dalla città metropolitana, allora provincia, per investimenti su progetti relativi alla manutenzione del liceo artistico (rimborso lavori di rifacimento coperture di competenza della città metropolitana stessa),
- euro 248.707,21 come contributo in conto capitale da imprese per la realizzazione di campi da calcio a5/a7 e campo di beach volley siti nel centro sportivo comunale quali contributo per urbanizzazione,
- euro 92.684,94 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 3.963.407,53 come oneri di urbanizzazione comprensivi di 136.999,83 euro a titolo di monetizzazione aree.

Nel 2015, a fronte di una previsione di Euro 5.876.000,00, abbiamo registrato i seguenti introiti:

- euro 600.000,00 come contributo dallo Stato per progetti relativi alla manutenzione delle scuole del territorio,
- euro 93.941,57 come contributo dalla Città Metropolitana, allora Provincia, per investimenti su progetti relativi alla manutenzione del liceo artistico (rimborso lavori di rifacimento coperture di competenza della Città Metropolitana stessa),
- euro 875.595,60 come contributo in conto capitale da imprese,
- euro 490.248,76 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 2.772.305,75 come oneri di urbanizzazione, comprensivi di 1.309,11 euro a titolo di monetizzazione aree.

Nel 2016, a fronte di una previsione di Euro 11.901.999,89, abbiamo registrato i seguenti introiti per un totale di 2.176.741,13:

- euro 89.782,41 come contributo dalla Città Metropolitana, allora Provincia, per investimenti su progetti relativi alla manutenzione del liceo artistico (rimborso lavori di rifacimento coperture di competenza della Città Metropolitana stessa),
- euro 6.000,00 come contributo dalla Regione per progetti di sicurezza,
- euro 92.216,97 come contributo in conto capitale da imprese,
- euro 531.284,98 per la vendita di diritti di superficie,
- euro 1.457.456,77 come oneri di urbanizzazione, comprensivi di 60.084,76 euro a titolo di monetizzazione aree.

Da rilevare che in fase di previsione erano stati iscritti Euro 8.105.000,00 per opere a scomputo non ancora completamente collaudate che verranno riportate nel bilancio 2017/2019.

Per quanto riguarda le **entrate da accensione di prestiti**:

nel 2009 l'Ente ha ottenuto la concessione di un FRISL dalla regione Lombardia di euro 280.000 per la manutenzione straordinaria delle strade che è stato contabilizzato al titolo V delle entrate. Tale mutuo è stato ridotto, eliminando i relativi residui attivi, nel 2010 a circa Euro 200.000 dopo l'approvazione definitiva dei progetti.

Nel 2011 è stato estinto il Boc contratto nel 2002 relativo all'ampliamento e ristrutturazione della casa di riposo Gallazzi/Vismara finanziando tale pagamento con Avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti per euro 2.600.000.

Nell'esercizio 2012 non sono stati contratti ulteriori mutui; sono stati estinti tre mutui con la Cassa Depositi e Prestiti per un totale di Euro 1.630.544,54 (finanziando tale pagamento con Avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti per euro 1.700.000,00) ed esattamente:

- il prestito posizione n. 4387267/00 per l'importo di Euro 686.887,68= per costruzione parcheggio mercato di Via Monviso, concesso in data 24/04/2001 e rinegoziato in data 26/06/2006 con scadenza 31/12/2031 nei mutui posizione 4387267/02 e 4387267/03,
- il prestito posizione n. 4428937/00 per l'importo di Euro 857.318,00= per manutenzione strade comunali, concesso in data 25/02/2003 e rinegoziato in data 26/06/2006 con scadenza 31/12/2031 nel mutuo posizione 4428937/01,
- il prestito posizione n. 4459192/00 per l'importo di Euro 642.000,00= per manutenzione straordinaria opere di viabilità comunali, concesso in data 28/07/2004 e rinegoziato in data 26/06/2006 con scadenza 31/12/2031 nel mutuo posizione 4459192/01;

Anche negli esercizi successivi (dal 2013 al 2016) non è stato fatto ricorso ad alcuna forma di indebitamento, l'indebitamento residuo al 31/12/2016 ammonta ad euro 892.116,57.

Tra le entrate (risorse) utilizzate bisogna considerare anche l'**avanzo** scaturente dalla gestione degli esercizi precedenti che è stato impiegato:

- a) nel 2010 per Euro 3.448.000 per finanziare investimenti
- b) nel 2011 per euro 5.917.100, di cui 2.600.000 per l'estinzione del Boc sopra citato, e la restante parte per il finanziamento degli investimenti ma per gran parte non utilizzato a causa dei vincoli imposti dalle norme sul patto di stabilità interno e che ritorna in avanzo di amministrazione 2011 con la chiusura dell'esercizio.
- c) nel 2012 per euro 1.810.715,69 di cui 1.700.00 per l'estinzione di mutui, Euro 104.715,69 per il finanziamento degli investimenti ed Euro 6.000 per finanziare il fondo svalutazione crediti.
- d) Nel 2013 per Euro 6.000 per finanziare il fondo svalutazione crediti e per Euro 850.000,00 per il riequilibrio di parte corrente in fase di assestamento di bilancio, questo al fine di non aumentare la tassazione, vista anche l'entità dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti.
- e) nel 2014 per euro 368.527,47 dei quali:
 - Euro 30.000 per rimborso di imposte e tasse Una Tantum
 - Euro 223.550,39 per finanziare il fondo crediti di dubbia e difficile esazione per le entrate mantenute a residuo e derivanti dagli esercizi 2013 e precedenti
 - Euro 114.487,08 per finanziare progetti inerenti strade, parcheggi marciapiedi e derivanti dall'eventuale utilizzo di parte di mutui che Cassa depositi e prestiti ci deve erogare a seguito di richiesta di devoluzione in quanto residui mutui di opere già terminate (tale richiesta di devoluzione non è stata effettuata nel corso del 2014)
 - Euro 490,00 per l'acquisizione di una quota di partecipazione in Infoenergia
- f) nel 2015 per Euro 13.389.000,00 per finanziare i seguenti investimenti:

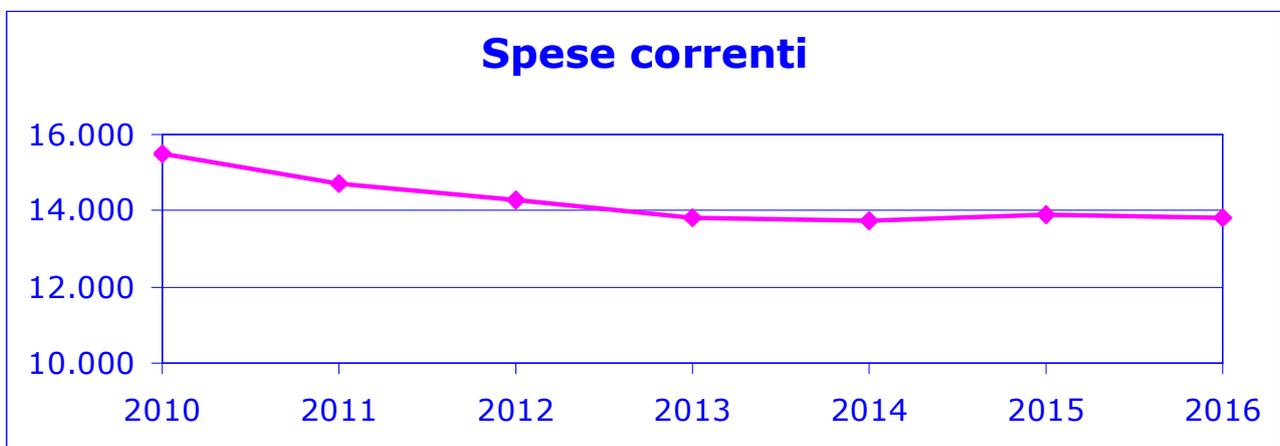
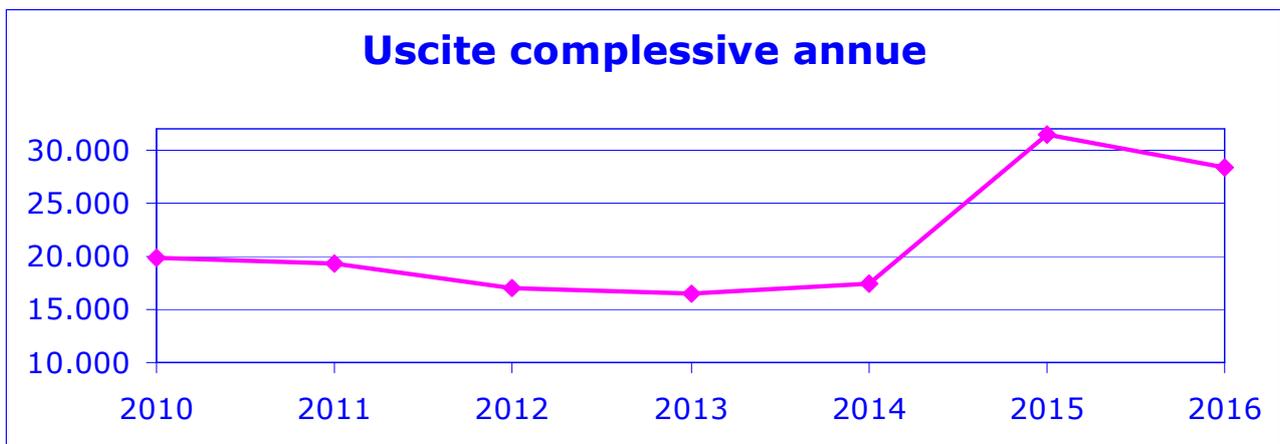
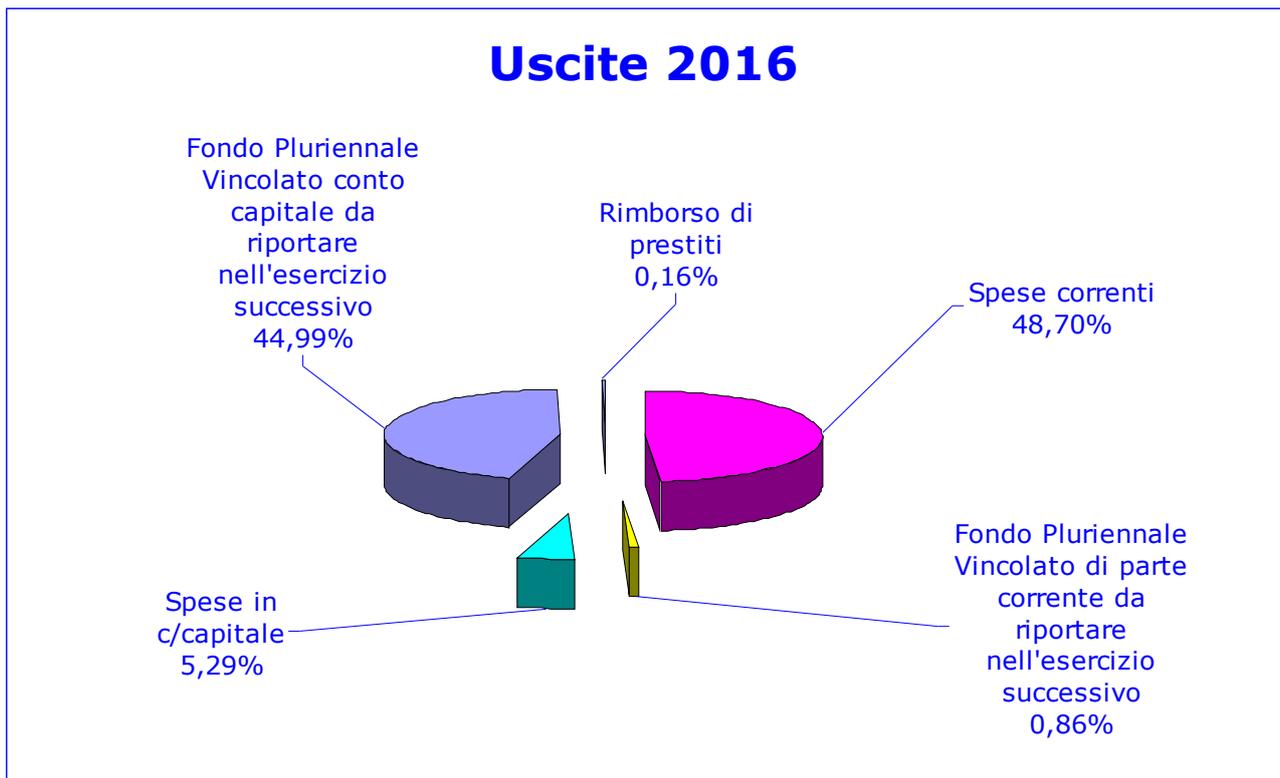
| Descrizione opera |
|---|
| 1) Opere di completamento scuola elementare Don Gnocchi |
| 2) Riqualificazione ambientale ex fontanile di Via Leopardi |
| 3) Realizzazione nuovo parcheggio e parco pubblico in Viale Marietti |
| 4) Riqualificazione asse viario Via Monviso |
| 5) Opere di completamento nuovo centro civico - Biblioteca Comunale |
| 6) Demolizione vecchia biblioteca e realizzazione nuova sede Associazioni |

| Descrizione opera |
|--|
| 7) Realizzazione nuovo edificio da destinarsi a sede di attività socio sanitarie |
| 8) Realizzazione nuovo archivio e magazzino comunale |
| 9) Completamento cimitero di Valera |
| 10) Realizzazione nuova caserma dei Carabinieri |
| 11) Ristrutturazione immobile destinato ad edilizia residenziale pubblica |
| 12) Riqualificazione Piazza Carlo Alberto Dalla Chiesa – primo stralcio |
| 13) Nuova aggiudicazione lavori di completamento costruzione loculi e ossari presso il Cimitero di Arese – blocchi 3 e 4 |
| 14) Esecuzione opere di interventi di potatura e risanamento del patrimonio arboreo comunale |
| 15) Fornitura e posa di impianti elettrici speciali per la realizzazione di un sistema di rete wi-fi presso le Scuole Elementari e Medie di Valera |
| Manutenzione straordinaria patrimonio comunale |
| Manutenzione straordinaria edifici scuole elementari |
| Costruzione e sistemazione giardini e parchi |
| Costruzione e manutenzione straordinaria cimiteri |
| Interventi di miglioramento funzionale impianti sportivi |
| Ampliamento completamento adeguamento e manutenzione sede uffici comunali |
| Contributo per realizzazione edifici di culto e attr. Destinate a servizi religiosi L.R.20/92 |
| Contributo a privati per ristrutturazione Centro Storico |
| Contributo a privati per eliminazione amianto |
| Ampliamento e completamento impianti di illuminazione |

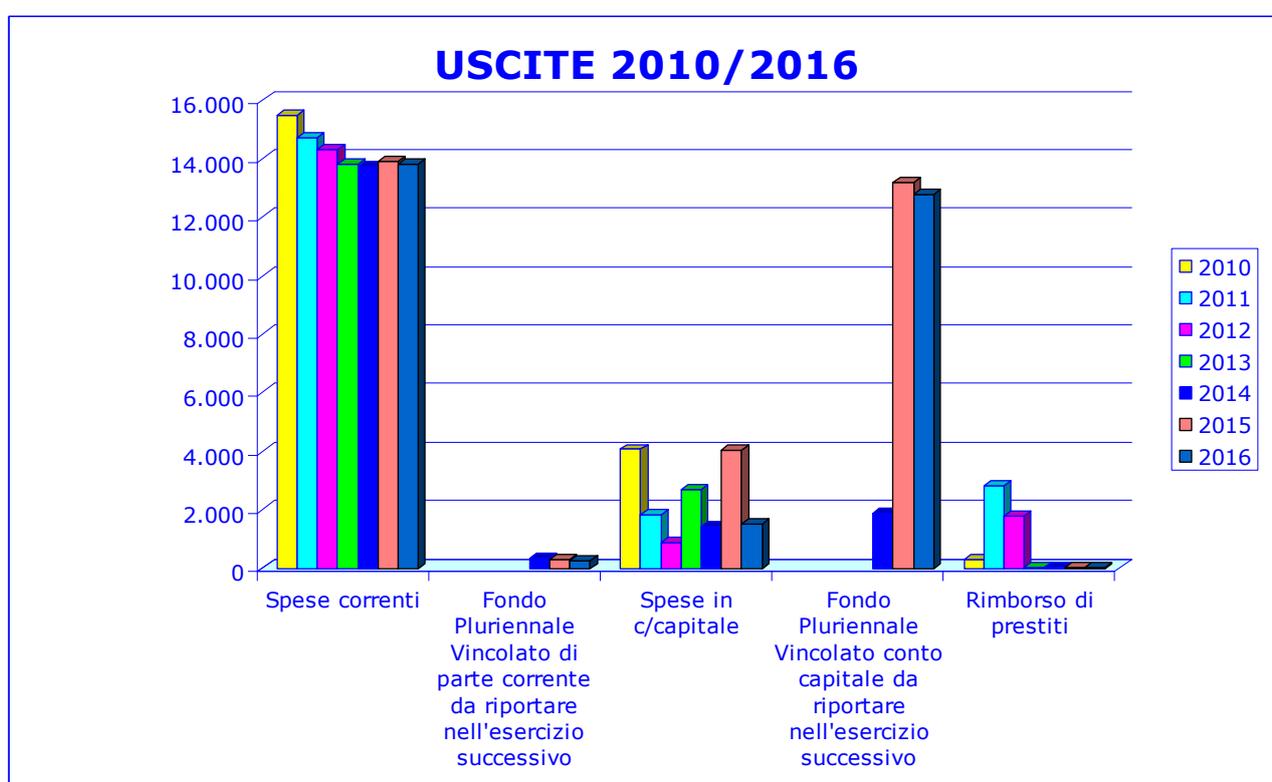
g) nel 2016 per Euro 115.000,00 per finanziare lavori di manutenzione strade.

