

ALLEGATO 1

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013
PARTE I - ENTRATA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in aumento		in diminuzione	
1	2	3	4	5	6	7	8
0	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE						
0	1 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	3 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	99.849,57	0,00	99.849,57	
0	4 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	0,00	430.800,00	531.350,43	0,00	962.150,43	
0	5 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	6 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	0,00	67.898,31	0,00	67.898,31	0,00	
0	7 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	0,00	877.665,55	0,00	877.665,55	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE CATEGORIA 1^ - IMPOSTE						
1010040	RISORSA 40 - I.M.U	0,00	9.110.000,00	190.000,00	0,00	9.300.000,00	
1010050	RISORSA 50 - ICI	7.147.787,23	200.000,00	0,00	50.000,00	150.000,00	
1010100	RISORSA 100 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	291.888,23	300.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	
1010200	RISORSA 200 - ADDIZIONALE CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	404.676,68	1.000,00	11.480,00	0,00	12.480,00	
1010270	RISORSA 270 - ADDIZIONALE IRPEF	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
1010280	RISORSA 280 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	
1010300	RISORSA 300 - COMPARTECIPAZIONE IMPOSTE+5 PER MILLE IRE	747.017,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	8.591.369,62	9.911.000,00	1.901.480,00	0,00	11.812.480,00	
	CATEGORIA 2^ - TASSE						
1020350	RISORSA 350 - TOSAP PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1020450	RISORSA 450 - TRSU	7.457.629,62	7.600.000,00	0,00	7.600.000,00	0,00	
1020500	RISORSA 500 - T.A.R.E.S.	0,00	0,00	8.280.000,00	0,00	8.280.000,00	
1021050	RISORSA 1050 - ALTRE TASSE	970,00	300,00	0,00	0,00	300,00	
	TOTALE CATEGORIA 2^	7.458.599,62	7.600.300,00	680.000,00	0,00	8.280.300,00	
	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE						
1031150	RISORSA 1150 - DIRITTI PUBBLICHE AFFIS- SIONI	7.560,56	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
1031200	RISORSA 1200 - FONDO SPERIM.RIEQUILIBRIO- SOLIDARIETA'	1.084.688,55	1.368.356,99	0,00	1.094.685,59	273.671,40	
	TOTALE CATEGORIA 3^	1.092.249,11	1.378.356,99	0,00	1.094.685,59	283.671,40	
	TOTALE TITOLO I	17.142.218,35	18.889.656,99	1.486.794,41	0,00	20.376.451,40	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

Pag. 3

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE						
	CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLLO STATO						
2011300	RISORSA 1300 - FONDO SVILUPPO INVESTI- MENTI (AD ESAURIMENTO)	325.125,20	299.681,05	0,00	7.169,97	292.511,08	
2011350	RISORSA 1350 - FONDO ORDINARIO E CONSOLIDATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012000	RISORSA 2000 - ALTRI CONTRIBUTI STATALI	80.958,62	22.600,00	0,00	4.000,00	18.600,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	406.083,82	322.281,05	0,00	11.169,97	311.111,08	
	CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLA REGIONE						
2022100	RISORSA 2100 - FONDI INTEGRATIVI PER INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
2022150	RISORSA 2150 - ALTRI CONTRIBUTI REGIONAL I	949.313,76	323.602,98	74.301,34	0,00	397.904,32	
	TOTALE CATEGORIA 2^	949.313,76	327.602,98	70.301,34	0,00	397.904,32	
	CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMEN- TI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE						
2032200	RISORSA 2200 - CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE	24.532,78	25.900,00	0,00	5.400,00	20.500,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	24.532,78	25.900,00	0,00	5.400,00	20.500,00	
	CATEGORIA 4^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI						
2042250	RISORSA 2250 - CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	0,00	0,00	109.609,91	0,00	109.609,91	
	TOTALE CATEGORIA 4^	0,00	0,00	109.609,91	0,00	109.609,91	
	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2052300	RISORSA 2300 - CONTRIBUTI VARI	88.284,46	106.000,00	719,13	0,00	106.719,13	
2052310	RISORSA 2310 - CONTRIBUTI DA CCIA-VE	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 5^	88.284,46	106.000,00	30.719,13	0,00	136.719,13	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013
PARTE I - ENTRATA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1		3	4	5	6	7	8
	TOTALE TITOLO II	1.468.214,82	781.784,03	194.060,41	0,00	975.844,44	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE						
	CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUB- Blici						
3012350	RISORSA 2350 - DIRITTI SUGLI ATTI RILA- SCIATI DAL SERVIZIO ANAGRAFICO E STATO CIVILE	10.262,09	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
3012400	RISORSA 2400 - DIRITTI DI SEGRETERIA, DIRITTI DI ROGITO E DIRITTI ISTRUTTORIA.	63.124,15	68.000,00	4.000,00	0,00	72.000,00	
3012450	RISORSA 2450 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONE ALLE NORME IN MATERIA EDILIZIA - URBANISTICA - DEMANIO.	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
3012500	RISORSA 2500 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	
3013000	RISORSA 3000 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI COM- MERCIO, POLIZIA AMMINISTRATIVA.,	30.000,00	35.000,00	0,00	10.000,00	25.000,00	
3013050	RISORSA 3050 - RETTE DI SCUOLE MATERNE	45.864,64	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
3013100	RISORSA 3100 - PROVENTI PER IL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	24.621,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
3013200	RISORSA 3200 - CENTRI RICREATIVI ESTIVI E SOGGIORNI ESTIVI	0,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	
3013250	RISORSA 3250 - PROVENTI SERVIZI CIMITE- RIALI	31.531,93	32.000,00	0,00	3.900,00	28.100,00	
3013400	RISORSA 3400 - PROVENTI DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3013450	RISORSA 3450 - PROVENTI DEI SERVIZI CULTURALI	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	
3014000	RISORSA 4000 - PROVENTI VARI	658.331,17	868.995,00	83.505,00	0,00	952.500,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	1.363.734,98	1.633.495,00	73.105,00	0,00	1.706.600,00	
	CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL' ENTE						
3024030	RISORSA 4030 - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	374.923,97	340.000,00	0,00	10.000,00	330.000,00	
3024060	RISORSA 4060 - FITTI REALI DI ALLOGGI DESTINATI A SERV.PUBBLICI.	50.734,82	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
3024100	RISORSA 4100 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO ABITAZIONE PRIVATA.	133.933,40	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento			
1	2	3	4	5	6	7	8
3024150	RISORSA 4150 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO COMMERCIALE	20.683,00	21.000,00	2.716,00	0,00	23.716,00	
3024200	RISORSA 4200 - PROVENTI DIVERSI	433.206,16	163.070,00	132.089,70	0,00	295.159,70	
	TOTALE CATEGORIA 2^	1.013.481,35	699.070,00	124.805,70	0,00	823.875,70	
	CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPA- ZIONI E CREDITI						
3034250	RISORSA 4250 - INTERESSI ATTIVI SU GIA- CENZE DI TESORERIE	18.590,78	16.000,00	0,00	8.200,00	7.800,00	
3034300	RISORSA 4300 - INTERESSI ATTIVI COMPENSA TIVI SU MUTUI IN CORSO DI RISCOSSIONE	8.722,65	13.000,00	0,00	9.500,00	3.500,00	
	TOTALE CATEGORIA 3^	27.313,43	29.000,00	0,00	17.700,00	11.300,00	
	CATEGORIA 4^ - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'						
3044420	RISORSA 4420 - UTILI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	0,00	26.316,00	64.566,00	0,00	90.882,00	
	TOTALE CATEGORIA 4^	0,00	26.316,00	64.566,00	0,00	90.882,00	
	CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI						
3054400	RISORSA 4400 - PROVENTI DI NATURA FINAN- ZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3054500	RISORSA 4500 - ENTRATE DIVERSE ED EVEN- TUALI	440.927,62	626.965,83	0,00	130.098,67	496.867,16	
	TOTALE CATEGORIA 5^	440.927,62	626.965,83	0,00	130.098,67	496.867,16	
	TOTALE TITOLO III	2.845.457,38	3.014.846,83	114.678,03	0,00	3.129.524,86	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