Il fondo pluriennale vincolato riportato in entrata nel 2016 ammonta complessivamente ad Euro 13.466.139,63 dei quali Euro 13.162.874,84 per finanziare investimenti (quota delle opere non ancora realizzate negli esercizi precedenti) ed Euro 303.264.79 per finanziare impegni di parte corrente.

LE SPESE



| | Uscite (migliaia di Euro) | | | | | | |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Spese correnti | 15.487 | 14.720 | 14.304 | 13.812 | 13.722 | 13.909 | 13.825 |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente da riportare nell'esercizio successivo | | | | | 345 | 303 | 245 |
| Spese in c/capitale | 4.059 | 1.837 | 901 | 2.668 | 1.418 | 4.049 | 1.503 |
| Fondo Pluriennale Vincolato conto capitale da riportare nell'esercizio successivo | | | | | 1.886 | 13.163 | 12.770 |
| Rimborso di prestiti | 306 | 2.810 | 1.790 | 40 | 41 | 43 | 44 |
| | 19.852 | 19.367 | 16.995 | 16.520 | 17.412 | 31.467 | 28.387 |



- **Spese correnti** (Titolo I) sono le spese sostenute per svolgere l'attività ordinaria e quindi per garantire il normale funzionamento degli uffici e per offrire i servizi ai propri cittadini. Per questi motivi sono spese difficilmente comprimibili e soggette agli aumenti dovuti all'inflazione. Dovrebbero logicamente essere tendenzialmente in aumento infatti nel corso del quinquennio preso in considerazione vi sono stati significativi aumenti indifferenziati del costo della vita (bollette per acqua, luce e gas; aumento delle spese di personale comprensive degli incentivi; appalti rinnovati).

Le spese correnti del nostro Ente hanno invece un trend discendente grazie alla politica di contenimento attuata dall'Amministrazione Comunale. In netta diminuzione rispetto all'anno precedente l'impegnato del 2011, 2012 e del 2013 anche a seguito dell'esternalizzazione del servizio di refezione scolastica dal 01/03/2011 (gli introiti e le spese di tale servizio non transitano in bilancio con un'apparente contrazione delle spese correnti) e alla dilatazione dei tempi di aggiudicazione delle gare di manutenzione verde e strade.

L'Amministrazione Comunale ha comunque di supportato "l'utenza debole" della popolazione con vari interventi di sostegno economico vista la richiesta in continuo aumento, probabilmente legata anche alla congiuntura particolarmente sfavorevole. Rimangono quindi molto importanti gli importi dedicati alle missioni sociali e di istruzione pubblica con un significativo e condiviso sforzo volto a coniugare sussidiarietà, efficienza e responsabilità nell'impiego delle risorse pubbliche.

Da evidenziare che negli esercizi 2012 e 2013, nonostante fosse previsto dalle norme in vigore, non sono stati utilizzati gli oneri di urbanizzazione per finanziare le spese correnti di manutenzione ordinaria del patrimonio (immobili, verde, ecc.). Diversa la scelta fatta per gli esercizi successivi in quanto l'ulteriore diminuzione delle entrate correnti rispetto agli esercizi precedenti ha messo l'amministrazione di fronte alla scelta tra l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione per il finanziamento della parte corrente e l'aumento dell'imposizione fiscale. Va considerato, inoltre, che le entrate per oneri di urbanizzazione derivano da convenzioni e accordi di natura urbanistica stipulati prima dell'insediamento di questa Amministrazione e che quindi si sarebbero comunque concretizzate in maggiori entrate, in maggiore avanzo di amministrazione poi difficilmente utilizzabile a causa dei vincoli di finanza pubblica.

In fase di previsione, per l'esercizio 2015, sono stati iscritti a tale titolo Euro 968.000,00 utilizzati effettivamente per portare in pareggio l'equilibrio di parte corrente per Euro 399.624,06.

Le spese correnti 2015, che ammontano ad Euro 13.909.298,57, appaiono in leggero aumento rispetto agli anni precedenti; tuttavia dobbiamo considerare che nell'esercizio 2015 sono state impegnate spese una tantum, finanziate da corrispondenti entrate una tantum che finanziano i seguenti progetti straordinari per un totale di euro 1.013.100,00:

- sostegno del trasporto pubblico locale e precisamente l'attivazione della nuova linea di trasporto pubblico n. 561 per Euro 444.350,00
- bilancio partecipativo - parte corrente per euro 56.500,00
- spese una tantum per euro 65.000,00
- manutenzione parchi e giardini e progettazioni finanziate dagli operatori per Euro 46.600,00
- iniziative di marketing del territorio a sostegno della rete del commercio per euro 5.800,00.

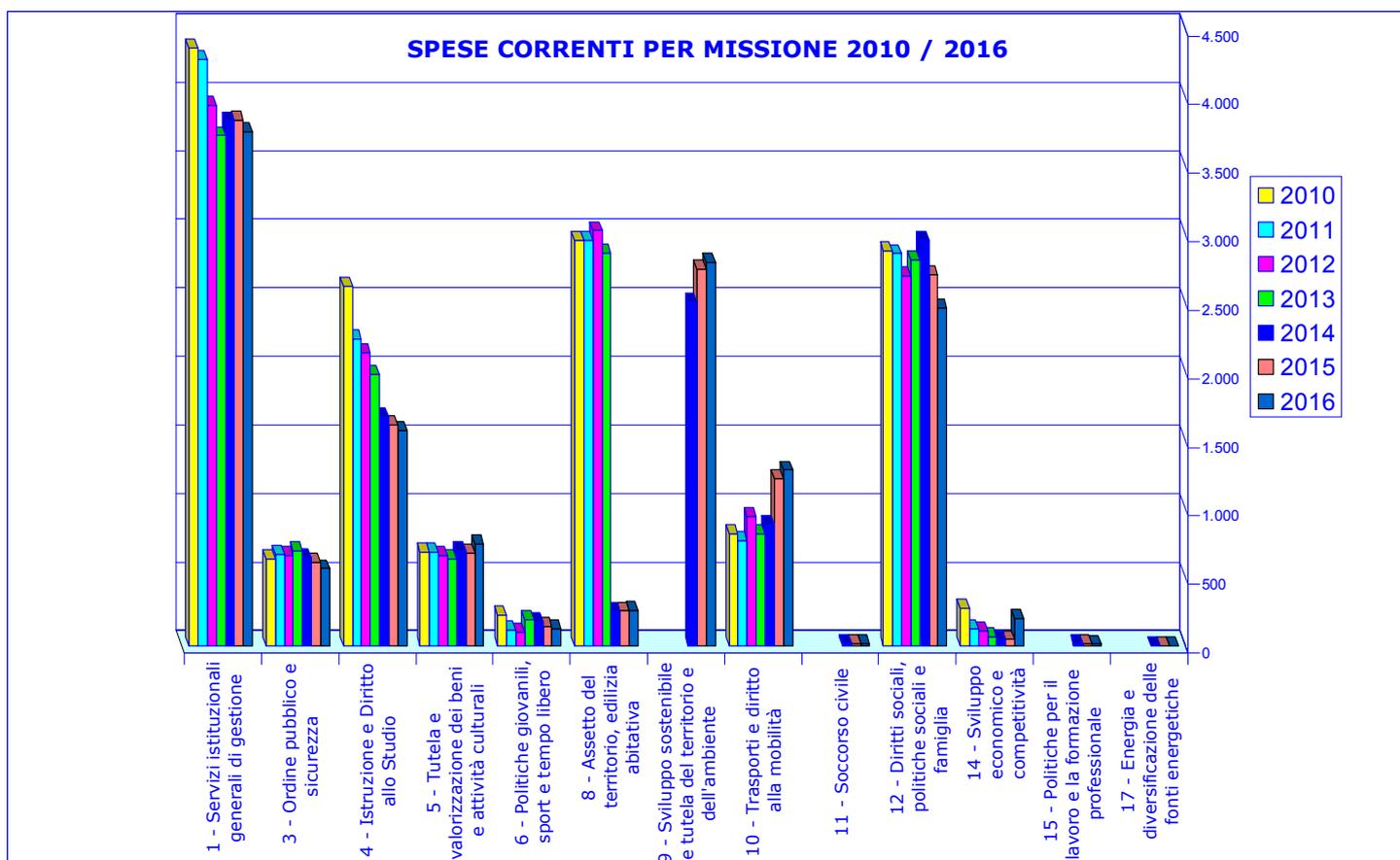
Le spese correnti 2016, che ammontano ad Euro 13.824.556,58,57, appaiono in linea con l'anno precedente; tuttavia dobbiamo considerare che anche nell'esercizio 2016 sono state impegnate spese una tantum, finanziate da corrispondenti entrate una tantum che finanziano i seguenti progetti straordinari per un totale di euro 700.000,00:

- sostegno del trasporto pubblico locale e precisamente l'attivazione della nuova linea di trasporto pubblico n. 561 per Euro 473.081,04
- spese per referendum, euro 75.667,99
- iniziative di marketing del territorio a sostegno della rete del commercio per euro 150.468,99.

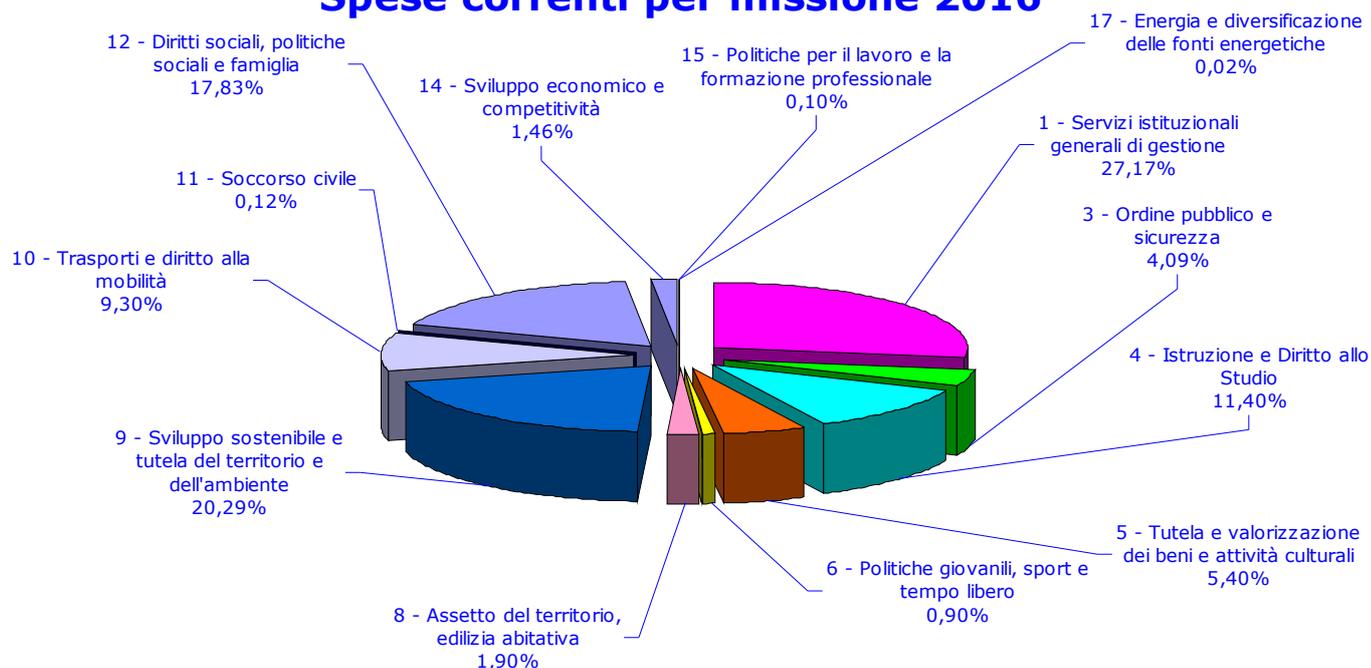
Per l'esercizio 2016, sono stati utilizzati proventi derivanti da oneri di urbanizzazione per finanziare l'equilibrio di parte corrente per Euro 420.031,82.

SPESE CORRENTI PER MISSIONE (migliaia di Euro)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 - Servizi istituzionali generali di gestione | 4.365 | 4.281 | 3.946 | 3.725 | 3.834 | 3.835 | 3.756 |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 637 | 671 | 660 | 696 | 642 | 615 | 566 |
| 4 - Istruzione e Diritto allo Studio | 2.623 | 2.240 | 2.143 | 1.983 | 1.673 | 1.612 | 1.576 |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 687 | 686 | 662 | 637 | 692 | 679 | 747 |
| 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 230 | 121 | 100 | 193 | 180 | 143 | 125 |
| 8 - Assetto del territorio, edilizia abitativa | | | | | 253 | 256 | 263 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.959 | 2.961 | 3.031 | 2.868 | 2.511 | 2.752 | 2.805 |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 822 | 770 | 946 | 822 | 888 | 1.222 | 1.285 |
| 11 - Soccorso civile | | | | | 17 | 17 | 17 |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 2.887 | 2.865 | 2.704 | 2.820 | 2.964 | 2.708 | 2.465 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | 277 | 125 | 112 | 68 | 46 | 48 | 202 |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | 19 | 19 | 14 |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | 3 | 3 | 3 |
| | 15.487 | 14.720 | 14.304 | 13.812 | 13.722 | 13.909 | 13.824 |



Spese correnti per missione 2016



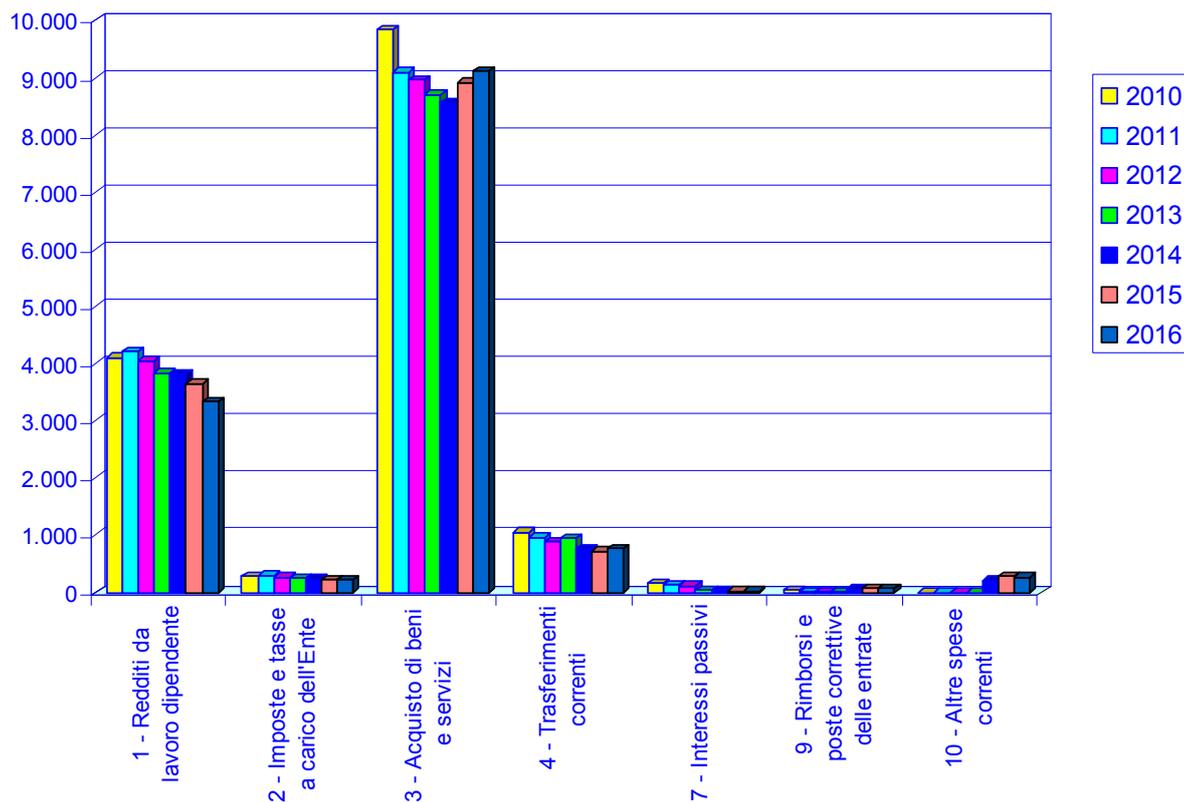
Analizzando le spese correnti per missione, notiamo che le missioni per le quali vengono impiegate la maggior parte delle risorse sono la missione relativa ai servizi istituzionali generali e di gestione - 27,17% delle spese correnti - (che comprende tutte le spese per il funzionamento della "macchina" comunale), di istruzione pubblica - 11,40% - e dei diritti sociali - 17,83%. La missione relativa alla tutela del territorio ed ambiente - 20,29% - comprende le prestazioni di servizi relativi alla raccolta e smaltimento dei rifiuti. Da evidenziare lo sforzo di contenere i costi della missione 1.

Leggendo le spese per macroaggregato, notiamo la forte incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi (65,88% del totale delle spese correnti del Comune di Arese), che sono da ritenersi spese consolidate e di difficile contrazione, soggette ad aumenti costanti dovuti all'inflazione, e delle spese di personale (24,10%) oltre IRAP. Da notare l'esigua percentuale di incidenza degli interessi passivi (0,25%) che l'ente paga a fronte dell'indebitamento in essere molto al di sotto delle percentuali permesse dalla normativa.

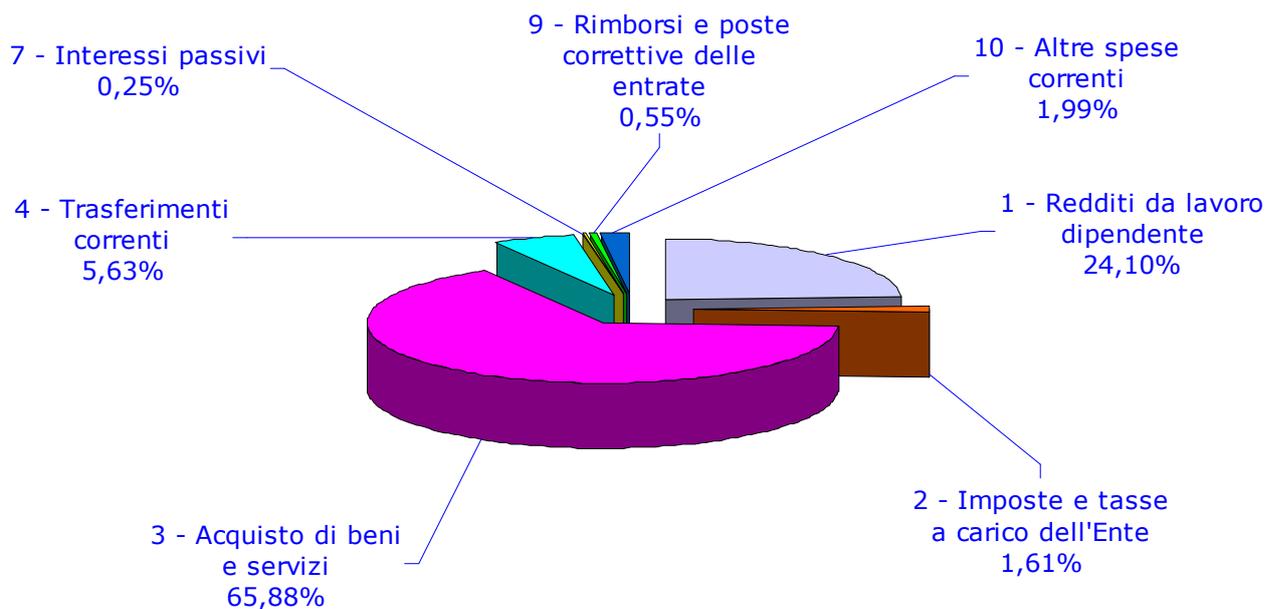
SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO (migliaia di euro)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 - Redditi da lavoro dipendente | 4.108 | 4.207 | 4.044 | 3.838 | 3.815 | 3.653 | 3.332 |
| 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente | 284 | 299 | 277 | 258 | 243 | 223 | 222 |
| 3 - Acquisto di beni e servizi | 9.839 | 9.095 | 8.965 | 8.704 | 8.571 | 8.913 | 9.107 |
| 4 - Trasferimenti correnti | 1.058 | 968 | 889 | 952 | 778 | 721 | 778 |
| 7 - Interessi passivi | 160 | 142 | 117 | 38 | 38 | 36 | 34 |
| 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 38 | 9 | 12 | 22 | 60 | 81 | 76 |
| 10 - Altre spese correnti | 0 | 0 | 0 | 0 | 217 | 282 | 275 |
| Totale | 15.487 | 14.720 | 14.304 | 13.812 | 13.722 | 13.909 | 13.824 |

**SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO
2010 / 2016**



SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO 2016



Per il macroaggregato 1, redditi da lavoro dipendente (**spese per il personale**), è stato verificato il rispetto:

- a) dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 del d.l. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- b) dei vincoli disposti all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- c) dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006;
- d) del divieto di ogni attività gestionale per il personale ex art.90 del Tuel.

Ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, i documenti di programmazione del fabbisogno di personale rispettano il principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Il piano occupazionale per il triennio 2016/2018 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 62 del 17.03.2016.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2016 e opportunamente ricalcolata in base ai trattamenti stipendiali vigenti all'01/01/2004 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

Spese per il personale

29

| | Spesa media rendiconto 2011/ 2013 | Rendiconto 2016 |
|--|--------------------------------------|----------------------|
| spesa intervento 01 | 3.442.304,23 | 2.934.045,81 |
| spese incluse nell'int.03 | 26.896,05 | |
| irap | 218.402,07 | 186.118,71 |
| altre spese incluse | | |
| Totale spese di personale | 3.687.602,35 | 3.120.164,52 |
| spese escluse | 235.006,18 | 200.940,83 |
| Spese soggette al limite (c. 557 o 562) | 3.452.596,17 | 2.919.223,69 |
| Spese correnti | | 13.824.556,58 |
| Incidenza % su spese correnti | | 21,12% |

Di seguito la tabella dimostrativa del rispetto dei vincoli relativi a particolari categorie di beni e servizi soggetti ai tagli imposti dal Dl. 66/2014:

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

| Tipologia spesa | Rendiconto 2009 | riduzione disposta % | Limite | Impegni 2016 | sforamento |
|--|--------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Studi e consulenze | 40.024,89 | 80,00 | 8.004,98 | 0,00 | 8.004,98 |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità | 115.524,53 | 80,00 | 23.104,91 | 0,00 | 23.104,91 |
| Spese di rappresentanza | | | | 1.623,48 | |
| Spese per autovetture rif. Rendiconto 2011 | 14.973,65 | 30,00 | 4.492,10 | 10.207,31 | -5.715,22 |
| Sponsorizzazioni | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missioni | 3.500,00 | 50,00 | 1.750,00 | 675,45 | 1.074,55 |
| Formazione | 38.400,00 | 50,00 | 19.200,00 | 17.674,80 | 1.525,20 |
| | 212.423,07 | | 56.551,98 | 30.181,04 | 27.994,42 |

- **Spese in conto capitale** (Titolo II) riguardano la cosiddetta attività straordinaria di gestione e la realizzazione e manutenzione straordinaria di opere pubbliche, l'acquisto di beni durevoli, i trasferimenti e i conferimenti di capitale. L'andamento altalenante rispecchia quello delle entrate annue a disposizione per il loro finanziamento e la necessità di rispettare il saldo imposto dal patto di stabilità interno.

Nel 2016 sono state riportate opere pubbliche finanziate con avanzo di amministrazione 2015 (Fondo pluriennale vincolato) per Euro 13.162.874,84 che verranno realizzate negli esercizi 2016 e successivi (come tabella a pag. 10).

Nell'esercizio 2017 sono state riportate (eliminandole dall'esercizio 2016) opere pubbliche finanziate nel 2016 (in parte con avanzo di amministrazione 2015). Tali opere vengono finanziate in entrata 2017 con il fondo pluriennale vincolato per euro 12.770.264,39 e verranno realizzate/ultimate nell'esercizio 2017.

| Descrizione opera | Importo |
|--|------------------------|
| 1) Opere di completamento scuola elementare Don Gnocchi | € 1.385.136,00 |
| 2) Riqualificazione ambientale ex fontanile di Via Leopardi | € 243.340,78 |
| 3) Realizzazione nuovo parcheggio e parco pubblico in Viale Marietti | € 614.639,19 |
| 4) Demolizione vecchia biblioteca e realizzazione nuova sede Associazioni | € 2.187.555,98 |
| 5) Realizzazione nuovo edificio da destinarsi a sede di attività socio sanitarie | € 1.641.292,00 |
| 6) Realizzazione nuovo archivio e magazzino comunale | € 877.738,00 |
| 7) Completamento cimitero di Valera | € 812.091,00 |
| 8) Realizzazione nuova caserma dei Carabinieri | € 2.065.441,00 |
| 9) Ristrutturazione immobile destinato ad edilizia residenziale pubblica | € 1.355.870,54 |
| 10) Riqualificazione Piazza Carlo Alberto Dalla Chiesa - primo stralcio | € 358.281,00 |
| 11) Esecuzione opere di interventi di potatura e risanamento del patrimonio arboreo comunale | € 365.758,00 |
| 12) Riqualificazione assi viari e messa in sicurezza marciapiedi e piste ciclabili | € 489.275,78 |
| 13) Acquisto di n. 2 autovetture per i servizi sociali | € 16.867,28 |
| 14) Acquisto arredi per i plessi scolastici | € 37.842,28 |
| 15) Opere di efficientemente energetico impianti sportivi | € 52.460,00 |
| 16) Spese di informatizzazione | € 3.287,99 |
| 17) Manutenzione straordinaria scuole elementari | € 222.000,00 |
| 18) Manutenzione straordinaria scuole medie | € 31.387,57 |
| 19) Costruzione e manutenzione straordinaria cimiteri | € 10.000,00 |
| Totale | € 12.770.264,39 |

Le spese in conto capitale possono essere suddivise, come per le spese correnti, per missioni. Di seguito si riporta l'elenco redatto dal Responsabile del Settore Lavori Pubblici e Manutenzioni contenente le principali opere pubbliche, effettuate nel periodo preso in considerazione, suddivise in base all'anno di realizzazione e/o collaudo e distinte tra opere finanziate con fondi propri dell'Ente ed opere eseguite a carico di operatori privati, in base ad obbligazioni legate a permessi di costruire o a Piani Urbanistici.

Opere finanziate dal Comune:

Investimenti 2010

- Lavori di ristrutturazione cucina Scuola Elementare Pascoli sita in via Col di Lana n. 7 – Euro 96.129,08
- Lavori di messa in sicurezza, accessibilità ai disabili, risparmio energetico del Bocciodromo inserito nel Centro Sportivo Comunale D. Ancilotto – Euro 79.036,00
- Lavori di ristrutturazione con rifacimento della copertura e adeguamento alla norma antisismica della Scuola Media S. Pellico - 1° stralcio - Euro 385.357,23
- Lavori di eliminazione e superamento barriere architettoniche dei marciapiedi delle vie Don Minzoni, Varzi (strada chiusa), Allende (tratto) e Ungaretti (tratto) – 2° intervento - Euro 125.524,33
- Lavori di eliminazione e superamento barriere architettoniche dei marciapiedi delle vie Valera (tratto), Gran Paradiso (tratto) e Sempione (tratto) – 1° intervento - Euro 135.919,44

Investimenti 2011

- Lavori per la messa a norma dell'impianto d'illuminazione del locale piscina ubicato in viale Varzi - Euro 13.311,67
- Lavori di ristrutturazione dell'alloggio del comandante al piano primo della Caserma dei Carabinieri di via Resegone 19 - Euro 50.326,62
- Lavori di manutenzione straordinaria ed abbattimento barriere architettoniche - risanamento e rifacimento dei manti d'usura su strade diverse del territorio - Euro 242.397,25.

Investimenti 2012

- Lavori di rimozione controsoffitto esistente e fornitura e posa in opera di nuova struttura per messa in sicurezza solai presso la Scuola Media Silvio Pellico – Euro 150.000,00.

Investimenti 2013

Lavori di adeguamento della Scuola Media Silvio Pellico alle vigenti disposizioni in materia di sicurezza e igiene del lavoro o alle norme per l'abbattimento delle barriere architettoniche, ai sensi dell'art 1 comma 626 della L 296/2006– Euro 350.000,00 di cui € 274.977,90 finanziati dall'Inail;

Lavori di manutenzione straordinaria scuole dell'infanzia (per eliminazione pavimentazione in amianto): Euro 1.092.000,00

Lavori di manutenzione straordinaria risanamento e rifacimento tappetini e manti di usura su strade diverse del territorio – anno 2013: Euro 396.955,21

Investimenti 2014

Le opere pubbliche realizzate nel 2014 sono:

1. messa a norma e rimozione amianto scuola media Silvio Pellico – importo progetto Euro 520.000
2. ristrutturazione spogliatoi palestra scuola elementare Europa Unita – importo progetto Euro 86500
3. ristrutturazione della via Aldo Moro – importo progetto Euro 265.000,00
4. Installazione corpi illuminanti con tecnologia a LED presso la scuola materna Arcobaleno – Euro 26.500,00

Investimenti 2015

Le opere pubbliche avviate/realizzate nel 2015 sono:

- Manutenzione Straordinaria copertura Via Caduti 2 e sostituzione sistemi oscuranti (opera parzialmente finanziata da Expo SPA) – importo progetto Euro 280.000,00
- interventi di potatura sul patrimonio arboreo anno 2015: – importo progetto Euro 150.000,00
- lavori di costruzione loculi e ossari cimitero arese: blocchi 3 e 4 completamento a seguito risoluzione contratto– importo progetto Euro 500.000,00
- Manutenzione straordinaria e adeguamento impiantistico piano primo casa di riposo Gallazzi Vismara – trasformazione minialloggi in camere di degenza lotti 2 e 3: importo progetto € 400.000,00
- Riqualficazione Scuola Elementare "G. Pascoli" Via Col di Lana, 7 - Comune di Arese Opere di bonifica amianto, rifacimento impianto di riscaldamento, adeguamento normativo e abbattimento barriere architettoniche – D.M. 267/2013: importo € 650.000,00
- riqualficazione e risanamento della palestra della scuola elementare "Europa unita" di via varzi 13: importo € 52.000,00
- risanamento e riqualficazione della scuola elementare Europa Unita di via varzi 13 - 1° intervento: bonifica amianto, rifacimento impianto di riscaldamento e messa in sicurezza - dm 267/2013: importo € 810.000,00
- lavori di manutenzione straordinaria urgente parquet e adeguamento a norma fip palestra CSDA: importo € 31.500,00
- Realizzazione impianto fotovoltaico sulla copertura della scuola primaria Don Gnocchi e della sede della polizia locale : importo ca € 405.000,00(opera parzialmente finanziata da Expo SPA)
- Realizzazione nuovo impianto di illuminazione con ottiche a led in Via delle Industrie: importo € 186.000,00 (opera parzialmente finanziata da Expo SPA).