Pag. 7

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI						
4015000	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
	RISORSA 5000 - ALIENAZIONI DI BENI MOBILI E TITOLI	1.400,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
4015050	RISORSA 5050 - ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI	284.228,90	681.945,47	0,00	488.097,47	193.848,00	
4015120	RISORSA 5120 - CONCESSIONI DIRITTI CIMITERIALI	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 1^	285.628,90	691.945,47	0,00	388.097,47	303.848,00	
	CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO						
4025150	RISORSA 5150 - CONTRIBUTI PER FINANZIAMENTO DI OPERE PUBBLICHE	0,00	813.000,00	148.538,46	0,00	961.538,46	
4025200	RISORSA 5200 - ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	62.125,00	0,00	62.125,00	0,00	
4025250	RISORSA 5250 - FONDO ORDINARIO INVESTIMENTI NELLO STATO	2.745,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 2^	2.745,60	875.125,00	86.413,46	0,00	961.538,46	
	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE						
4035300	RISORSA 5300 - CONTRIBUTI DIVERSI DALLA REGIONE	240.000,00	1.500.000,00	0,00	1.211.538,46	288.461,54	
	TOTALE CATEGORIA 3^	240.000,00	1.500.000,00	0,00	1.211.538,46	288.461,54	
	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
4045350	RISORSA 5350 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	252.500,00	0,00	225.000,00	27.500,00	
4045370	RISORSA 5370-TRASFERIMENTI COMUNI/INTERNAZIONALI	0,00	0,00	81.000,00	0,00	81.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 4^	0,00	252.500,00	0,00	144.000,00	108.500,00	
	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGETTI						
4055400	RISORSA 5400 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI SOGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
4055410	RISORSA 5410 - TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI	143.912,37	1.460.000,00	0,00	460.000,00	1.000.000,00	
4055460	RISORSA 5460 - ONERI DI URBANIZZAZIONE	857.444,55	755.000,00	0,00	5.000,00	750.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 5^	1.001.356,92	2.215.000,00	0,00	465.000,00	1.750.000,00	
	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI						
4065450	RISORSA 5450 - RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 6^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO IV	1.529.731,42	5.534.570,47	0,00	2.122.222,47	3.412.348,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013
PARTE I - ENTRATA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
	CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE						
	TOTALE CAPITOLO 1	311.572,35	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	
	CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI						
	TOTALE CAPITOLO 2	693.237,09	1.080.000,00	10.000,00	0,00	1.090.000,00	
	CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI						
	TOTALE CAPITOLO 3	30.748,03	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	
	CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI						
	TOTALE CAPITOLO 4	36.167,74	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
	CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
	TOTALE CAPITOLO 5	418.481,71	850.000,00	0,00	80.000,00	770.000,00	
	CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO						
	TOTALE CAPITOLO 6	15.493,71	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71	
	CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT- TUALI						
	TOTALE CAPITOLO 7	7.147,32	70.000,00	0,00	20.000,00	50.000,00	
	TOTALE TITOLO VI	1.512.847,95	2.593.493,71	0,00	90.000,00	2.503.493,71	
	ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	24.498.469,92	33.190.715,89	0,00	731.053,48	32.459.662,41	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 11

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	PARTE SECONDA - SPESA						
	TITOLO I - SPESE CORRENTI						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTE CIPAZIONE E DECENTRAMENTO						
1010101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	4.996,70	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1010103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	159.458,62	221.891,65	0,00	2.000,00	219.891,65	
1010104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	9.500,04	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	
1010108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	100.000,00	0,00	95.000,00	5.000,00	
1010109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	192.455,36	336.891,65	0,00	97.000,00	239.891,65	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 12

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1010201	SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	661.727,47	700.434,58	86.212,42	0,00	786.647,00	
1010202	INTERVENTO 1 - PERSONALE	26.939,03	31.000,00	500,00	0,00	31.500,00	
1010203	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	548.055,34	607.160,00	35.240,00	0,00	642.400,00	
1010204	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010205	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	26.076,42	29.907,55	292,45	0,00	30.200,00	
1010207	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	38.166,79	41.229,84	5.658,16	0,00	46.888,00	
1010208	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	6.870,75	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
1010209	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO						
	TOTALE SERVIZIO 2	1.307.835,80	1.419.731,97	127.903,03	0,00	1.547.635,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 13

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in aumento in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1010301	SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE	242.167,75	209.115,03	0,00	29.696,17	179.418,86	
1010302	INTERVENTO 1 - PERSONALE	5.914,80	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	
1010303	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	31.786,27	27.930,00	2.970,00	0,00	30.900,00	
1010304	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	7.738,13	10.000,00	1.000,00	0,00	11.000,00	
1010306	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010307	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	15.473,23	14.058,60	0,00	1.990,60	12.068,00	
1010309	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	303.080,18	268.103,63	0,00	27.716,77	240.386,86	
	TOTALE SERVIZIO 3						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1010401	SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRI- BUTARIE E SERVIZI FISCALI						
	INTERVENTO 1 - PERSONALE	222.212,82	234.142,57	23.604,43	0,00	257.747,00	
1010402	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
1010403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI						
	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	162.155,53	120.520,00	19.970,00	0,00	140.490,00	
1010407		14.939,88	15.546,85	1.704,15	0,00	17.251,00	
1010408	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	8.363,10	50.000,00	0,00	30.000,00	20.000,00	
1010409	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	410.671,33	423.209,42	15.278,58	0,00	438.488,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
1010502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	26.040,90	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	
1010503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	255.335,63	327.000,00	10.000,00	0,00	337.000,00	
1010504	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	
1010506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	229.717,73	224.416,36	0,00	5.579,11	218.837,25	
1010507	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	51.371,26	67.500,00	8.500,00	0,00	76.000,00	
1010509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	562.465,52	655.916,36	20.920,89	0,00	676.837,25	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1010601	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO						
	INTERVENTO 1 - PERSONALE	916.935,11	935.814,36	67.096,64	0,00	1.002.911,00	
1010602	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	21.725,39	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
1010603	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	74.626,48	185.360,00	0,00	28.060,00	157.300,00	
1010607	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	54.035,32	55.558,87	4.337,11	0,00	59.895,98	
1010609	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	1.067.322,30	1.201.733,23	43.373,75	0,00	1.245.106,98	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1010701	SERVIZIO 7 - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	201.742,91	174.639,62	10.076,38	0,00	184.716,00	
1010702	INTERVENTO 1 - PERSONALE	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
1010703	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	15.312,47	16.600,00	0,00	500,00	16.100,00	
1010707	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.867,32	9.721,09	671,91	0,00	10.393,00	
1010709	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO						
	TOTALE SERVIZIO 7	229.922,70	204.960,71	10.248,29	0,00	215.209,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 18

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in aumento		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
1010801	INTERVENTO 1 - PERSONALE	59.560,35	61.417,35	52,65	0,00	61.470,00	
1010805	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	4.093,75	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00	
1010806	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	6.187,72	0,00	6.187,72	0,00	
1010807	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	96.186,63	45.306,49	22.200,51	0,00	67.507,00	
1010808	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	11.544,01	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
1010810	INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CRE- DITI	0,00	67.898,31	31.926,58	0,00	99.824,89	
1010811	INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	0,00	238.843,47	0,00	17.649,80	221.193,67	
	TOTALE SERVIZIO 8	171.384,74	475.053,34	30.342,22	0,00	505.395,56	
	TOTALE FUNZIONE 1	4.245.137,93	4.985.600,31	123.349,99	0,00	5.108.950,30	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 19

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in aumento		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE						
	SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE						
1030101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	846.380,55	851.649,73	0,00	35.522,89	816.126,84	
1030102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	70.079,88	76.000,00	58.000,00	0,00	134.000,00	
1030103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	127.707,15	133.059,74	0,00	3.759,74	129.300,00	
1030104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	4.993,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
1030105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	4.999,77	5.000,00	1.000,00	0,00	6.000,00	
1030107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	59.949,36	60.820,15	0,00	3.000,15	57.820,00	
1030108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1030109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	1.114.109,71	1.131.529,62	16.717,22	0,00	1.148.246,84	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1030301	SERVIZIO 3 - POLIZIA AMMINISTRATIVA						
	INTERVENTO 1 - PERSONALE	122.119,47	152.482,83	0,00	59.450,83	93.032,00	
1030302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1030303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.382,94	6.800,00	500,00	0,00	7.300,00	
1030307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	8.081,50	10.175,29	0,00	3.983,29	6.192,00	
1030309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	132.583,91	170.458,12	0,00	62.934,12	107.524,00	
	TOTALE FUNZIONE 3	1.246.693,62	1.301.987,74	0,00	46.216,90	1.255.770,84	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA						
1040102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	4.180,80	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00	
1040103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	95.378,06	99.000,00	1.000,00	0,00	100.000,00	
1040105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
1040109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	299.558,86	307.100,00	1.000,00	0,00	308.100,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1040202	SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	5.282,50	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
1040203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	119.724,61	130.000,00	5.000,00	0,00	135.000,00	
1040205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00	
1040206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1040209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	171.007,11	181.000,00	5.000,00	0,00	186.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
1040302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	5.611,10	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	
1040303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	148.847,03	162.000,00	3.000,00	0,00	165.000,00	
1040305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	
1040306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	40.472,93	38.347,62	0,00	2.196,99	36.150,63	
1040309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	228.931,06	240.347,62	803,01	0,00	241.150,63	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

Pag. 24

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1040501	SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	90.500,17	91.940,04	0,00	2.669,04	89.271,00	
1040502	INTERVENTO 1 - PERSONALE	38.593,17	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00	
1040503	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	238.905,50	275.000,00	23.000,00	0,00	298.000,00	
1040505	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	21.874,84	49.100,00	0,00	10.000,00	39.100,00	
1040506	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	7.149,20	6.995,23	0,00	162,39	6.832,84	
1040507	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.355,75	1.355,75	0,00	0,00	1.355,75	
1040509	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	398.378,63	470.391,02	10.168,57	0,00	480.559,59	
	TOTALE SERVIZIO 5	1.097.875,66	1.198.838,64	16.971,58	0,00	1.215.810,22	
	TOTALE FUNZIONE 4						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						
	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACO TECHE						
1050101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	98.511,57	100.053,45	0,00	3.167,45	96.886,00	
1050102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	13.800,00	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	
1050103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.529,51	16.900,00	0,00	0,00	16.900,00	
1050107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	4.444,97	4.914,57	0,00	229,57	4.685,00	
1050109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	127.286,05	138.368,02	0,00	3.397,02	134.971,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

Pag. 26

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1050201	SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	35.376,85	35.762,98	2.672,02	0,00	38.435,00	
1050202	INTERVENTO 1 - PERSONALE	2.804,00	5.250,00	0,00	0,00	5.250,00	
1050203	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	16.379,88	31.750,00	0,00	6.000,00	25.750,00	
1050204	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.000,00	2.500,00	6.000,00	0,00	8.500,00	
1050205	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	10.810,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
1050207	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	2.564,20	4.593,64	12,36	0,00	4.606,00	
1050208	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1050208	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1050209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	69.934,93	99.856,62	2.684,38	0,00	102.541,00	
	TOTALE FUNZIONE 5	197.220,98	238.224,64	0,00	712,64	237.512,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATI VO						
	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI						
1060202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	9.912,55	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	
1060203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	154.565,80	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	
1060204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.700,00	6.700,00	0,00	0,00	6.700,00	
1060206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	12.062,39	11.640,98	0,00	442,31	11.198,67	
1060209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	183.240,74	213.340,98	0,00	442,31	212.898,67	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1060302	SERVIZIO 3 - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	2.000,00	3.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	
1060303	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1060305	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
1060308	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	27.000,00	29.000,00	0,00	1.000,00	28.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	210.240,74	242.340,98	0,00	1.442,31	240.898,67	
	TOTALE FUNZIONE 6						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 29