Investimenti 2016

Le opere pubbliche avviate/realizzate/proseguite nel 2016 sono:

- Lavori di demolizione vecchia biblioteca e realizzazione nuova sede per associazioni: importo ca € 2.190.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Realizzazione nuovo edificio da destinarsi a sede di attività socio sanitarie: importo ca € 1.660.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Riqualficazione Via Monviso: importo ca € 411.000,00 – Lavori pressochè ultimati
- Opere di completamento nuovo centro civico – biblioteca comunale: importo ca € 160.000,00 Lavori ultimati
- Ristrutturazione immobile comunale destinato ad edilizia residenziale pubblica sito in via Repubblica 29: importo ca € 1.370.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Riqualficazione Piazza C.A. Dalla Chiesa - I stralcio: importo ca € 120.000,00 – GARA AGGIUDICATA
- Realizzazione nuovo archivio e magazzino comunale: importo ca € 900.000, GARA AGGIUDICATA
- Opere di completamento seminterrato scuola elementare Don Gnocchi: importo ca € 1.600.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Riqualficazione ambientale ex Fontanile leopardi: importo ca € 245.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Realizzazione nuovo parco e parcheggio pubblico in località Marietti: importo ca € 615.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Realizzazione nuova caserma dei carabinieri: importo ca € 2.100.000,00 GARA AGGIUDICATA
- Completamento cimitero di Valera: importo ca € 830.00,00 GARA AGGIUDICATA
- Fornitura e posa di porte interne e serramenti esterni presso la scuola elementare Don Gnocchi: importo € 180.000,00 GARA AGGIUDICATA

- Interventi di potatura e riqualificazione dell'arredo urbano comunale – anno 2016 -" € 320.000,0
- lavori di Riqualificazione assi viari e messa in sicurezza marciapiedi/piste ciclabili – anno 2016 redatto dal Settore LL.PP. e Manutenzioni dell'Ente ed avente un importo complessivo di € 450.000,00
- fornitura con posa in opera di recinzione in plastica riciclata presso il Laghetto località Morganda: € 39.000,00

Opere pubbliche a carico di operatori privati:

2010

- Lavori di ristrutturazione di via dei Platani - Euro 478.809,85
- Lavori di riqualificazione Parco Pubblico Laghetto Morganda - 1° e 2° lotto funzionale e di realizzazione di parcheggio pubblico e rifacimento tratto di via Mattei, nell'ambito del programma integrato di intervento in variante al P.R.G. relativo alle aree site in via Giannetto Mattei - operatore Orizzonte Casa s.r.l. - Euro 693.475,33
- Lavori di rifacimento marciapiedi e pista ciclabile di via Nuvolari: tratto da via dei Tigli a via dei Platani - Euro 108.688,50
- Realizzazione di parcheggio pubblico in via Senato, opere di urbanizzazione del programma integrato di intervento delle aree di via Senato n. 4, operatore Galassia Due s.r.l. - Euro 83.911,30

2011

- Opere di urbanizzazione primaria e secondaria relativi al piano di lottizzazione di via delle Industrie - via Marconi - Imm.re Amot s.r.l.- Euro 74.898,46
- Centro cottura di Via Varzi per euro 2.503.000
- 6 alloggi da concedere in locazione nel complesso Le Fontane di Via Statuto per euro 716.000
- Parcheggio via Dei Giardini, Mattei, Vismara per Euro 526.000

2012

- Opere di urbanizzazione stradali a scomputo oneri realizzate in via Madre Teresa di Calcutta di cui al piano di lottizzazione di via Campogallo - Soc. Manzoni Immobiliare srl subentrata alla Soc. Petrarca Immobiliare srl negli obblighi in capo ad essa - Euro 117.339,00
- Opere di urbanizzazione stradali a scomputo oneri realizzate in via Madre Teresa di Calcutta di cui al piano integrato di intervento - Soc. Manzoni Immobiliare srl – Euro 146.268,00
- Lavori di ristrutturazione con rifacimento della copertura ed adeguamento alla normativa antisismica della Scuola Media "Silvio Pellico": II stralcio funzionale – Euro 439.364,26.

Nel corso del 2010 sono state impegnate le risorse necessarie alla costruzione della nuova biblioteca comunale per Euro 2.600.000 circa finanziate con avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente; tale somma è stata liberata a fine 2012 ritornando a formare avanzo di amministrazione per investimenti.

2013

Lavori di realizzazione pista ciclabile spostamento pedonale e sistemazione recinzione: vedasi SCIA n 261/2012.

Lavori di riqualificazione ambientale area ex alfa romeo – cintura verde di Valera – lotti 1,2,4: Euro 2.076.519,59.

Lavori di manutenzione ordinaria edile e straordinaria impianti centro sportivo comunale– anno 2013: Euro 1.877.310,67.

Manutenzione pavimentazioni box cani ed uffici e degenze esterne presso parco canile comunale: Euro 47.729,31 (in parte finanziato da Regione Lombardia ed in parte dal concessionario del canile).

Lavori di Rifacimento coperture scuola materna Rodari, asilo nido Aquilone, scuola elementare Europa Unita, scuola materna Arcobaleno, scuola media L da Vinci: € 1.250.917,00.

Lavori di forestazione urbana: Euro 11.715,69.

Lavori di realizzazione parcheggio, pubblica illuminazione e pista ciclabile in via della Moia 1: Euro 180.361,81.

2014

Ristrutturazione via privata Alfa Romeo e via per Bariana (tratto in Arese) realizzata a seguito di protocollo di intesa - Euro 360.000,00

Realizzazione di nuovi campi da calcio polifunzionali A5/A7 e campo da beach volley nell'ambito dell'ADP aree ex Alfa Romeo - Euro 248.707,21

2015

- Rifacimento tappetino di usura di ca 33.000,00 metri quadrati di strade comunali: intervento a carico di Expo
- Realizzazione nuovo centro civico biblioteca comunale nell'ambito dell'ADP aree ex Alfa Romeo - Euro 3.570.000,00
- Opere di urbanizzazione primaria PII sud: opere infrastrutturali (strade, parcheggi, fognature) previste nell'ambito del PII sud - importo € 4.800.000,00
- Opere di urbanizzazione secondaria del PII sud, che includono un grande parco pubblico comprensivo di parco giochi, area sgambamento cani e piste ciclo-pedonali: importo € 4.300.000.

2016

Progetto per la fornitura di "arredi attrezzature, impianti e servizi complementari del nuovo centro civico - biblioteca comunale" - ca Euro 975.000,00

SPESE PER INVESTIMENTI (migliaia di euro)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | TOTALE |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 - Servizi istituzionali generali di gestione | 290 | 49 | 71 | 44 | 34 | 594 | 109 | 1.191 |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 3 | 165 | 23 | 32 | 14 | 0 | 15 | 252 |
| 4 - Istruzione e Diritto allo Studio | 388 | 650 | 308 | 976 | 525 | 1.542 | 136 | 4.525 |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 2.660 | 29 | 33 | 29 | 29 | 84 | 252 | 3.116 |
| 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 20 | 20 | 0 | 86 | 271 | 91 | 65 | 553 |
| 8 - Assetto del territorio, edilizia abitativa | 208 | 490 | 297 | 239 | 172 | 339 | 169 | 2.287 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | 27 | 154 | 192 | |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 300 | 286 | 30 | 408 | 318 | 317 | 458 | 2.117 |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 190 | 148 | 139 | 854 | 27 | 927 | 107 | 2.392 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4.059 | 1.837 | 901 | 2.668 | 1.417 | 4.048 | 1.503 | 16.433 |

L'andamento della spesa in conto capitale, a differenza della spesa corrente, ha un andamento più irregolare, in quanto condizionata dalla disponibilità di specifiche risorse finanziarie, dalla politica degli investimenti dell'Ente e dall'esigenza di rispettare il saldo programmatico imposto dal patto di stabilità interno.

Si ritiene interessante evidenziare l'analisi delle fonti attraverso le quali si è provveduto al finanziamento delle spese in conto capitale. In particolare, si rileva l'importanza delle risorse finanziarie proprie nel corso degli anni e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione scaturente dagli esercizi precedenti.

ANALISI FONTI DI FINANZIAMENTO (migliaia di euro)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | TOTALE |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Risorse proprie (alienazioni, proventi concessioni edilizie, ecc.) | 938 | 431 | 823 | 2.515 | 1.026 | 2.443 | 1.316 | 9.492 |
| Trasferimenti da Stato-Provincia-Regione e altri soggetti | 105 | 336 | 44 | 153 | 390 | 694 | 95 | 1.817 |
| Avanzo di amministrazione esercizi precedenti | 3.016 | 1.070 | 34 | 0 | 1 | 81 | 0 | 4.202 |
| Ricorso al credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contributi in conto capitale da imprese | | | | | | 830 | 92 | 922 |
| | 4.059 | 1.837 | 901 | 2.668 | 1.417 | 4.048 | 1.503 | 16.433 |

- **Spese per incremento di attività finanziarie** (Titolo III): non vi son state spese per incremento di attività finanziarie nell'esercizio 2016.
- **Spese per rimborso di prestiti** (Titolo IV) si riferiscono alla restituzione della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti per la realizzazione di opere pubbliche. La quota capitale per rimborso di prestiti pagata nel 2016 è di 44.118,98 euro.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL e la percentuale d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti è dello 0,25%.

| Anno | 2016 |
|---------------------------------------|------------|
| Residuo debito (+) | 936.235,55 |
| Nuovi prestiti (+) | |
| Prestiti rimborsati (-) | 44.118,98 |
| Estinzioni anticipate (-) | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | |
| Totale al 31/12/2016 | 892.116,57 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 19.248,00 |
| Debito medio per abitante | 46,35 |

QUADRO DEI MUTUI CONTRATTI NEL 2015 E ANNI PRECEDENTI IN AMMORTAMENTO NEL 2016

| N° | Mutuante | Importo iniziale | Residuo iniziale | Tasso int. | Periodo ammort. | | N° rate annue | Quota capitale | | Quota interessi | | Totale rata | Residuo finale |
|------------------------|--|---------------------|-------------------|------------|-----------------|------|---------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Finalita' | | | | Inizio | Fine | | Capitolo | Importo | Capitolo | Importo | | |
| 1 | CASSA DEPOSITI E PRESTITI - CF.80199230584 Mutuo nr. 8 - (Rinegoziato) MANUTENZ.STR.OPERE VARIE | 483.821,51 | 366.383,06 | 4,43600 % | 2006 | 2031 | 2 | 50024.03.0010 | 16.145,76 | 10051.07.0030 | 16.075,66 | 32.221,42 | 350.237,30 |
| 2 | CASSA DEPOSITI E PRESTITI - CF.80199230584 Mutuo nr. 14 - (Rinegoziato) RISTRUTTURAZIONE SC.ELEM. | 547.539,47 | 414.634,73 | 4,43600 % | 2006 | 2031 | 2 | 50024.03.0010 | 18.272,11 | 04021.07.0030 | 18.192,77 | 36.464,88 | 396.362,62 |
| 3 | REGIONE LOMBARDIA - CF.80050050154 Mutuo nr. 20 - CONTRIBUTO FRISL LAV.ELIM.BARRIERE | 100.778,57 | 80.622,88 | 0,00000 % | 2012 | 2031 | 1 | 50024.03.0011 | 5.038,93 | | 0,00 | 5.038,93 | 75.583,95 |
| 4 | REGIONE LOMBARDIA - CF.80050050154 Mutuo nr. 21 - CONTRIBUTO FRISL LAV.ELIM.BARRIERE | 93.243,63 | 74.594,88 | 0,00000 % | 2012 | 2031 | 1 | 50024.03.0011 | 4.662,18 | | 0,00 | 4.662,18 | 69.932,70 |
| Totali generali | | 1.225.383,18 | 936.235,55 | | | | | | 44.118,98 | | 34.268,43 | 78.387,41 | 892.116,57 |

Il Comune di Arese non ha in atto contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata e non ha prestato alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti e altri soggetti.

- **Spese che vengono effettuate per conto di terzi** (Titolo VII) si tratta principalmente di ritenute erariali e previdenziali, spese e relativo rimborso, anticipazioni e relativo rimborso, depositi e relativa restituzione. Le entrate e spese per conto di terzi si compensano tra loro, poiché l'importo in entrata è uguale all'importo di spesa, quindi non vanno ad incidere sul risultato della gestione.

Nell'esercizio 2016 non è stato fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

GESTIONE RESIDUI

Per quanto riguarda la gestione dei residui, con la deliberazione di riaccertamento degli stessi (G.C. 49 del 16/03/2017) si è provveduto a:

- a) cancellare residui passivi derivanti dagli anni precedenti per l'importo complessivo totale di € 476.543,02;
- b) eliminare residui attivi derivanti dagli anni precedenti per l'importo complessivo totale di € 9.583,86;

dando atto che i residui attivi riferiti agli esercizi 2016 e precedenti ammontano, al 31/12/2016, a Euro 4.016.924,77 (di cui Euro 2.736.790,51 provenienti dalla gestione di competenza 2016 e Euro 1.280.134,26 provenienti dagli anni precedenti)

e che i residui passivi riferiti agli esercizi 2016 e precedenti sono, al 31/12/2016, Euro 5.472.627,02 (di cui Euro 4.572.390,69 provenienti dalla gestione di competenza 2016 e Euro 900.236,33 provenienti dagli anni precedenti).

Analisi anzianità dei residui

41

| RESIDUI | Esercizi precedenti | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Totale |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| ATTIVI | | | | | | | |
| Titolo I | 15.225,80 | 57.086,64 | 85.545,88 | | 118.332,36 | 1.608.498,45 | 1.884.689,13 |
| di cui Tarsu/tari | | | | | 114.822,35 | 263.636,67 | |
| di cui F.S.R o F.S. | | | | | 3.509,81 | 168.048,21 | |
| Titolo II | | | | 35.027,89 | 73.016,08 | 222.186,54 | 330.230,51 |
| di cui trasf. Stato | | | | | | 20.234,80 | |
| di cui trasf. Regione | | | | | 48.864,47 | 24.388,75 | |
| Titolo III | 14.653,10 | | 2.700,00 | 4.768,75 | 132.339,15 | 813.923,95 | 968.384,95 |
| di cui Tia | | | | | | | |
| di cui Fitti Attivi | | | | 2.148,95 | 87.250,31 | 140.963,82 | |
| di cui sanzioni CdS | | | | | | 13.459,28 | |
| Tot. Parte corrente | 29.878,90 | 57.086,64 | 88.245,88 | 39.796,64 | 323.687,59 | 2.644.608,94 | |
| Titolo IV | | | | 74.853,46 | 300.000,00 | 80.743,79 | 455.597,25 |
| di cui trasf. Stato | | | | 74.853,46 | 300.000,00 | | |
| di cui trasf. Regione | | | | | | 3.440,71 | |
| Titolo V | 250.000,00 | | | | | | 250.000,00 |
| Tot. Parte capitale | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 74.853,46 | 300.000,00 | 80.743,79 | |
| Titolo VI | 114.487,08 | | | | | | 114.487,08 |
| Titolo IX | 1.191,98 | | 379,00 | 117,60 | 409,49 | 11.437,78 | 13.535,85 |
| Totale Attivi | 395.557,96 | 57.086,64 | 88.624,88 | 114.767,70 | 624.097,08 | 2.736.790,51 | 4.016.924,77 |
| PASSIVI | | | | | | | |
| Titolo I | 12.314,21 | 10.790,00 | 28.731,93 | 70.630,03 | 197.418,46 | 3.708.718,50 | 4.028.603,13 |
| Titolo II | | 2.127,72 | | 217.962,69 | 227.229,74 | 780.413,65 | 1.227.733,80 |
| Titolo III | | | | | | | |
| Titolo IV | | | | | | | |
| Titolo V | | | | | | | |
| Titolo VI | 97.413,75 | 2.381,42 | 631,80 | 1.484,50 | 31.120,08 | 83.258,54 | 216.290,09 |
| Totale Passivi | 109.727,96 | 15.299,14 | 29.363,73 | 290.077,22 | 455.768,28 | 4.572.390,69 | 5.472.627,02 |

In riferimento ai residui con anzianità superiore ai cinque anni, notiamo che sono di importi relativamente irrilevanti:

Entrate -> Euro 29.878,90 per quanto riguarda le entrate correnti
Euro 250.000,00 relativi ad un Buono Postale
Euro 114.487,08 relativi a due mutui con Cassa Depositi e Prestiti da devolvere ad altre opere
Euro 1.191,98 per partite di giro
Spese -> Euro 12.314,21 per spese correnti
Euro 97.413,75 per partite di giro.