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in aumento in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 7 - TURISMO						
	SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI						
1070102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	1.680,00	3.000,00	1.000,00	0,00	4.000,00	
1070103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	211.747,07	184.000,00	205.500,00	0,00	389.500,00	
1070104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1070105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	50.853,51	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	
1070106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	45.329,44	44.270,43	0,00	1.110,24	43.160,19	
1070107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	311,10	1.085,91	0,00	85,91	1.000,00	
1070108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1070109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	309.921,12	292.356,34	205.303,85	0,00	497.660,19	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento 5	in diminuzione 6	7	8
1070202	SERVIZIO 2 - MANIFESTAZIONI TURISTICHE						
	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	500,00	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	
1070203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	75.671,47	134.500,00	175.500,00	0,00	310.000,00	
1070204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
1070205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	72.000,00	84.000,00	1.000,00	0,00	85.000,00	
1070207	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1070208	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	148.171,47	226.500,00	194.500,00	0,00	421.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 7	458.092,59	518.856,34	399.803,85	0,00	918.660,19	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						
1080102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	33.934,26	57.000,00	1.000,00	0,00	58.000,00	
1080103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	204.964,71	450.000,00	4.820,00	0,00	454.820,00	
1080104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1080106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	379.118,21	364.030,53	0,00	45.000,37	319.030,16	
1080107	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	575,24	575,24	0,00	0,00	575,24	
1080109	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	618.592,42	871.605,77	0,00	39.180,37	832.425,40	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1080201	SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI						
	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1080202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	5.500,00	7.000,00	0,00	0,00		7.000,00
1080203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	611.014,34	735.121,80	74.878,20	0,00		810.000,00
1080206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	27.921,77	26.722,02	0,00	9.203,15		17.518,87
1080207	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1080209	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTALE SERVIZIO 2	644.436,11	768.843,82	65.675,05	0,00		834.518,87
	TOTALE FUNZIONE 8	1.263.028,53	1.640.449,59	26.494,68	0,00		1.666.944,27

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1090101	FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	387.640,19	405.576,43	0,00	735,89	404.840,54	
1090102	SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
1090103	INTERVENTO 1 - PERSONALE	39.970,30	46.160,00	54.940,00	0,00	101.100,00	
1090107	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	26.200,48	26.683,47	0,00	99,33	26.584,14	
1090109	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE						
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO						
	TOTALE SERVIZIO 1	457.810,97	482.419,90	54.104,78	0,00	536.524,68	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1090202	SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE	2.380,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
1090203	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	9.905,97	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	
1090204	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090205	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	8.025,85	8.087,26	0,00	1.979,82	6.107,44	
1090209	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	20.311,82	29.087,26	0,00	1.979,82	27.107,44	
	TOTALE SERVIZIO 2						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
1090302	SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	5.932,29	11.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
1090303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.862,80	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	
1090305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	1.307,34	1.600,00	200,00	0,00	1.800,00	
1090307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090308	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	76.500,00	100.000,00	155.000,00	0,00	255.000,00	
1090309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	93.602,43	122.600,00	159.200,00	0,00	281.800,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1090402	SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1090403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.400,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
1090405	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	18.979,57	40.429,73	0,00	18.439,05	21.990,68	
1090406	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	154.361,71	141.873,50	0,00	24.090,05	117.783,45	
1090408	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	348.229,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090409	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	525.970,92	188.303,23	0,00	42.529,10	145.774,13	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1090502	SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI						
	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	0,00	3.000,00	7.000,00	0,00	10.000,00	
1090503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	7.327.749,73	7.434.733,70	0,00	151.382,80	7.283.350,90	
1090504	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090505	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	7.224,00	7.261,80	16,20	0,00	7.278,00	
1090507	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	7.334.973,73	7.444.995,50	0,00	144.366,60	7.300.628,90	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	5		
1	2	3	4				8
1090601	SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE; ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE	28.144,84	28.278,37	0,00	28.278,37	0,00	
1090602	INTERVENTO 1 - PERSONALE	21.800,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	
1090603	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	677.548,02	887.641,82	0,00	22.641,82	865.000,00	
1090604	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	20.000,00	25.000,00	1.000,00	0,00	26.000,00	
1090605	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	605.744,47	6.000,00	500,00	0,00	6.500,00	
1090606	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090607	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	2.018,96	2.108,83	0,00	1.852,12	256,71	
1090608	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1090609	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	1.355.256,29	975.029,02	0,00	51.272,31	923.756,71	
	TOTALE SERVIZIO 6	9.787.926,16	9.242.434,91	0,00	26.843,05	9.215.591,86	
	TOTALE FUNZIONE 9						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	SERVIZIO 1 - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI						
1100102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
1100103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	
1100105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	18.200,00	30.500,00	0,00	500,00	30.000,00	
1100108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	18.200,00	90.500,00	0,00	500,00	90.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5 in aumento	6 in diminuzione	7	8
1100301	SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI						
	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1100302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1100303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1100305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	120.000,00	110.000,00	5.000,00	0,00	115.000,00	
1100306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	20.934,44	20.237,72	0,00	726,42	19.511,30	
1100307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1100309	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SERVIZIO 3	140.934,44	130.237,72	4.273,58	0,00	134.511,30	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1100401	SERVIZIO 4 - ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	75.659,00	77.130,90	0,00	3.317,90	73.813,00	
1100402	INTERVENTO 1 - PERSONALE	500,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	
1100403	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	661.463,88	567.704,00	0,00	111.254,00	456.450,00	
1100404	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	
1100405	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	410.640,79	497.732,66	0,00	6.210,24	491.522,42	
1100407	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	4.699,41	5.159,98	0,00	228,98	4.931,00	
1100409	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO						
	TOTALE SERVIZIO 4	1.152.963,08	1.171.527,54	0,00	141.011,12	1.030.516,42	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1100502	SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
1100503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	58.415,61	70.000,00	0,00	2.000,00	68.000,00	
1100506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	93.652,83	91.511,73	0,00	2.254,26	89.257,47	
1100509	INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	153.068,44	163.511,73	0,00	4.254,26	159.257,47	
	TOTALE FUNZIONE 10	1.465.165,96	1.555.776,99	0,00	141.491,80	1.414.285,19	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
1110406	SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA						
	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	35.579,84	34.782,13	0,00	838,82	33.943,31	
	TOTALE SERVIZIO 4	35.579,84	34.782,13	0,00	838,82	33.943,31	
	TOTALE FUNZIONE 11	35.579,84	34.782,13	0,00	838,82	33.943,31	
	TOTALE TITOLO I	20.006.962,01	20.959.292,27	349.074,58	0,00	21.308.366,85	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
2010501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	340.538,06	608.000,00	0,00	251.152,00	356.848,00	
2010505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	53.400,00	106.000,00	0,00	15.118,00	90.882,00	
2010506	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2010510	INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	393.938,06	714.000,00	0,00	266.270,00	447.730,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
2010605	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO						
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	60.000,00	70.000,00	20.000,00	0,00	90.000,00	
2010606	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	60.000,00	70.000,00	20.000,00	0,00	90.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2010807	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	47.316,19	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 8	47.316,19	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 1	501.254,25	819.000,00	0,00	246.270,00	572.730,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2030105	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE						
	SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE						
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 3	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2040107	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA	108.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	108.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2040501	SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	30.000,00	100.000,00	80.000,00	0,00	180.000,00	
2040505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE TOTALE SERVIZIO 5 TOTALE FUNZIONE 4	0,00 30.000,00 138.000,00	0,00 100.000,00 200.000,00	0,00 80.000,00 0,00	0,00 0,00 20.000,00	0,00 180.000,00 180.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2050101	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						
	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACO TECHE	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 1						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO 17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2050201	SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2050207	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 5						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento			
1	2	3	4	5	6	7	8
2060201	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATI VO						
	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	29.102,71	30.000,00	60.000,00	0,00	90.000,00	
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	29.102,71	30.000,00	60.000,00	0,00	90.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	29.102,71	30.000,00	60.000,00	0,00	90.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 6						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 7 - TURISMO						
	SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI						
2070101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	
2070102	INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2070108	INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 7	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						
2080101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	90.445,00	1.761.500,00	776.000,00	0,00	2.537.500,00	
2080107	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	90.445,00	1.761.500,00	776.000,00	0,00	2.537.500,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2080201	SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	119.980,99	122.000,00	200.000,00	0,00	322.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	119.980,99	122.000,00	200.000,00	0,00	322.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 8	210.425,99	1.883.500,00	976.000,00	0,00	2.859.500,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2090201	SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE	238.783,90	2.971.745,47	0,00	651.745,47	2.320.000,00	
2090207	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE TOTALE SERVIZIO 2	0,00 238.783,90	0,00 2.971.745,47	0,00 0,00	0,00 651.745,47	0,00 2.320.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
2090305	SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE						
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	22.125,00	0,00	22.125,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	0,00	22.125,00	0,00	22.125,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTI II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2090601	SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE	152.064,00	305.000,00	0,00	205.000,00	100.000,00	
2090605	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2090607	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	152.064,00	365.000,00	0,00	265.000,00	100.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	390.847,90	3.358.870,47	0,00	693.870,47	2.665.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 9						

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

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

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
2100501 2100505 2100507	SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	120.000,00	140.000,00	0,00	55.000,00	85.000,00	
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	15.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	140.000,00	150.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 10	140.000,00	150.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
	SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA						
2110401	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2110402	INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE FUNZIONE 11	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO II	1.569.630,85	6.711.370,47	33.859,53	0,00	6.745.230,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

17/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
3010301 3010303	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE						
	INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPA- ZIONI DI CASSA	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
	INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPI- TALE DI MUTUI E PRESTITI	892.952,81	1.926.559,44	0,00	1.023.987,59	902.571,85	
	TOTALE SERVIZIO 3	892.952,81	2.926.559,44	0,00	1.023.987,59	1.902.571,85	
	TOTALE FUNZIONE 1	892.952,81	2.926.559,44	0,00	1.023.987,59	1.902.571,85	
	TOTALE TITOLO III	892.952,81	2.926.559,44	0,00	1.023.987,59	1.902.571,85	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

Pag. 68

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO						
4000001	CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	311.572,35	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	
4000002	CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	693.237,09	1.080.000,00	10.000,00	0,00	1.090.000,00	
4000003	CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	30.748,03	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	
4000004	CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	36.167,74	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
4000005	CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	418.481,71	850.000,00	0,00	80.000,00	770.000,00	
4000006	CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	15.493,71	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71	
4000007	CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	7.147,32	70.000,00	0,00	20.000,00	50.000,00	
	TOTALE TITOLO IV	1.512.847,95	2.593.493,71	0,00	90.000,00	2.503.493,71	
	TOTALE SPESE	23.982.393,62	33.190.715,89	0,00	731.053,48	32.459.662,41	

ALLEGATO 2

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Bilancio Pluriennale per gli esercizi 2013/2015

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
0 AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE							
1 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM	0,00	99.849,57	0,00	0,00	99.849,57	
4 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	IM	0,00	962.150,43	0,00	0,00	962.150,43	
5 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	IM	0,00	67.898,31	0,00	0,00	0,00	
7 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	IM	0,00	877.665,55	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CAPITOLO	IM	0,00	1.062.000,00	0,00	0,00	1.062.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA							
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE							
CATEGORIA 1^ - IMPOSTE							
Codice Meccanografico 1010040 RISORSA 40 - I.M.U	IM	9.110.000,00	9.300.000,00	9.300.000,00	9.300.000,00	27.900.000,00	
Codice Meccanografico 1010050 RISORSA 50 - ICI	IM	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00	
Codice Meccanografico 1010100 RISORSA 100 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	IM	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00	
Codice Meccanografico 1010200 RISORSA 200 - ADDIZIONALE CONSUMO ENERGIA ELETRICA	IM	1.000,00	12.480,00	0,00	0,00	12.480,00	
Codice Meccanografico 1010270 RISORSA 270 - ADDIZIONALE IRPEF	IM	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00	
Codice Meccanografico 1010280 RISORSA 280 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	IM	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	5.700.000,00	
Codice Meccanografico 1010300 RISORSA 300 - COMPARTICIPAZIONE IMPOSTE+5 PER MILLE IRE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 1^	IM	9.911.000,00	11.812.480,00	11.800.000,00	11.800.000,00	35.412.480,00	
CATEGORIA 2^ - TASSE							
Codice Meccanografico 1020350 RISORSA 350 - TOSAP PERMANENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1020450 RISORSA 450 - TRSU	IM	7.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1020500 RISORSA 500 - T.A.R.E.S.	IM	0,00	8.280.000,00	8.280.000,00	8.280.000,00	24.840.000,00	
Codice Meccanografico 1021050 RISORSA 1050 - ALTRE TASSE	IM	300,00	300,00	300,00	300,00	900,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TOTALE CATEGORIA 2^	IM 7.458.599,62	7.600.300,00	8.280.300,00	8.280.300,00	8.280.300,00	24.840.900,00	
CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE							
Codice Meccanografico 1031150 RISORSA 1150 - DIRITTI PUBBLICHE AFFIS- SIONI	7.560,56	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1031200 RISORSA 1200 - FONDO SPERIM.RIEQUILIBRIO- SOLIDARIETA'	1.084.688,55	1.368.356,99	273.671,40	0,00	0,00	273.671,40	
TOTALE CATEGORIA 3^	IM 1.092.249,11	1.378.356,99	283.671,40	10.000,00	10.000,00	303.671,40	
TOTALE TITOLO I	IM 17.142.218,35	18.889.656,99	20.376.451,40	20.090.300,00	20.090.300,00	60.557.051,40	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE							
CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLO STATO							
Codice Meccanografico 2011300 RISORSA 1300 - FONDO SVILUPPO INVESTI- MENTI (AD ESAURIMENTO)	IM 325.125,20	299.681,05	292.511,08	292.511,08	107.621,33	692.643,49	
Codice Meccanografico 2011350 RISORSA 1350 - FONDO ORDINARIO E CONSOLIDATO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2012000 RISORSA 2000 - ALTRI CONTRIBUTI STATALI	IM 80.958,62	22.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	55.800,00	
TOTALE CATEGORIA 1^	IM 406.083,82	322.281,05	311.111,08	311.111,08	126.221,33	748.443,49	
CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DALLA REGIONE							
Codice Meccanografico 2022100 RISORSA 2100 - FONDI INTEGRATIVI PER INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI	IM 0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2022150 RISORSA 2150 - ALTRI CONTRIBUTI REGIONAL I	IM 949.313,76	323.602,98	397.904,32	139.904,32	139.904,32	677.712,96	
TOTALE CATEGORIA 2^	IM 949.313,76	327.602,98	397.904,32	139.904,32	139.904,32	677.712,96	
CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMEN- TI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE							
Codice Meccanografico 2032200 RISORSA 2200 - CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE	IM 24.532,78	25.900,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	61.500,00	
TOTALE CATEGORIA 3^	IM 24.532,78	25.900,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	61.500,00	
CATEGORIA 4^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI							