IL BILANCIO PRO-CAPITE

Entrate correnti pro-capite (quanto ogni cittadino paga al comune)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Entrate tributarie (Titolo I) pro-capite € | 399,64 | 436,02 | 568,34 | 445,26 | 556,62 | 538,07 | 533,82 |
| <u>pressione tributaria</u> | | | | | | | |
| Trasferimenti corr. (Titolo II) pro-capite € | 256,09 | 203,26 | 85,67 | 137,42 | 16,43 | 14,49 | 24,52 |
| <u>pressione fiscale indiretta</u> | | | | | | | |
| Entrate extra-tributarie (Titolo III) pro-capite € | 170,07 | 127,95 | 112,77 | 102,98 | 105,42 | 151,56 | 138,25 |
| <u>contribuzione pro- capite ai servizi</u> | | | | | | | |
| Totale entrate correnti o costi pro-capite € | 825,80 | 767,22 | 766,78 | 685,65 | 678,46 | 704,12 | 696,59 |
| Totale spese correnti o benefici pro-capite € | 793,96 | 759,45 | 740,19 | 719,79 | 712,56 | 724,92 | 718,20 |

Spese correnti pro-capite

Benefici monetari pro-capite per funzione (quanto il comune spende per ogni cittadino)

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 - Servizi istituzionali generali di gestione | 241,32 | 228,44 | 223,76 | 220,88 | 204,19 | 194,12 | 199,10 | 199,87 | 195,14 |
| 4 - Istruzione e Diritto allo Studio | 129,25 | 132,27 | 134,48 | 115,55 | 110,87 | 103,34 | 86,88 | 32,05 | 29,41 |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 147,29 | 148,49 | 147,98 | 147,84 | 139,90 | 146,96 | 153,92 | 84,02 | 81,88 |
| 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,88 | 35,39 | 38,81 |
| 8 - Assetto del territorio, edilizia abitativa | | | | | | | 13,14 | 7,45 | 6,49 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 44,94 | 47,05 | 151,69 | 152,74 | 156,83 | 149,46 | 130,38 | 13,34 | 13,66 |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 46,70 | 44,59 | 42,15 | 39,71 | 48,97 | 42,84 | 46,11 | 143,43 | 145,73 |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 32,38 | 36,85 | 35,24 | 35,39 | 34,25 | 33,20 | 35,93 | 63,69 | 66,76 |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 33,17 | 33,80 | 32,66 | 34,61 | 34,18 | 36,27 | 33,34 | 0,89 | 0,88 |
| 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 18,25 | 13,40 | 11,81 | 6,27 | 5,18 | 10,06 | 9,35 | 141,14 | 128,07 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | 8,64 | 6,16 | 14,19 | 6,47 | 5,82 | 3,54 | 2,39 | 2,50 | 10,49 |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,99 | 0,99 | 0,73 |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,16 | 0,16 | 0,16 |
| TOTALE SPESE CORRENTI per abitan | 701,95 | 691,04 | 793,96 | 759,45 | 740,19 | 719,79 | 712,56 | 724,92 | 718,20 |

I RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2016

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2016

| | | GESTIONE | | |
|---|----------|--------------|---------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 21.663.103,94 |
| RISCOSSIONI | + | 3.483.879,79 | 15.012.933,96 | 18.496.813,75 |
| PAGAMENTI | - | 4.809.677,75 | 12.964.653,30 | 17.774.331,05 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | = | | | 22.385.586,64 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | - | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | = | | | 22.385.586,64 |
| RESIDUI ATTIVI | + | 1.280.134,26 | 2.736.790,51 | 4.016.924,77 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| RESIDUI PASSIVI | - | 900.236,33 | 4.572.390,69 | 5.472.627,02 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | - | | | 245.197,49 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | - | | | 12.770.264,39 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) | = | | | 7.914.422,51 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016: | | | | |
| Parte accantonata | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 | | | | 575.432,47 |
| Totale parte accantonata (B) | | | | 575.432,47 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 208.223,18 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | 114.487,08 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | | | | 322.710,26 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | | | | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | | | 7.016.279,78 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | | | |

L'esercizio 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 7.914.422,51 derivante:

- dalla gestione di parte corrente di competenza per euro 179.968,18 (considerato che la gestione corrente è stata finanziata con Euro 600.000,00 derivanti da proventi da permessi di costruire e DIA)
- dalla gestione in conto capitale di competenza per euro 598.390,05
- dalla gestione residui per euro 466.959,16
- dagli esercizi precedenti per, euro 6.669.105,12

Applicando le regole della nuova contabilità finanziaria ed economico patrimoniale dobbiamo ulteriormente rilevare che sono stati posticipati agli esercizi successivi, finanziati con fondo pluriennale vincolato, Euro 245.197,49 per spese correnti ed euro 12.770.264,39 per spese in conto capitale.

L'avanzo di amministrazione viene considerato dalla legge entrata straordinaria negli esercizi successivi e dovrà essere utilizzato per finanziare investimenti nel rispetto dei limiti di spesa imposti dai vincoli di finanza pubblica.

La composizione dell'avanzo di amministrazione 2016 è la seguente:

| | |
|--|---------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2016 | 7.914.422,51 |
| Quote vincolate 2016 | |
| Tfr Sindaco | 10.710,00 |
| Perdite di aziende partecipate | 8.023,37 |
| 10% alienazioni Art 56 bis DI 69/2013 | 111.421,87 |
| Entrate da mutui da devolvere su opere | 114.487,08 |
| Quota vincolata per rinnovo contrattuale | 78.067,94 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità | 575.432,47 |
| TOTALE | 898.142,73 |

Il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) sulla base dei principi contabili, è quantificato nel bilancio consuntivo dell'anno 2016 in € 575.432,47 ed è destinato a coprire:

- le entrate finali di difficile esazione che, ai fini del calcolo del FCDE, sono decurtate dalle tipologie previste dalla legge, a titolo di esempio, i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche compresi i fondi perequativi e i fondi di rotazione;
- le entrate finali che (ai fini del calcolo del FCDE) sono altresì decurtate da valori corrispondenti a fattispecie di spese attivabili solamente dopo la riscossione delle relative entrate, che ne garantiscono la copertura finanziaria;
- le entrate finali che (ai fini del calcolo del FCDE) sono altresì decurtate dai crediti esigibili nei confronti di soggetti che presentano contemporaneamente altrettanti o maggiori debiti scaduti nei confronti del Comune;
- le entrate finali che (ai fini del calcolo del FCDE) sono altresì decurtate dagli stanziamenti relativi ad entrate tributarie (addizionale irpef) accertabili per autoliquidazione.

Analizzando le dichiarazioni effettuate da ogni responsabile di servizio rileviamo che non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere al 31 dicembre 2016.

Nel corso del 2016, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 in data 15/03/2016, sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per Euro 5.018,24 derivanti dalla sentenza n. 3332/2015 del Tribunale Ordinario di Milano – Sezione lavoro che reca condanna del Comune di Arese al pagamento di tale somma.

Dall'analisi della seguente tabella possiamo asserire che il Comune di Arese non si trova in condizioni di deficitarietà strutturale.

TABELLA

DEI PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETA' (DECRETO 18 FEBBRAIO 2013)

| | | |
|---|----|-------------------------------------|
| 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) | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 2013 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 | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 2013 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 | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 tuoei | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 tuoei 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 | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei 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 | SI | <input checked="" type="checkbox"/> |

IL PAREGGIO DI BILANCIO

Gli enti locali erano tenuti al rispetto del patto di stabilità interno, per permettere il raggiungimento degli obiettivi macroeconomici a livello di saldi nazionali, che la Comunità Economica Europea impone al nostro Paese. Nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della Ue verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo:

- indebitamento netto della pubblica amministrazione/PIL inferiore al 3%
- debito pubblico della pubblica amministrazione/PIL convergente verso il 60%.

Il Comune di Arese ha sempre rispettato i vincoli imposti dal patto di stabilità interno:

| (in migliaia di Euro) | COMPETENZA MISTA | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | CONSUNTIVO 2009 | CONSUNTIVO 2010 | CONSUNTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2012 | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 |
| OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE | 2.482 | 2.482 | 904 | 814 | 1.242 | 593 | 369 |
| RISULTATO ESERCIZIO | 2.635 | 2.547 | 2.223 | 1.554 | 1.743 | 2.313 | 1.273 |

La Legge di stabilità 2016 (L. 208/2015) ha normato:

- 1) la soppressione del Patto di stabilità a decorrere dall'esercizio 2016;
- 2) l'applicazione, seppure parziale, della legge rafforzata 243/2012 sul nuovo pareggio di bilancio.

Per il solo anno 2016, sarà necessario rispettare il pareggio "temperato" di bilancio, con alcune deroghe:

- a) considera nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza, il Fondo Pluriennale Vincolato, di entrate e di spese, al netto della quota proveniente dal ricordo all'indebitamento;
- b) non considera le spese sostenute dagli Enti Locali per interventi di edilizia scolastica effettuati a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse provenienti dal ricorso dal debito, entro gli importi di 500 milioni di Euro.

L'articolo 9 comma 1 della Legge 113/2016 sostituisce i vincoli di competenza e cassa originariamente previsti con un unico saldo di competenza non negativo tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5 del nuovo schema di bilancio della contabilità armonizzata) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema).

Per l'esercizio 2016 il Comune di Arese ha rispettato il pareggio di bilancio.

MONIT/16

| MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 719 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 28/12/2015, N. 208 (LEGGE DI STABILITA' 2016) | | | |
|--|--|--|--------|
| CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI | | | |
| Comune di COMUNE DI ARESE | | | |
| (migliaia di euro) | | | |
| SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA (ART. 1, comma 710 e seguenti, Legge di stabilità 2016) | Sezione 1 | | |
| | Previsioni di competenza 2016 (1) | Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamen ti e impegni) al Dicembre 2016 | |
| | (a) | (b) | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (2) | + | 303 | 303 |
| B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito (2) | + | 13.163 | 13.163 |
| C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | + | 10.958 | 10.275 |
| D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti | + | 926 | 471 |
| D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo per i comuni) | - | 0 | 0 |
| D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2) | + | 926 | 471 |
| E) Titolo 3 - Entrate extratributarie | + | 3.026 | 2.661 |
| F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | + | 11.902 | 2.177 |
| G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | + | 0 | 0 |
| H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G) | + | 26.812 | 15.584 |
| I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | + | 16.103 | 13.825 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2) | + | 245 | 245 |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto della quota finanziata da avanzo (3) | - | 200 | 0 |
| I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) (4) | - | 0 | 0 |
| I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4) | - | 0 | 0 |
| I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 | - | 0 | 0 |
| I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto) | - | 0 | 0 |
| I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7) | + | 16.148 | 14.070 |

| | | | |
|---|----------|---------------|---------------|
| L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | + | 11.229 | 1.502 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito (2) | + | 12.770 | 12.770 |
| L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto della quota finanziata da avanzo(3) | - | 100 | 0 |
| L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4) | - | 0 | 0 |
| L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 | - | 0 | 0 |
| L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 | - | 0 | 0 |
| L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo per gli enti locali delle regioni Emilia Romagna, Lombardia e Veneto) | - | 0 | 0 |
| L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 | - | 0 | 0 |
| L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8) | + | 23.899 | 14.272 |
| M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria | + | 0 | 0 |
| N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M) | | 40.047 | 28.342 |
| O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N) | | 231 | 708 |
| P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2016 | | 0 | 0 |
| Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P) (5) | | 231 | 708 |
| R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2) | | | 0 |
| S) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE -rif. par. C.2) | | | 0 |

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI ARESE

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

| | | <i>Importi in migliaia di euro</i> |
|---------------------------------------|---|------------------------------------|
| SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016 | | |
| | | Competenza |
| 1 | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | 303 |
| 2 | Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito | 13.163 |
| 3 | ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 15.584 |
| 4 | SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 28.342 |
| 5= 1+2 +3-4 | SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 708 |
| 6 | SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016 | 0 |
| 7 | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE | 0 |
| 8=6 +7 | SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 0 |
| 9=5- 8 | DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 708 |

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

Tempestività dei pagamenti

Ai sensi dell'art. 8, comma 3-bis, del decreto legge 24/04/2014 n. 66 convertito con modificazione dalla legge 23/06/2014 n. 89, del decreto legislativo 14/03/2013 n. 33 e del D.P.C.M. 22 settembre 2014, "Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato 'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti'".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Di seguito vengono riportati gli indicatori di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. 33/13, così come modificato dal DL 66/14, già pubblicati sul sito istituzionale alla voce "Amministrazione trasparente".

Anno 2015: 6,39 giorni

Anno 2016: 8,13 giorni

Per quanto riguarda le informazioni relative ai propri **enti ed organismi strumentali** possiamo fare riferimento al DUP 2017/2019 approvato con deliberazione di C.C. n. 3 del 12/01/2017 alle pagine da 45 a 69.

I relativi rendiconti e bilanci sono consultabili sul sito istituzionale del Comune di Arese all'indirizzo:

<http://www.comune.arese.mi.it/Articoli/Amministrazione-Trasparente/Amministrazione-Trasparente-pubblicazioni-fino-al-31.12.2016/170-31%5Eenti-controllati.asp?ID=31>

L'elenco dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente con l'indicazione delle rispettive destinazioni è consultabile nel DUP 2017/2019 approvato con deliberazione di C.C. n. 3 del 12/01/2017 alle pagine 134 e seguenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTO |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 21.663.103,94 | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 115.000,00 | | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 303.264,79 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 13.162.874,84 | | | | |
| TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 10.275.273,54 | 10.655.686,39 | TIT. 1 - Spese correnti | 13.824.556,58 | 12.688.699,83 |
| TIT. 2 - Trasferimenti correnti | 471.532,39 | 307.282,19 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 245.197,49 | |
| TIT. 3 - Entrate extratributarie | 2.660.770,51 | 2.343.235,73 | | | |
| TIT. 4 - Entrate in conto capitale | 2.176.741,13 | 2.955.976,67 | TIT. 2 - Spese in conto capitale | 1.502.961,53 | 2.595.179,99 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 12.770.264,39 | |
| TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 15.584.317,57 | 16.262.180,98 | Totale spese finali | 28.342.979,99 | 15.283.879,82 |
| TIT. 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | TIT. 4 - Rimborso di prestiti | 44.118,98 | 44.118,98 |
| TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 2.165.406,90 | 2.234.632,77 | TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 2.165.406,90 | 2.446.332,25 |
| Totale entrate dell'esercizio | 17.749.724,47 | 18.496.813,75 | Totale spese dell'esercizio | 30.552.505,87 | 17.774.331,05 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 31.330.864,10 | 40.159.917,69 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 30.552.505,87 | 17.774.331,05 |
| DISAVANZO DELL'ESERCIZIO | 0,00 | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 778.358,23 | 22.385.586,64 |
| TOTALE A PAREGGIO | 31.330.864,10 | 40.159.917,69 | TOTALE A PAREGGIO | 31.330.864,10 | 40.159.917,69 |

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016) |
|--|--------------------|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 21.663.103,94 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 303.264,79 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (+) | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 13.407.576,44 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 13.824.556,58 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 245.197,49 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 17.000,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 44.118,98 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | -420.031,82 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <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 o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 600.000,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | O=G+H+I-L+M | 179.968,18 |

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016) |
|---|-----|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 115.000,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 13.162.874,84 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 2.176.741,13 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 600.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti | (-) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 1.502.961,53 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 12.770.264,39 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 17.000,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E | | 598.390,05 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti | (+) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 778.358,23 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|------------------------------------|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (1) ONERI DI URBANIZZAZIONE | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 2.908.343,30 | 1.457.456,77 | 1.457.456,77 |
| Uscite comp.(B) | 2.908.343,30 | 1.379.077,15 | 730.598,50 |
| Uscite cop.FPV | 832.033,08 | 324.976,58 | 285.231,76 |
| Uscite totali | 3.740.376,38 | 1.704.053,73 | 1.015.830,26 |
| Saldo (A-B) | 0,00 | 78.379,62 | 726.858,27 |