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
				2013	2014	2015	Totale	
	Codice Meccanografico 2042250 RISORSA 2250 - CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	0,00	0,00	109.609,91	0,00	0,00	109.609,91	
	TOTALE CATEGORIA 4^	0,00	0,00	109.609,91	0,00	0,00	109.609,91	
	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
	Codice Meccanografico 2052300 RISORSA 2300 - CONTRIBUTI VARI	88.284,46	106.000,00	106.719,13	7.000,00	7.000,00	120.719,13	
	Codice Meccanografico 2052310 RISORSA 2310 - CONTRIBUTI DA CCIA-VE	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 5^	88.284,46	106.000,00	136.719,13	7.000,00	7.000,00	150.719,13	
	TOTALE TITOLO II	1.468.214,82	781.784,03	975.844,44	478.515,40	293.625,65	1.747.985,49	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE							
CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUB- BLICI							
Codice Meccanografico 3012350 RISORSA 2350 - DIRITTI SUGLI ATTI RILA- SCIATI DAL SERVIZIO ANAGRAFICO E STATO CIVILE	IM	10.262,09	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 3012400 RISORSA 2400 - DIRITTI DI SEGRETERIA, DIRITTI DI ROGITO E DIRITTI ISTRUTTORIA.	IM	63.124,15	72.000,00	72.000,00	72.000,00	216.000,00	
Codice Meccanografico 3012450 RISORSA 2450 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONE ALLE NORME IN MATERIA EDILIZIA - URBANISTICA - DEMANIO.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 3012500 RISORSA 2500 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	IM	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00	
Codice Meccanografico 3013000 RISORSA 3000 - AMMENDE E OBLAZIONI PER VIOLAZIONI ALLE NORME IN MATERIA DI COM- MERCIO, POLIZIA AMMINISTRATIVA.,	IM	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	
Codice Meccanografico 3013050 RISORSA 3050 - RETTE DI SCUOLE MATERNE	IM	45.864,64	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
Codice Meccanografico 3013100 RISORSA 3100 - PROVENTI PER IL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	IM	24.621,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	
Codice Meccanografico 3013200 RISORSA 3200 - CENTRI RICREATIVI ESTIVI E SOGGIORNI ESTIVI	IM	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	99.000,00	
Codice Meccanografico 3013250 RISORSA 3250 - PROVENTI SERVIZI CIMITE- RIALI	IM	31.531,93	28.100,00	28.000,00	28.000,00	84.100,00	
Codice Meccanografico 3013400 RISORSA 3400 - PROVENTI DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 3013450 RISORSA 3450 - PROVENTI DEI SERVIZI CULTURALI	IM	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015			Annota- zioni
			2013	2014	2015	
Codice Meccanografico 3014000 RISORSA 4000 - PROVENTI VARI	IM	658.331,17	952.500,00	952.000,00	952.000,00	2.856.500,00
TOTALE CATEGORIA 1^	IM	1.363.734,98	1.706.600,00	1.706.000,00	1.706.000,00	5.118.600,00
CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL' ENTE						
Codice Meccanografico 3024030 RISORSA 4030 - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	IM	374.923,97	330.000,00	330.000,00	330.000,00	990.000,00
Codice Meccanografico 3024060 RISORSA 4060 - FITTI REALI DI ALLOGGI DESTINATI A SERV.PUBBLICI.	IM	50.734,82	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Codice Meccanografico 3024100 RISORSA 4100 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO ABITAZIONE PRIVATA.	IM	133.933,40	125.000,00	125.000,00	125.000,00	375.000,00
Codice Meccanografico 3024150 RISORSA 4150 - FITTI REALI DI LOCALI AD USO COMMERCIALE	IM	20.683,00	23.716,00	25.168,00	26.620,00	75.504,00
Codice Meccanografico 3024200 RISORSA 4200 - PROVENTI DIVERSI	IM	433.206,16	295.159,70	295.179,70	295.179,70	885.519,10
TOTALE CATEGORIA 2^	IM	1.013.481,35	823.875,70	825.347,70	826.799,70	2.476.023,10
CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPA- ZIONI E CREDITI						
Codice Meccanografico 3034250 RISORSA 4250 - INTERESSI ATTIVI SU GIA- CENZE DI TESORERIE	IM	18.590,78	7.800,00	8.000,00	8.000,00	23.800,00
Codice Meccanografico 3034300 RISORSA 4300 - INTERESSI ATTIVI COMPENSA TIVI SU MUTUI IN CORSO DI RISCOSSIONE	IM	8.722,65	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00
TOTALE CATEGORIA 3^	IM	27.313,43	11.300,00	11.500,00	11.500,00	34.300,00
CATEGORIA 4^ - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'						

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 8

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
Codice Meccanografico 3044420 RISORSA 4420 - UTILI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	IM	0,00	90.882,00	0,00	0,00	90.882,00	
TOTALE CATEGORIA 4^	IM	0,00	90.882,00	0,00	0,00	90.882,00	
CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI							
Codice Meccanografico 3054400 RISORSA 4400 - PROVENTI DI NATURA FINAN- ZIARIA	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 3054500 RISORSA 4500 - ENTRATE DIVERSE ED EVEN- TUALI	IM	440.927,62	496.867,16	461.867,16	461.867,16	1.420.601,48	
TOTALE CATEGORIA 5^	IM	440.927,62	496.867,16	461.867,16	461.867,16	1.420.601,48	
TOTALE TITOLO III	IM	2.845.457,38	3.129.524,86	3.004.714,86	3.006.166,86	9.140.406,58	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCO- SIONE DI CREDITI							
CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRI MONIALI							
Codice Meccanografico 4015000	1.400,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
RISORSA 5000 - ALIENAZIONI DI BENI MOBI- LI E TITOLI							
Codice Meccanografico 4015050	284.228,90	681.945,47	193.848,00	90.000,00	140.000,00	423.848,00	
RISORSA 5050 - ALIENAZIONI DI BENI IMMO- BILI							
Codice Meccanografico 4015120	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	350.000,00	
RISORSA 5120 - CONCESSIONI DIRITTI CIMITERIALI							
TOTALE CATEGORIA 1^	285.628,90	691.945,47	303.848,00	200.000,00	300.000,00	803.848,00	
CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO							
Codice Meccanografico 4025150	0,00	813.000,00	961.538,46	0,00	0,00	961.538,46	
RISORSA 5150 - CONTRIBUTI PER FINANZIA- MENTO DI OPERE PUBBLICHE							
Codice Meccanografico 4025200	0,00	62.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RISORSA 5200 - ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE							
Codice Meccanografico 4025250	2.745,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RISORSA 5250 - FONDO ORDINARIO INVESTIME NTI DELLO STATO							
TOTALE CATEGORIA 2^	2.745,60	875.125,00	961.538,46	0,00	0,00	961.538,46	
CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE							
Codice Meccanografico 4035300	240.000,00	1.500.000,00	288.461,54	0,00	0,00	288.461,54	
RISORSA 5300 - CONTRIBUTI DIVERSI DALLA REGIONE							
TOTALE CATEGORIA 3^	240.000,00	1.500.000,00	288.461,54	0,00	0,00	288.461,54	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 10