Finanziamenti

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo finanziato | Accertamenti | Incassato |
|---------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | Titolo 4 | | | | |
| 40500.01.0010 | CONTRIBUTO CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI AMMINISTRATIVE | 1.653.095,92 | 1.653.095,92 | 789.212,51 | 789.212,51 |
| 40500.01.0011 | CONTRIBUTO CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI AMMINISTRATIVE DA UTILIZZARE PER LA PARTE CORRENTE | 1.197.147,38 | 1.197.147,38 | 608.159,50 | 608.159,50 |
| 40500.01.0030 | MONETIZZAZIONE AREE | 58.100,00 | 58.100,00 | 60.084,76 | 60.084,76 |
| | Totale Titolo 4 | 2.908.343,30 | 2.908.343,30 | 1.457.456,77 | 1.457.456,77 |
| | Totale Finanziamenti | 2.908.343,30 | 2.908.343,30 | 1.457.456,77 | 1.457.456,77 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|---|----------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | Titolo 1 | | | | |
| 01051.03.0041 | SPESE DI MANUTENZIONE LOCALI E IMPIANTI UFFICI COM.LI | 40.000,00 | 40.000,00 | 34.078,70 | 20.034,11 |
| 01051.03.0180 | MANUTENZIONE ORDINARIA DEL PATRIMONIO PUBBLICO | 50.000,00 | 50.000,00 | 39.659,45 | 26.427,99 |
| | Totale Titolo 1 | 90.000,00 | 90.000,00 | 73.738,15 | 46.462,10 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 01052.02.0010 | AMPLIAMENTO-COMPLETAMENTO-ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE SEDE UFFICI MUNICIPALI | 118.145,32 | 105.000,00 | 9.516,24 | 0,00 |
| 01052.02.0042 | ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE | 71.848,93 | 30.000,00 | 27.963,08 | 12.217,00 |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|--|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 01052.02.0111 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO CASERMA CARABINIERI | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01052.02.0140 | ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE APPARTAMENTI | 142.284,46 | 35.000,00 | 6.516,38 | 4.758,00 |
| | Totale Titolo 2 | 337.278,71 | 175.000,00 | 43.995,70 | 16.975,00 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 01061.03.0010 | STUDI, PROGETTAZIONI, PERIZIE | 45.844,09 | 40.000,00 | 15.536,91 | 2.744,80 |
| | Totale Titolo 1 | 45.844,09 | 40.000,00 | 15.536,91 | 2.744,80 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 01082.02.0010 | NUOVO SISTEMA INFORMATIVO E RIPROGETTAZIONE ORGANIZZATIVA | 31.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01082.02.0012 | SPESE DI INFORMATIZZAZIONE | 39.574,42 | 42.862,41 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 2 | 70.574,42 | 55.862,41 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 04011.03.0035 | SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE MATERNE | 30.000,00 | 30.000,00 | 22.230,16 | 12.435,05 |
| | Totale Titolo 1 | 30.000,00 | 30.000,00 | 22.230,16 | 12.435,05 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 04012.02.0010 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E IMPIANTI SCUOLA MATERNA | 15.000,00 | 15.000,00 | 12.801,46 | 12.801,46 |
| | Totale Titolo 2 | 15.000,00 | 15.000,00 | 12.801,46 | 12.801,46 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 04021.03.0032 | SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE ELEMENTARI | 62.800,00 | 62.800,00 | 44.476,06 | 23.884,35 |
| 04021.03.0103 | SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE MEDIE | 60.000,00 | 60.000,00 | 36.515,69 | 22.486,03 |
| 04021.03.0201 | SPESE DI MANUTENZIONE LICEI | 7.000,00 | 7.000,00 | 4.790,95 | 2.931,85 |
| | Totale Titolo 1 | 129.800,00 | 129.800,00 | 85.782,70 | 49.302,23 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 04022.02.0020 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLE ELEMENTARI | 359.229,33 | 127.321,07 | 50.690,86 | 38.606,76 |
| 04022.02.0021 | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLE ELEMENTARI | 147.515,80 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.02.0030 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE | 428.612,43 | 427.830,02 | 23.742,81 | 1.651,12 |
| 04022.02.0031 | COMPLETAM.RISTRUTTURAZ.EDIFICIO ISTRUZIONE SECONDARIA | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI | 1.637.735,81 | 222.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.05.0071 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE | 31.387,57 | 31.387,57 | 0,00 | 0,00 |
| 04062.02.0010 | CENTRO COTTURA PRESSO SCUOLA MEDIA VALERA | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|--|---------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| | Totale Titolo 2 | 2.610.480,94 | 914.538,66 | 74.433,67 | 40.257,88 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 05021.03.0025 | SPESE DI MANUTENZIONE BIBLIOTECA COMUNALE | 15.000,00 | 11.436,00 | 7.052,44 | 2.576,35 |
| | Totale Titolo 1 | 15.000,00 | 11.436,00 | 7.052,44 | 2.576,35 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 05022.02.0010 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO BIBLIOTECA | 1.085.000,00 | 52.195,92 | 39.360,56 | 20.578,93 |
| | Totale Titolo 2 | 1.085.000,00 | 52.195,92 | 39.360,56 | 20.578,93 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 06011.03.0030 | SPESE DI MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI | 18.000,00 | 18.000,00 | 11.965,09 | 5.113,08 |
| | Totale Titolo 1 | 18.000,00 | 18.000,00 | 11.965,09 | 5.113,08 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 06012.02.0010 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI | 102.540,00 | 102.540,00 | 61.542,47 | 9.982,04 |
| 06012.02.0020 | INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO FUNZIONALE IMPIANTI SPORTIVI | 3.413,07 | 3.413,07 | 3.413,07 | 0,00 |
| 06012.05.0081 | FPV - INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO FUNZIONALE IMPIANTI SPORTIVI | 52.460,00 | 52.460,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08012.02.0020 | REALIZZAZIONE S.I.T. | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08012.03.0010 | CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE EDIFICI DI CULTO E ATTR. DESTINATE A SERVIZI RELIGIOSI L.R. 20/92 | 108.323,50 | 108.323,50 | 108.314,30 | 42.403,50 |
| 08012.03.0020 | CONTRIBUTO A PRIVATI PER RISTRUTT.CENTRO STORICO | 33.366,51 | 33.366,51 | 18.660,64 | 18.660,64 |
| 08012.03.0022 | CONTRIBUTO A PRIVATI PER ELIMINAZIONE AMIANTO | 158.830,00 | 158.830,00 | 11.750,00 | 0,00 |
| 08012.05.0050 | RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 1.213,00 |
| | Totale Titolo 2 | 498.933,08 | 498.933,08 | 233.680,48 | 72.259,18 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 09041.03.0015 | SPESE DI MANUTENZIONE RETE FOGNARIA | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 1 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 09042.02.0020 | COMPLETAMENTO E AMPLIAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNATURA | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 2 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 1 | | | | |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|---|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 09051.03.0012 | ACQUISTO DI BENI PER IL VERDE PUBBLICO | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09051.03.0020 | MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI | 462.188,85 | 451.911,38 | 428.896,70 | 302.319,74 |
| | Totale Titolo 1 | 462.688,85 | 452.411,38 | 428.896,70 | 302.319,74 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 09052.02.0100 | COSTRUZIONE E SISTEMAZIONE GIARDINI E PARCHI | 201.030,16 | 186.960,32 | 186.689,28 | 144.659,56 |
| 09052.02.0101 | ACQUISTO ATTREZZATURE PARCHI E GIARDINI | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09052.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE GIARDINI E PARCHI | 609.098,78 | 235.758,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 2 | 875.128,94 | 487.718,32 | 186.689,28 | 144.659,56 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 10051.03.0010 | SPESE PER MANUTENZIONE STRADE E PIAZZE | 240.816,53 | 240.000,00 | 234.743,23 | 148.865,65 |
| 10051.03.0012 | ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZIONE STRADE | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10051.03.0016 | MANUTENZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 35.000,00 | 35.000,00 | 21.766,93 | 12.885,38 |
| | Totale Titolo 1 | 276.816,53 | 276.000,00 | 256.510,16 | 161.751,03 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 10052.02.0020 | AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE | 48.058,92 | 15.000,00 | 243,02 | 243,02 |
| 10052.02.0030 | PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 3.952.060,70 | 10.000,00 | 18.300,00 | 0,00 |
| 10052.05.0001 | FPV - PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 1.462.195,97 | 230.176,84 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 2 | 5.462.315,59 | 255.176,84 | 18.543,02 | 243,02 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 12011.03.0060 | SPESE DI MANUTENZIONE ASILI NIDO - RILEVANTE IVA | 10.000,00 | 10.000,00 | 4.221,67 | 1.708,74 |
| | Totale Titolo 1 | 10.000,00 | 10.000,00 | 4.221,67 | 1.708,74 |
| | Titolo 2 | | | | |
| 12012.02.0011 | ACQUISTO ARREDI ASILO NIDO | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12012.02.0020 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 2 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 1 | | | | |
| 12091.03.0050 | MANUTENZIONE ORDINARIA DEI CIMITERI | 110.000,00 | 110.000,00 | 95.239,06 | 65.136,03 |
| | Totale Titolo 1 | 110.000,00 | 110.000,00 | 95.239,06 | 65.136,03 |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|--|----------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 12092.02.0020 | Titolo 2 COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI | 92.228,77 | 85.803,77 | 74.389,55 | 51.253,18 |
| | Totale Titolo 2 | 92.228,77 | 85.803,77 | 74.389,55 | 51.253,18 |
| 14021.03.0011 | Titolo 1 SPESE DI MANUTENZIONE PER IL MERCATO | 19.000,00 | 19.000,00 | 18.986,97 | 7.252,90 |
| | Totale Titolo 1 | 19.000,00 | 19.000,00 | 18.986,97 | 7.252,90 |
| | Totale Spese Finanziate | 12.267.589,92 | 3.740.376,38 | 1.704.053,73 | 1.015.830,26 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (2) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|--------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite comp.(B) | 115.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite cop.FPV | 11.982.674,31 | 619.990,90 | 251.779,19 |
| Uscite totali | 12.097.674,31 | 619.990,90 | 251.779,19 |
| Saldo (A-B) | -115.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|---|----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | Titolo 2 | | | | |
| 01052.02.0010 | AMPLIAMENTO-COMPLETAMENTO-ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE SEDE UFFICI MUNICIPALI | 118.145,32 | 23.145,32 | 1.224,66 | 1.224,66 |
| 01052.02.0042 | ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE | 71.848,93 | 36.931,00 | 36.789,44 | 2.806,00 |
| 01052.02.0140 | ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE APPARTAMENTI | 142.284,46 | 7.284,46 | 7.284,46 | 0,00 |
| 01052.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO | 6.772.026,98 | 6.772.026,98 | 0,00 | 0,00 |
| 01052.05.0002 | FPV - ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE APPARTAMENTI | 1.355.870,54 | 1.355.870,54 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.02.0020 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLE ELEMENTARI | 359.229,33 | 231.908,26 | 31.814,38 | 22.044,25 |
| 04022.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI | 1.637.735,81 | 1.385.136,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05022.02.0040 | COSTRUZIONE BIBLIOTECA | 3.726.626,00 | 156.626,00 | 156.626,00 | 0,00 |
| 09052.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE GIARDINI E PARCHI | 609.098,78 | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10052.02.0030 | PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 3.952.060,70 | 494.828,80 | 379.828,80 | 225.704,28 |
| 10052.05.0001 | FPV - PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 1.462.195,97 | 575.400,95 | 0,00 | 0,00 |
| 12092.02.0020 | COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI | 92.228,77 | 6.425,00 | 6.423,16 | 0,00 |
| 12092.05.0001 | FPV - MISSIONE 12 - PROGRAMMA 9 - CIMITERI | 822.091,00 | 822.091,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 2 | 21.121.442,59 | 12.097.674,31 | 619.990,90 | 251.779,19 |
| | Totale Spese Finanziate | 21.121.442,59 | 12.097.674,31 | 619.990,90 | 251.779,19 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|---|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (3) TRASFERIMENTI C/CAPITALE E ALIENAZIONI | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|--------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 825.782,41 | 653.359,70 | 627.169,22 |
| Uscite comp.(B) | 825.782,41 | 92.433,14 | 76.351,44 |
| Uscite cop.FPV | 223.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite totali | 1.049.282,41 | 92.433,14 | 76.351,44 |
| Saldo (A-B) | 0,00 | 560.926,56 | 550.817,78 |

Finanziamenti

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo finanziato | Accertamenti | Incassato |
|---------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>Titolo 4</i> | | | | |
| 40200.01.0020 | CONTRIBUTO REGIONE PER PROGETTI SICUREZZA | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 2.559,29 |
| 40200.01.0060 | CONTRIBUTO PROVINCIA PER INVESTIMENTI | 89.782,41 | 89.782,41 | 89.782,41 | 89.782,41 |
| 40200.03.0010 | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE | 262.874,18 | 200.000,00 | 26.292,31 | 3.542,54 |
| 40200.03.0040 | TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA IMPRESE PER QUOTA SOCIALE | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400.02.0010 | CESSIONE AREE | 490.000,00 | 490.000,00 | 531.284,98 | 531.284,98 |
| | Totale Titolo 4 | 888.656,59 | 825.782,41 | 653.359,70 | 627.169,22 |
| | Totale Finanziamenti | 888.656,59 | 825.782,41 | 653.359,70 | 627.169,22 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|---|----------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| | <i>Titolo 2</i> | | | | |
| 01072.02.0010 | ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE SETTORE DEMOGRAFICO | 5.000,00 | 5.000,00 | 3.283,02 | 0,00 |
| 01082.02.0010 | NUOVO SISTEMA INFORMATIVO E RIPROGETTAZIONE ORGANIZZATIVA | 31.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01082.02.0012 | SPESE DI INFORMATIZZAZIONE | 39.574,42 | -3.287,99 | 2.798,68 | 0,00 |
| 01082.05.0001 | FPV - SPESE DI INFORMATIZZAZIONE | 3.287,99 | 3.287,99 | 0,00 | 0,00 |
| 01112.02.0020 | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE UFFICI COMUNALI | 15.000,00 | 15.000,00 | 9.936,90 | 9.936,90 |
| 03012.02.0010 | ACQUISTO VEICOLI PER LA POLIZIA MUNICIPALE | 20.000,00 | 20.000,00 | 15.414,54 | 15.414,54 |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 04012.02.0012 | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLA MATERNA | 7.757,53 | 7.757,53 | 0,00 | 0,00 |
| 04012.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA ISTRUZIONE PRESCOLASTICA | 7.242,47 | 7.242,47 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.02.0010 | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLA MEDIA | 1.884,39 | 1.884,39 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.02.0021 | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLE ELEMENTARI | 147.515,80 | 47.515,80 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.02.0030 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE | 428.612,43 | 782,41 | 0,00 | 0,00 |
| 04022.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI | 1.637.735,81 | 30.599,81 | 0,00 | 0,00 |
| 05022.02.0012 | ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO PER LA BIBLIOTECA | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 25.000,00 |
| 09052.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE GIARDINI E PARCHI | 609.098,78 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10052.05.0001 | FPV - PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 1.462.195,97 | 579.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12022.02.0001 | ACQUISTO VEICOLI PER IL TRASPORTO UTENTI SERVIZI SOCIALI | 8.132,72 | 8.132,72 | 0,00 | 0,00 |
| 12022.05.0001 | FPV - ACQUISTO VEICOLI PER IL SOCIALE | 16.867,28 | 16.867,28 | 0,00 | 0,00 |
| 12082.03.0010 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO IN CONTO CAPITALE PER SERVIZI SOCIALE ED ALLA PERSONA | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 20022.05.0002 | FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE IN CONTO CAPITALE | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 2 | | 4.601.905,59 | 1.049.282,41 | 92.433,14 | 76.351,44 |
| Totale Spese Finanziate | | 4.601.905,59 | 1.049.282,41 | 92.433,14 | 76.351,44 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|-----------------------------|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (4) OPERE A SCOMPUTO | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite comp.(B) | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite cop.FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite totali | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo (A-B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanziamenti

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo finanziato | Accertamenti | Incassato |
|-----------------------------|--|----------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| 40200.03.0100 | <i>Titolo 4</i> CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER OPERE A SCOMPUTO | 8.105.000,00 | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 4 | | 8.105.000,00 | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Finanziamenti | | 8.105.000,00 | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|--------------------------------|---|----------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| 01052.02.0140 | <i>Titolo 2</i> ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE APPARTAMENTI | 142.284,46 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05022.02.0010 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO BIBLIOTECA | 1.085.000,00 | 1.015.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05022.02.0040 | COSTRUZIONE BIBLIOTECA | 3.726.626,00 | 3.570.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10052.02.0030 | PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 3.952.060,70 | 3.420.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 2 | | 8.905.971,16 | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese Finanziate | | 8.905.971,16 | 8.105.000,00 | 0,00 | 0,00 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|---|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (5) ENTRATE VINCOLATE PER INVESTIMENTI | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|--------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 62.874,18 | 65.924,66 | 11.371,35 |
| Uscite comp.(B) | 62.874,18 | 48.086,46 | 15.064,05 |
| Uscite cop.FPV | 124.667,45 | 41.557,32 | 12.667,36 |
| Uscite totali | 187.541,63 | 89.643,78 | 27.731,41 |
| Saldo (A-B) | 0,00 | 17.838,20 | -3.692,70 |

Finanziamenti

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo finanziato | Accertamenti | Incassato |
|-----------------------------|--|----------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 40200.03.0010 | <i>Titolo 4</i> CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE | 262.874,18 | 62.874,18 | 65.924,66 | 11.371,35 |
| Totale Titolo 4 | | 262.874,18 | 62.874,18 | 65.924,66 | 11.371,35 |
| Totale Finanziamenti | | 262.874,18 | 62.874,18 | 65.924,66 | 11.371,35 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|------------------------|---|----------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| <i>Titolo 2</i> | | | | | |
| 01052.02.0042 | ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE | 71.848,93 | 4.917,93 | 4.223,54 | 4.223,54 |
| 05022.02.0010 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COMPLETAMENTO BIBLIOTECA | 1.085.000,00 | 17.804,08 | 20.854,56 | 15.064,05 |
| 09052.02.0100 | CONSTRUZIONE E SISTEMAZIONE GIARDINI E PARCHI | 201.030,16 | 14.069,84 | 4.925,22 | 1.980,67 |
| 09052.05.0001 | FPV - MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE GIARDINI E PARCHI | 609.098,78 | 13.340,78 | 0,00 | 0,00 |
| 10052.02.0020 | AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE | 48.058,92 | 33.058,92 | 32.408,56 | 6.463,15 |
| 10052.02.0030 | PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 3.952.060,70 | 27.231,90 | 27.231,90 | 0,00 |
| 10052.05.0001 | FPV - PARCHEGGI, STRADE, MARCIAPIEDI E IMP.SEMAFORICI | 1.462.195,97 | 77.118,18 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 2 | | 7.429.293,46 | 187.541,63 | 89.643,78 | 27.731,41 |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|--------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Totale Spese Finanziate | | 7.429.293,46 | 187.541,63 | 89.643,78 | 27.731,41 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|--|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (6) ENTRATE VINCOLATE DI PARTE CORRENTE | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|----------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 1.265.848,58 | 748.771,36 | 300.900,35 |
| Uscite comp.(B) | 1.265.848,58 | 830.890,93 | 291.752,88 |
| Uscite cop.FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite totali | 1.265.848,58 | 830.890,93 | 291.752,88 |
| Saldo (A-B) | 0,00 | -82.119,57 | 9.147,47 |

Finanziamenti

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo finanziato | Accertamenti | Incassato |
|-----------------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 2 | | | | | |
| 20101.01.0020 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO PER ELEZIONI E REFERENDUM | 94.831,97 | 94.831,97 | 39.778,22 | 19.543,42 |
| 20101.02.0032 | CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER HOUSING SOCIALE | 94.187,00 | 0,00 | 47.940,06 | 47.940,06 |
| Totale Titolo 2 | | 189.018,97 | 94.831,97 | 87.718,28 | 67.483,48 |
| Titolo 3 | | | | | |
| 20103.02.0001 | CONTRIBUTI DA IMPRESE IN PARTE CORRENTE e MARKETING TERRITORIALE | 563.651,90 | 524.751,90 | 187.972,04 | 10.204,96 |
| 30500.99.0011 | CONCORSI DA PRIVATI PER SERVIZI E INIZIATIVE COMUNALI - TRASPORTO PUBBLICO - | 550.000,00 | 550.000,00 | 473.081,04 | 223.211,91 |
| 30500.99.0019 | CONTRIBUTO REGIONALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE DELL'AMBIENTE E DEL COMMERCIO | 96.264,71 | 96.264,71 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 3 | | 1.209.916,61 | 1.171.016,61 | 661.053,08 | 233.416,87 |
| Totale Finanziamenti | | 1.398.935,58 | 1.265.848,58 | 748.771,36 | 300.900,35 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|-----------------|--|----------------------|--------------------------|-----------|----------|
| Titolo 1 | | | | | |
| 01061.03.0010 | STUDI, PROGETTAZIONI, PERIZIE | 45.844,09 | 5.844,09 | 5.844,09 | 5.844,09 |
| 01061.03.0017 | STUDI, INDAGINI, PERIZIE, PRESTAZIONI PROFESSIONALI SETTORE PROGRAMMAZIONE, PIANIFICAZIONE E SIT | 20.000,00 | 16.048,00 | 16.048,00 | 48,00 |

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|--|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 01071.01.0020 | CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE PERSONALE ANAGRAFE-STATO CIVILE | 63.926,05 | 9.517,38 | 9.517,38 | 4.505,89 |
| 01071.01.0030 | STRAORDINARI AL PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDUM | 37.879,76 | 37.879,76 | 37.879,76 | 2.052,56 |
| 01071.02.0010 | I.R.A.P. SERVIZIO ANAGRAFE | 20.129,88 | 3.434,83 | 3.334,83 | 1.609,29 |
| 01071.03.0050 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER ELEZIONI, REFERENDUM | 2.000,00 | 2.000,00 | 719,80 | 719,80 |
| 01071.03.0051 | SPESE PER ELEZIONI E REFERENDUM | 42.000,00 | 42.000,00 | 36.713,05 | 27.685,54 |
| 05021.03.0025 | SPESE DI MANUTENZIONE BIBLIOTECA COMUNALE | 15.000,00 | 3.564,00 | 3.564,00 | 3.564,00 |
| 09051.03.0020 | MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI | 462.188,85 | 10.277,47 | 10.277,47 | 9.088,62 |
| 10021.03.0010 | SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO | 550.000,00 | 550.000,00 | 507.766,97 | 223.211,91 |
| 10051.03.0010 | SPESE PER MANUTENZIONE STRADE E PIAZZE | 240.816,53 | 816,53 | 816,53 | 0,00 |
| 12061.04.0081 | CONTRIBUTO PER HOUSING SOCIALE | 101.664,04 | 0,00 | 47.940,06 | 0,00 |
| 14021.03.0012 | INIZIATIVE PER LO SVILUPPO COMMERCIALE | 119.928,50 | 96.264,71 | 0,00 | 0,00 |
| 14021.04.0001 | TRASFERIMENTI CORRENTI PER INIZIATIVE MARKETING DEL TERRITORIO | 488.201,81 | 488.201,81 | 150.468,99 | 13.423,18 |
| | Totale Titolo 1 | 2.209.579,51 | 1.265.848,58 | 830.890,93 | 291.752,88 |
| | Totale Spese Finanziate | 2.209.579,51 | 1.265.848,58 | 830.890,93 | 291.752,88 |

SITUAZIONE FINANZIAMENTI

| | |
|--|-------------|
| FINANZIAMENTO: | ANNO |
| (7) PROVENTI DA CODICE DELLA STRADA | 2016 |

| RIASSUNTO | FINANZIATO/ DA FINANZIARE | ACCERTAMENTI /IMPEGNI | INCASSATO /SPESO |
|--------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Entrate comp.(A) | 55.000,00 | 50.422,47 | 46.900,47 |
| Uscite comp.(B) | 55.000,00 | 44.480,00 | 6.050,00 |
| Uscite cop.FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uscite totali | 55.000,00 | 44.480,00 | 6.050,00 |
| Saldo (A-B) | 0,00 | 5.942,47 | 40.850,47 |

Finanziamenti

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo finanziato | Accertamenti | Incassato |
|---------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 30200.02.0010 | Titolo 3 SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE NORME CIRCOLAZIONE STRADALE DA FAMIGLIE | 115.000,00 | 55.000,00 | 50.422,47 | 46.900,47 |
| | Totale Titolo 3 | 115.000,00 | 55.000,00 | 50.422,47 | 46.900,47 |
| | Totale Finanziamenti | 115.000,00 | 55.000,00 | 50.422,47 | 46.900,47 |

Spese finanziate

| Codifica | Descrizione | Assestato Globale | Importo da finanziare | Impegni | Speso |
|---------------|---|----------------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| 03011.01.0065 | Titolo 1 CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE POLIZIA LOCALE | 12.100,00 | 12.000,00 | 6.050,00 | 6.050,00 |
| 03011.03.0040 | ALTRI BENI DI CONSUMO POLIZIA MUNICIPALE | 19.920,37 | 8.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10051.03.0050 | SPESE DIVERSE PER LA VIABILITA' | 50.000,00 | 34.500,00 | 38.430,00 | 0,00 |
| | Totale Titolo 1 | 82.020,37 | 55.000,00 | 44.480,00 | 6.050,00 |
| | Totale Spese Finanziate | 82.020,37 | 55.000,00 | 44.480,00 | 6.050,00 |

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RENDICONTO 2016

| ASILI NIDO | | | |
|---------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| ENTRATE | | SPESE | |
| Contributo Regione | 24.388,75 | Personale | 209.520,03 |
| Rette | 251.219,45 | Acq. Beni per funzionamento | 3.697,31 |
| | | Spese prest.di servizi (funzionamento, manutenzione canoni) ecc. | 368.255,06 |
| | | Assicurazione | 4.893,38 |
| Totale entrate | 275.608,20 | Totale uscite | 586.365,78 |
| Percentuale di copertura | 47,00% | | |

| CENTRI DIURNI ESTIVI | | | |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTRATE | | SPESE | |
| Campi estivi Sc. Materna | 30.934,32 | Campi estivi Sc. Materna | 65.624,68 |
| Campi estivi Sc. Elemen. | 73.866,36 | Campi estivi Sc.Elementare | 96.977,63 |
| Totale entrate | 104.800,68 | Totale uscite | 162.602,31 |
| Percentuale di copertura | 64,45% | | |

| SERVIZI PARASCOLASTICI | | | |
|--|------------------|-------------------------------|-------------------|
| pre e post scuola e trasporto scolastico | | | |
| ENTRATE | | SPESE | |
| Proventi | 80.191,10 | Spese per affidamento servizi | 103.917,75 |
| Totale entrate | 80.191,10 | Totale uscite | 103.917,75 |
| Percentuale di copertura | 77,17% | | |

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2016
Mese di : Dicembre

Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 1 - Entrate tributarie

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|--|---------------------|----------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 1101 | ICI - IMU riscossa attraverso ruoli | 562,04 | 8.264,71 |
| 1102 | ICI - IMU riscossa attraverso altre forme | 1.466.536,00 | 2.546.719,10 |
| 1104 | TASI riscossa attraverso altre forme | 559.788,50 | 1.279.601,01 |
| 1111 | Addizionale IRPEF | 630.531,43 | 2.556.332,87 |
| 1131 | Addizionale sul consumo di energia elettrica | 0,00 | 61,92 |
| 1162 | Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso altre forme | 10.387,34 | 83.641,79 |
| 1199 | Altre imposte | 0,00 | 17.024,20 |
| 1201 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli | 0,00 | 1.820,24 |
| 1202 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa attraverso altre forme | 346,25 | 306.550,43 |
| 1204 | TARI riscossa mediante altre forme | 298.416,30 | 1.790.183,01 |
| 1211 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli | 0,00 | 570,37 |
| 1212 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme | 14.016,13 | 82.779,90 |
| 1301 | Diritti sulle pubbliche affissioni | 3.975,00 | 18.187,00 |
| 1303 | Fondo sperimentale statale di riequilibrio | 49.425,95 | 1.963.949,84 |
| Totale Titolo 1 | | 3.033.984,94 | 10.655.686,39 |

Titolo 2 - Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|--|---------------------|----------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 2102 | Altri trasferimenti correnti dallo Stato | 76.610,81 | 148.495,54 |
| 2202 | Altri trasferimenti correnti dalla Regione | 47.940,06 | 117.348,19 |
| 2501 | Trasferimenti correnti da province | 0,00 | 10.500,00 |
| Totale Titolo 2 | | 124.550,87 | 276.343,73 |

Titolo 3 - Entrate extratributarie

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--------|--|---------------------|----------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 3101 | Diritti di segreteria e rogito | 0,00 | 9.598,73 |
| 3103 | Altri diritti | 8.080,64 | 55.964,74 |
| 3112 | Proventi da asili nido | 41,32 | 277.257,84 |
| 3118 | Proventi da mense | 0,00 | 3.731,70 |
| 3124 | Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva | 4.663,00 | 38.091,58 |
| 3126 | Proventi da trasporto scolastico | 4.459,30 | 12.360,60 |
| 3132 | Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni | 12.067,50 | 133.602,46 |
| 3149 | Altri proventi dei servizi pubblici | 110.255,41 | 587.318,19 |
| 3201 | Fitti attivi da terreni e giacimenti | 3.036,61 | 13.335,99 |
| 3202 | Fitti attivi da fabbricati | 13.806,33 | 83.881,39 |
| 3210 | Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche | 26.749,53 | 304.839,79 |
| 3222 | Altri proventi da edifici | 14.627,81 | 138.397,10 |
| 3301 | Interessi da Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 33,35 |
| 3314 | Interessi da enti del settore pubblico per depositi | 0,00 | 10.728,16 |
| 3321 | Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine | 2,39 | 20,30 |

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|---|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 3324 | Interessi da altri soggetti per depositi | 0,00 | 25,39 |
| 3502 | Canoni da imprese e da soggetti privati | 0,00 | 18.910,00 |
| 3512 | Proventi diversi da enti del settore pubblico | 128.344,01 | 175.317,83 |
| 3513 | Proventi da imprese e da soggetti privati | 4.783,67 | 239.412,02 |
| 3516 | Recuperi vari | 70.697,90 | 271.347,03 |
| Totale Titolo 3 | | 401.615,42 | 2.374.174,19 |

Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|---|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 4106 | Alienazione di potenziali edificatori e di diritti di superficie | 0,00 | 531.284,98 |
| 4203 | Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 4303 | Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione | 0,00 | 2.559,29 |
| 4401 | Trasferimenti di capitale da province | 0,00 | 89.782,41 |
| 4501 | Entrate da permessi di costruire | 18.563,41 | 1.397.372,01 |
| 4502 | Altri trasferimenti di capitale da imprese | 3.092,80 | 60.084,76 |
| 4513 | Trasferimenti di capitali da altri | 571.360,62 | 574.893,22 |
| Totale Titolo 4 | | 893.016,83 | 2.955.976,67 |

Titolo 6 - Entrate per servizi per conto di terzi

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|--|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 6101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 37.058,39 | 273.908,18 |
| 6201 | Ritenute erariali | 110.064,49 | 1.553.212,45 |
| 6301 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.928,17 | 37.482,21 |
| 6401 | Depositi cauzionali | 4.383,32 | 25.873,98 |
| 6501 | Rimborso spese per servizi per conto di terzi | 145.181,66 | 336.122,45 |
| 6601 | Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato | 4.000,00 | 8.000,00 |
| 6701 | Depositi per spese contrattuali | 0,00 | 33,50 |
| Totale Titolo 6 | | 303.616,03 | 2.234.632,77 |

Totale Generale 4.756.784,09 18.496.813,75

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2016
Mese di : Dicembre

Voci di : USCITA
calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--------|---|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 1101 | Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato | 315.372,53 | 2.258.934,09 |
| 1102 | Straordinario per il personale tempo indeterminato | 2.226,30 | 35.759,07 |
| 1103 | Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato | 27.789,82 | 270.533,79 |
| 1107 | Straordinario al personale per consultazioni elettorali | 2.052,56 | 18.932,32 |
| 1111 | Contributi obbligatori per il personale | 93.445,42 | 711.745,81 |
| 1112 | Contributi previdenza complementare | 122,68 | 12.897,42 |
| 1131 | Pensioni | 0,00 | 3.024,59 |
| 1201 | Carta, cancelleria e stampati | 739,26 | 13.958,58 |
| 1202 | Carburanti, combustibili e lubrificanti | 881,21 | 10.267,25 |
| 1203 | Materiale informatico | 39,60 | 2.567,10 |
| 1205 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 650,00 | 10.870,34 |
| 1206 | Medicinali, materiale sanitario e igienico | 0,00 | 8.028,51 |
| 1207 | Acquisto di beni per spese di rappresentanza | 559,84 | 2.155,19 |
| 1208 | Equipaggiamenti e vestiario | 110,00 | 1.455,46 |
| 1209 | Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali | 0,00 | 719,80 |
| 1210 | Altri materiali di consumo | 1.683,35 | 34.679,84 |
| 1212 | Materiali e strumenti per manutenzione | 161,56 | 269,56 |
| 1302 | Contratti di servizio per trasporto | 7.108,75 | 308.516,91 |
| 1303 | Contratti di servizio per smaltimento rifiuti | 26.485,08 | 1.912.819,05 |
| 1304 | Contratti di servizio per riscossione tributi | 4,46 | 162.044,54 |
| 1306 | Altri contratti di servizio | 80.871,56 | 1.537.635,28 |
| 1307 | Incarichi professionali | 3.508,86 | 60.790,18 |
| 1308 | Organizzazione manifestazioni e convegni | 29.755,62 | 175.632,03 |
| 1309 | Corsi di formazione per il proprio personale | 452,00 | 19.042,97 |
| 1311 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili | 39.161,66 | 1.041.620,60 |
| 1312 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi | 0,00 | 29.406,50 |
| 1313 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 0,00 | 666,12 |
| 1314 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 0,00 | 183.923,15 |
| 1315 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 5.492,22 | 33.836,74 |
| 1316 | Utenze e canoni per energia elettrica | 70.897,01 | 755.910,59 |
| 1317 | Utenze e canoni per acqua | 3.550,31 | 55.430,98 |
| 1318 | Utenze e canoni per riscaldamento | 19.770,75 | 318.595,45 |
| 1319 | Utenze e canoni per altri servizi | 0,00 | 13.835,46 |
| 1320 | Acquisto di servizi per consultazioni elettorali | 10.478,00 | 27.685,54 |
| 1321 | Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa | 0,00 | 4.825,72 |
| 1322 | Spese postali | 489,55 | 6.075,71 |
| 1323 | Assicurazioni | 0,00 | 129.110,35 |
| 1324 | Acquisto di servizi per spese di rappresentanza | 0,00 | 11.265,48 |
| 1325 | Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità | 9.978,40 | 151.773,12 |
| 1326 | Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi | 0,00 | 457,18 |
| 1327 | Buoni pasto e mensa per il personale | 0,00 | 4.589,58 |
| 1329 | Assistenza informatica e manutenzione software | 10.613,92 | 151.761,39 |
| 1330 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 86,50 | 665,10 |
| 1331 | Spese per liti (patrocinio legale) | 19.809,79 | 65.178,66 |
| 1332 | Altre spese per servizi | 19.971,12 | 113.405,86 |
| 1333 | Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi | 3.309,50 | 436.852,87 |