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
Codice Meccanografico 4045350 RISORSA 5350 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	IM	0,00	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	
Codice Meccanografico 4045370 RISORSA 5370-TRASFER.COMUNIT/INTERNAZ.	IM	0,00	81.000,00	0,00	0,00	81.000,00	
TOTALE CATEGORIA 4^	IM	0,00	108.500,00	0,00	0,00	108.500,00	
CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI							
Codice Meccanografico 4055400 RISORSA 5400 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 4055410 RISORSA 5410 - TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI	IM	143.912,37	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
Codice Meccanografico 4055460 RISORSA 5460 - ONERI DI URBANIZZAZIONE	IM	857.444,55	750.000,00	750.000,00	750.000,00	2.250.000,00	
TOTALE CATEGORIA 5^	IM	1.001.356,92	1.750.000,00	750.000,00	750.000,00	3.250.000,00	
CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI							
Codice Meccanografico 4065450 RISORSA 5450 - RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 6^	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO IV	IM	1.529.731,42	3.412.348,00	950.000,00	1.050.000,00	5.412.348,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI							
CATEGORIA 1^ - ANTICIPAZIONI DI CASSA Codice Meccanografico 5015500 RISORSA 5500 - ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
TOTALE CATEGORIA 1^	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRE STITI Codice Meccanografico 5036050 RISORSA 6050 - ASSUNZIONI DI MUTUI PER OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 3^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO V	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 12

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
				2013	2014	2015	Totale	
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO								
CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE								
TOTALE CAPITOLO 1	IM	311.572,35	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	1.260.000,00	
CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI								
TOTALE CAPITOLO 2	IM	693.237,09	1.080.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	3.270.000,00	
CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI								
TOTALE CAPITOLO 3	IM	30.748,03	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	174.000,00	
CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI								
TOTALE CAPITOLO 4	IM	36.167,74	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI								
TOTALE CAPITOLO 5	IM	418.481,71	850.000,00	770.000,00	720.000,00	720.000,00	2.210.000,00	
CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO								
TOTALE CAPITOLO 6	IM	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	46.481,13	
CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI								
TOTALE CAPITOLO 7	IM	7.147,32	70.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
TOTALE TITOLO VI	IM	1.512.847,95	2.593.493,71	2.503.493,71	2.453.493,71	2.453.493,71	7.410.481,13	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	24.498.469,92	33.190.715,89	32.459.662,41	27.977.023,97	27.893.586,22	88.330.272,60	
IM							