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|--|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| | connessi | | |
| 1334 | Mense scolastiche | 0,00 | 115.038,40 |
| 1335 | Servizi scolastici | 0,00 | 162.985,75 |
| 1336 | Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente | 0,00 | 7.999,98 |
| 1337 | Spese per pubblicità | 132,30 | 11.437,57 |
| 1401 | Noleggi | 0,00 | 18.575,88 |
| 1511 | Trasferimenti correnti a province | 0,00 | 45.664,11 |
| 1551 | Trasferimenti correnti ad aziende speciali | 0,00 | 160.000,00 |
| 1569 | Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico | 1.914,06 | 241.066,58 |
| 1581 | Trasferimenti correnti a famiglie | 2.302,00 | 71.610,79 |
| 1582 | Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private | 0,00 | 101.265,99 |
| 1583 | Trasferimenti correnti ad altri | 0,00 | 212.260,05 |
| 1602 | Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 16.945,46 | 34.268,43 |
| 1701 | Irap | 28.769,60 | 205.505,65 |
| 1711 | Imposte sul patrimonio | 0,00 | 1.724,25 |
| 1712 | Imposte sul registro | 116,70 | 2.238,77 |
| 1713 | I.V.A. | 17.072,15 | 151.000,73 |
| 1714 | Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani | 0,00 | 11.151,00 |
| 1802 | Altri oneri straordinari della gestione corrente | 853,00 | 24.754,07 |
| Totale Titolo 1 | | 875.734,46 | 12.688.699,83 |

Titolo 2 - Spese in conto capitale

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|---|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 2101 | Terreni | 0,00 | 168.544,30 |
| 2102 | Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse | 42.810,00 | 401.864,33 |
| 2103 | Infrastrutture idrauliche | 0,00 | 72.643,64 |
| 2109 | Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale | 0,00 | 595.149,56 |
| 2115 | Impianti sportivi | 0,00 | 59.285,00 |
| 2116 | Altri beni immobili | 580,96 | 450.232,10 |
| 2117 | Cimiteri | 0,00 | 312.538,65 |
| 2501 | Mezzi di trasporto | 0,00 | 15.414,54 |
| 2502 | Mobili, macchinari e attrezzature | 0,00 | 149.333,48 |
| 2506 | Hardware | 0,00 | 144.760,07 |
| 2507 | Acquisizione o realizzazione software | 0,00 | 17.080,00 |
| 2509 | Materiale bibliografico | 0,00 | 40.000,00 |
| 2791 | Trasferimenti in conto capitale a famiglie | 0,00 | 92.273,19 |
| 2792 | Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private | 0,00 | 42.403,50 |
| 2799 | Trasferimenti in conto capitale ad altri | 7.657,63 | 33.657,63 |
| Totale Titolo 2 | | 51.048,59 | 2.595.179,99 |

Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|---|------------------------|-------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 3302 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 17.397,69 | 34.417,87 |
| 3311 | Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico | 0,00 | 9.701,11 |
| Totale Titolo 3 | | 17.397,69 | 44.118,98 |

Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi

| SIOPE | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------------|
| Codice | Descrizione | | |
| 4101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 37.058,39 | 273.908,18 |
| 4201 | Ritenute erariali | 163.603,53 | 1.700.214,42 |
| 4301 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.928,17 | 37.482,21 |
| 4401 | Restituzione di depositi cauzionali | 1.898,92 | 8.324,12 |
| 4503 | Altre spese per servizi per conto di terzi | 0,00 | 422.232,88 |
| 4601 | Anticipazione di fondi per il servizio economato | 0,00 | 4.000,00 |
| 4701 | Depositi per spese contrattuali | 0,00 | 170,44 |
| Totale Titolo 4 | | 205.489,01 | 2.446.332,25 |
| Totale Generale | | 1.149.669,75 | 17.774.331,05 |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| <u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 8.277.887,16 | 9.492.644,42 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 1.997.386,38 | 831.752,35 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | | | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 471.532,39 | 277.645,40 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 1.140.834,72 | | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 187.999,38 | 1.524.467,07 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | | A1 | A1a |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 760.937,05 | 800.370,28 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | | | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 729.461,13 | 1.084.034,69 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | | | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.050.643,45 | 830.047,59 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 14.616.681,66 | 14.840.961,80 | | |
| <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 105.131,18 | 130.496,12 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 9.498.930,78 | 9.017.084,37 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 18.102,94 | 18.095,63 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | | | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 777.590,84 | 720.826,19 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | | | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 164.724,94 | 302.052,13 | | |
| 13 | Personale | 3.332.311,69 | 3.653.436,32 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | | | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | | | B10a | B10a |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 1.359.350,21 | 1.356.178,34 | B10b | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | | | B10c | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 575.432,47 | | B10d | B10d |
| | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | | |
| 15 | | | | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | | | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | | | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 208.087,85 | 96.673,49 | B14 | B14 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 16.039.662,90 | 15.294.842,59 | | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -1.422.981,24 | -453.880,79 | - | - |
| | <u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u> | | | | |
| | <i><u>Proventi finanziari</u></i> | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | | | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | | | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | | | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | | | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 10.823,72 | 57.917,86 | C16 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 10.823,72 | 57.917,86 | | |
| | <i><u>Oneri finanziari</u></i> | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | | | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 34.284,31 | 35.745,88 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | | | | |
| | Totale oneri finanziari | 34.284,31 | | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -23.460,59 | 22.171,98 | - | - |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | | | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | | | D19 | D19 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | | | | |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 600.000,00 | 968.000,00 | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | | | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 3.197.699,29 | 260.287,31 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 531.284,98 | 490.248,76 | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | | | | |
| | Totale proventi straordinari | 4.328.984,27 | 1.718.536,07 | | |
| 25 | Oneri straordinari | | | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | | | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 9.583,86 | 1.027,00 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 336.878,52 | | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 346.462,38 | 1.027,00 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 3.982.521,89 | 1.717.509,07 | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 2.536.080,06 | 1.285.800,26 | - | - |
| 26 | Imposte (*) | 206.332,52 | 207.362,38 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 2.329.747,54 | 1.078.437,88 | E23 | E23 |

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|---------------|---------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | | | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | | | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 46.479,17 | 57.126,90 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | | | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | | | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 46.479,17 | 57.126,90 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | | | | |
| 1.1 | Terreni | 5.255.496,81 | 5.101.989,87 | | |
| 1.2 | Fabbricati | | | | |
| 1.3 | Infrastrutture | | | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 17.694.420,86 | 17.430.282,72 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | | | | |
| 2.1 | Terreni | 1.205.002,04 | 1.205.002,04 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.2 | Fabbricati | 31.303.351,51 | 30.896.311,79 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 137.370,03 | 165.205,51 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | | | BII3 | BII3 |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 36.748,14 | 48.307,97 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 97.007,30 | 39.640,53 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 173.172,26 | 68.607,49 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | | | | |
| 2.9 | Diritti reali di godimento | | | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 96.413,58 | | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | 116.897,66 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 55.998.982,53 | 55.072.245,58 | | |
| | | 56.045.461,70 | 55.129.372,48 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | | | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | | | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 5.452.305,97 | 2.723.025,74 | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | | | | |
| 2 | Crediti verso | | | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | | | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 250.000,00 | 250.000,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.702.305,97 | 2.973.025,74 | | |
| | | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 61.747.767,67 | 58.102.398,22 | - | - |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|----------------------------|---------------------------|
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 1.713.131,11 | 2.126.980,50 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 171.558,02 | 138.121,91 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | | | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 506.810,08 | 801.424,16 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | CII2 | CII2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | CII3 | CII3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 279.017,68 | 599.409,61 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 538.386,60 | 511.962,10 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | | | CII5 | CII5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 5.665,65 | | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 13.535,85 | 82.761,72 | | |
| c | <i>altri</i> | 544.485,43 | 262.937,91 | | |
| | Totale crediti | 3.772.590,42 | 4.523.597,91 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | | | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 22.385.586,64 | 21.663.103,94 | | CIV1a |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|----------------------------|---------------------------|
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | | | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | |
| | Totale disponibilità liquide | | | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 22.385.586,64 | 21.663.103,94 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | | D | D |
| 2 | Risconti attivi | | | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 87.905.944,73 | 84.289.100,07 | - | - |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 30.125.717,85 | 30.125.717,85 | AI | AI |
| II | Riserve | | | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 1.078.437,88 | | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | <i>da capitale</i> | 13.907.258,32 | 13.514.647,87 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 34.277.481,39 | 34.560.859,34 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 2.329.747,54 | 1.078.437,88 | AIX | AIX |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 81.718.642,98 | 79.279.662,94 | | |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | | | B2 | B2 |
| 3 | Fondo svalutazione crediti | 575.432,47 | | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 575.432,47 | | | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | | | C | C |
| | D) DEBITI (1) | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | | | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | | | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 892.116,57 | 936.235,55 | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | | | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 4.028.603,13 | 3.346.164,44 | D7 | D6 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| 3 | Acconti | | | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | | | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | | | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | | | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | | | | |
| 5 | Altri debiti | | | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | <i>tributari</i> | | 0,00 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | | | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 216.290,09 | 496.885,15 | | |
| d | <i>altri</i> | | | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 5.137.009,79 | 4.779.285,14 | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno 2016 | Anno 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| | <u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | | | |
| I | Ratei passivi | | | E | E |
| II | Risconti passivi | 474.859,49 | 230.151,99 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | | | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| b | da altri soggetti | | | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | | | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 474.859,49 | 230.151,99 | | |
| | | | | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 87.905.944,73 | 84.289.100,07 | - | - |
| | | | | | |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 1.227.733,80 | 2.328.076,22 | | |
| | 2) Beni di terzi in uso | | | | |
| | 3) Beni dati in uso a terzi | | | | |
| | 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | |
| | 5) Garanzie prestate a imprese controllate | | | | |
| | 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | | | | |
| | 7) Garanzie prestate a altre imprese | | | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.227.733,80 | 2.328.076,22 | - | - |

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

I valori delle immobilizzazioni sono desunti dagli inventari elaborati e redatti ai sensi dell'articolo 230 del TUEL, delle norme contenute nel regolamento di contabilità e nel Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 al D.lgs 118/2011).

Le immobilizzazioni immateriali per l'importo di Euro 46.479,17 si riferiscono principalmente al costo ancora da ammortizzare del software acquistato su licenza d'uso.

Le immobilizzazioni in corso rappresentano prevalentemente liquidazioni su stati di avanzamento di opere non ancora ultimate e quindi non ancora inventariate ed inserite tra l'attivo dello stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al valore nominale del capitale sociale al 31/12/2016, generando una plusvalenza di euro 2.729.280,00 rispetto al valore iscritto nell'attivo patrimoniale al 31/12/2015.

I titoli comprendono investimenti in buoni postali.

Le rimanenze finali devono essere valutate al costo e si riferiscono principalmente a generi alimentari ed al magazzino economale, non vi sono rimanenze finali.

All'interno dei crediti, nell'attivo circolante, vi sono crediti di dubbia esigibilità, per i quali è stato rilevato nel passivo patrimoniale un adeguato fondo compensativo per un totale di euro 575.432,47. Per tali crediti si reputa che vi siano le condizioni per considerarli difficilmente riscuotibili ai sensi dell'art. 230 comma 5 del Dlgs. 267/2000.

L'inserimento nello stato patrimoniale dei crediti di dubbia esigibilità ed il parallelo stralcio nel conto del bilancio non interferisce nel procedimento di recupero dei crediti posti in essere dai competenti responsabili dei servizi.

I residui attivi finali indicati nel conto del bilancio per la somma di Euro 4.016.324,77 trovano corrispondenza nelle seguenti voci dell'attivo dello stato patrimoniale:

Altri titoli per Euro 250.000;

Crediti di natura tributaria per Euro 1.884.689,13 ;

Crediti per trasferimenti e contributi per Euro 506.810,08 ;

Crediti verso clienti ed utenti per Euro 538.386,60 ;

Verso Altri per Euro 279.017,68 ;

Per attività svolte conto terzi per Euro 544.485.

Le disponibilità liquide ammontano a complessive Euro 22.385.586,64 e corrispondono alle somme disponibili nel conto di tesoreria (fondo di cassa al 31/12/2016).

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

Il patrimonio netto rilevato a fine esercizio ammonta a Euro 81.718.642,98 di cui per riserve derivanti da permessi a costruire per Euro 34.277.481,39.

La modifica della consistenza del patrimonio netto deriva dalle variazioni indicate nella tabella seguente:

Risultato economico di esercizio + Euro 2.329.747,54

Riserve da permessi di costruire + Euro 857.456,77 (proventi da concessioni edilizie incassati)
- Euro 1.140.834,72 quota annuale ammortamento attivo

Contributi in conto capitale (principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 al D.lgs 118/2011) + Euro 392.610,45

TOTALE + Euro 2.438.980,04

I fondi per rischi ed oneri per l'importo complessivo di Euro 575.432,47 sono costituiti dal fondo per crediti di dubbia esigibilità.

I residui passivi finali indicati nel conto del bilancio confluiscono nelle corrispondenti voci dei debiti dello stato patrimoniale:

- debiti verso fornitori per Euro 4.028.603,13;
- debiti per trasferimenti 0,00;
- debiti per attività svolta per c/terzi per Euro 216,290,09;
- altri debiti per Euro 0,00.

I debiti da finanziamento verso istituti bancari sono complessivamente Euro 892.116,57 (mutui passivi).

Tra i conti d'ordine si evidenziano impegni già imputati finanziariamente su esercizi futuri in applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 al D.lgs 118/2011).

Si segnala che tali impegni sono già finanziati da accertamenti imputati finanziariamente nei medesimi esercizi e da eventuali quote di fondo pluriennale vincolato.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico 2016 si conclude con un risultato economico positivo di Euro 2.329.747,54 così composto:

- risultato della gestione Euro – 1.422.981,24;
- saldo proventi ed oneri finanziari Euro – 23.460,59;
- rettifiche di valore di attività finanziarie Euro 0,00;
- saldo proventi ed oneri straordinari è di Euro 3.982.521,89.

Il risultato economico viene migliorato dal saldo dei proventi ed oneri straordinari comprendenti alla plusvalenza da rettifica delle partecipazioni in società collegate (Euro 2.729.280,00 e dai ricavi da cessioni diritti di superficie (Euro 531.284,98), contabilizzati in patrimonio a valore zero.

Inoltre in tale voce troviamo:

- insussistenze del passivo per Euro 468.419,06 corrispondenti a minori debiti;
- proventi da permessi da costruire per Euro 600.000,00;
- insussistenze dell'attivo per Euro 9.583,86 corrispondenti ai minori residui attivi
- altri oneri straordinari per Euro 336.878.52 corrispondenti a pagamenti di conto capitale che vengono considerati costi di esercizio in quanto non incrementativi di immobilizzazioni.

I proventi ed i costi della gestione sono stati rettificati dall'IVA a debito ed a credito che confluisce nello stato patrimoniale con un saldo attivo di Euro 5.665,65 alla voce CII4a.

Tra i costi della gestione gli ammortamenti ammontano a complessivi Euro 1.359.350,21 di cui Euro 27.727,73 per beni immateriali ed Euro 1.331.622,48 per beni materiali.

Gli ammortamenti sono stati calcolati seguendo le norme contenute negli art. 229 e 230 del T.U.E.L. e nel Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 al D.lgs 118/2011) e corrispondono alle risultanze degli inventari dei beni mobili ed immobili.