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
PARTE SECONDA - SPESA							
TITOLO I - SPESE CORRENTI							
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO							
SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTE CIPAZIONE E DECENTRAMENTO							
Codice Meccanografico 1010101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	4.996,70	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1010103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	159.458,62	221.891,65	219.891,65	219.891,65	219.891,65	659.674,95	
Codice Meccanografico 1010104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	9.500,04	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00	
Codice Meccanografico 1010108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	100.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1010109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	192.455,36	336.891,65	239.891,65	239.891,65	239.891,65	719.674,95	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE							
Codice Meccanografico 1010201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	661.727,47	700.434,58	786.647,00	786.647,00	786.647,00	2.359.941,00	
Codice Meccanografico 1010202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	26.939,03	31.000,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	94.500,00	
Codice Meccanografico 1010203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	548.055,34	607.160,00	642.400,00	642.400,00	642.400,00	1.927.200,00	
Codice Meccanografico 1010204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	26.076,42	29.907,55	30.200,00	30.200,00	30.200,00	90.600,00	
Codice Meccanografico 1010207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	38.166,79	41.229,84	46.888,00	46.888,00	46.888,00	140.664,00	
Codice Meccanografico 1010208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	6.870,75	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1010209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	1.307.835,80	1.419.731,97	1.547.635,00	1.547.635,00	1.547.635,00	4.642.905,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROWEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE							
Codice Meccanografico 1010301 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 242.167,75	209.115,03	179.418,86	179.418,86	179.418,86	538.256,58	
Codice Meccanografico 1010302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSU MO E/O MATERIE PRIME	IM 5.914,80	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00	
Codice Meccanografico 1010303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 31.786,27	27.930,00	30.900,00	28.900,00	28.900,00	88.700,00	
Codice Meccanografico 1010304 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 7.738,13	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00	
Codice Meccanografico 1010306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 15.473,23	14.058,60	12.068,00	12.068,00	12.068,00	36.204,00	
Codice Meccanografico 1010309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM 303.080,18	268.103,63	240.386,86	238.386,86	238.386,86	717.160,58	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRI- BUTARIE E SERVIZI FISCALI							
Codice Meccanografico 1010401 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 222.212,82	234.142,57	257.747,00	257.747,00	257.747,00	773.241,00	
Codice Meccanografico 1010402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	
Codice Meccanografico 1010403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 162.155,53	120.520,00	140.490,00	140.490,00	140.490,00	421.470,00	
Codice Meccanografico 1010407 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 14.939,88	15.546,85	17.251,00	17.251,00	17.251,00	51.753,00	
Codice Meccanografico 1010408 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 8.363,10	50.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
Codice Meccanografico 1010409 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM 410.671,33	423.209,42	438.488,00	438.488,00	438.488,00	1.315.464,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI							
Codice Meccanografico 1010502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 26.040,90	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	111.000,00	
Codice Meccanografico 1010503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 255.335,63	327.000,00	337.000,00	337.000,00	337.000,00	1.011.000,00	
Codice Meccanografico 1010504 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	
Codice Meccanografico 1010506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 229.717,73	224.416,36	218.837,25	212.965,75	206.786,49	638.589,49	
Codice Meccanografico 1010507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 51.371,26	67.500,00	76.000,00	71.000,00	71.000,00	218.000,00	
Codice Meccanografico 1010509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM 562.465,52	655.916,36	676.837,25	665.965,75	659.786,49	2.002.589,49	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO							
Codice Meccanografico 1010601 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 916.935,11	935.814,36	1.002.911,00	1.002.911,00	1.002.911,00	3.008.733,00	
Codice Meccanografico 1010602 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 21.725,39	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	
Codice Meccanografico 1010603 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 74.626,48	185.360,00	157.300,00	127.300,00	127.300,00	411.900,00	
Codice Meccanografico 1010607 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 54.035,32	55.558,87	59.895,98	59.945,00	59.945,00	179.785,98	
Codice Meccanografico 1010609 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM 1.067.322,30	1.201.733,23	1.245.106,98	1.215.156,00	1.215.156,00	3.675.418,98	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 7 - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO							
Codice Meccanografico 1010701 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 201.742,91	174.639,62	184.716,00	184.716,00	184.716,00	554.148,00	
Codice Meccanografico 1010702 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 1010703 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 15.312,47	16.600,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	48.300,00	
Codice Meccanografico 1010707 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 8.867,32	9.721,09	10.393,00	10.393,00	10.393,00	31.179,00	
Codice Meccanografico 1010709 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 7	IM 229.922,70	204.960,71	215.209,00	215.209,00	215.209,00	645.627,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI							
Codice Meccanografico 1010801 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 59.560,35	61.417,35	61.470,00	61.470,00	61.470,00	184.410,00	
Codice Meccanografico 1010805 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 4.093,75	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	16.200,00	
Codice Meccanografico 1010806 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 0,00	6.187,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010807 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 96.186,63	45.306,49	67.507,00	67.507,00	67.507,00	202.521,00	
Codice Meccanografico 1010808 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 11.544,01	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
Codice Meccanografico 1010810 INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CRE- DITI	IM 0,00	67.898,31	99.824,89	100.000,00	100.000,00	299.824,89	
Codice Meccanografico 1010811 INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	IM 0,00	238.843,47	221.193,67	243.116,82	215.972,23	680.282,72	
TOTALE SERVIZIO 8	IM 171.384,74	475.053,34	505.395,56	527.493,82	500.349,23	1.533.238,61	
TOTALE FUNZIONE 1	IM 4.245.137,93	4.985.600,31	5.108.950,30	5.088.226,08	5.054.902,23	15.252.078,61	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE							
SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE							
Codice Meccanografico 1030101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 846.380,55	851.649,73	816.126,84	816.126,84	816.126,84	2.448.380,52	
Codice Meccanografico 1030102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 70.079,88	76.000,00	134.000,00	90.000,00	90.000,00	314.000,00	
Codice Meccanografico 1030103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 127.707,15	133.059,74	129.300,00	132.300,00	132.300,00	393.900,00	
Codice Meccanografico 1030104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 4.993,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1030105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 4.999,77	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	
Codice Meccanografico 1030107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 59.949,36	60.820,15	57.820,00	57.820,00	57.820,00	173.460,00	
Codice Meccanografico 1030108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1030109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 1.114.109,71	1.131.529,62	1.148.246,84	1.107.246,84	1.107.246,84	3.362.740,52	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - POLIZIA AMMINISTRATIVA							
Codice Meccanografico 1030301 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 122.119,47	152.482,83	93.032,00	93.032,00	93.032,00	279.096,00	
Codice Meccanografico 1030302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1030303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 2.382,94	6.800,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	21.900,00	
Codice Meccanografico 1030307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 8.081,50	10.175,29	6.192,00	6.192,00	6.192,00	18.576,00	
Codice Meccanografico 1030309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM 132.583,91	170.458,12	107.524,00	107.524,00	107.524,00	322.572,00	
TOTALE FUNZIONE 3	IM 1.246.693,62	1.301.987,74	1.255.770,84	1.214.770,84	1.214.770,84	3.685.312,52	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA							
SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA							
Codice Meccanografico 1040102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 4.180,80	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	24.300,00	
Codice Meccanografico 1040103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 95.378,06	99.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
Codice Meccanografico 1040105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00	
Codice Meccanografico 1040109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 299.558,86	307.100,00	308.100,00	308.100,00	308.100,00	924.300,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE							
Codice Meccanografico 1040202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 5.282,50	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1040203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 119.724,61	130.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	405.000,00	
Codice Meccanografico 1040205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	138.000,00	
Codice Meccanografico 1040206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1040209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 171.007,11	181.000,00	186.000,00	186.000,00	186.000,00	558.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 26

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA							
Codice Meccanografico 1040302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 5.611,10	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	
Codice Meccanografico 1040303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 148.847,03	162.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	495.000,00	
Codice Meccanografico 1040305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	102.000,00	
Codice Meccanografico 1040306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 40.472,93	38.347,62	36.150,63	33.949,67	31.641,10	101.741,40	
Codice Meccanografico 1040309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM 228.931,06	240.347,62	241.150,63	238.949,67	236.641,10	716.741,40	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 27

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI							
Codice Meccanografico 1040501 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 90.500,17	91.940,04	89.271,00	89.271,00	89.271,00	267.813,00	
Codice Meccanografico 1040502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 38.593,17	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	138.000,00	
Codice Meccanografico 1040503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 238.905,50	275.000,00	298.000,00	298.000,00	298.000,00	894.000,00	
Codice Meccanografico 1040505 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 21.874,84	49.100,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00	117.300,00	
Codice Meccanografico 1040506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 7.149,20	6.995,23	6.832,84	6.661,58	6.480,97	19.975,39	
Codice Meccanografico 1040507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 1.355,75	1.355,75	1.355,75	1.500,00	1.500,00	4.355,75	
Codice Meccanografico 1040509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM 398.378,63	470.391,02	480.559,59	480.532,58	480.351,97	1.441.444,14	
TOTALE FUNZIONE 4	IM 1.097.875,66	1.198.838,64	1.215.810,22	1.213.582,25	1.211.093,07	3.640.485,54	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI							
SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACO TECHE							
Codice Meccanografico 1050101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	98.511,57	100.053,45	96.886,00	96.886,00	96.886,00	290.658,00	
Codice Meccanografico 1050102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	13.800,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	49.500,00	
Codice Meccanografico 1050103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.529,51	16.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00	50.700,00	
Codice Meccanografico 1050107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	4.444,97	4.914,57	4.685,00	4.685,00	4.685,00	14.055,00	
Codice Meccanografico 1050109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	127.286,05	138.368,02	134.971,00	134.971,00	134.971,00	404.913,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 29

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE							
Codice Meccanografico 1050201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 35.376,85	35.762,98	38.435,00	38.435,00	38.435,00	115.305,00	
Codice Meccanografico 1050202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 2.804,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	15.750,00	
Codice Meccanografico 1050203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 16.379,88	31.750,00	25.750,00	25.750,00	25.750,00	77.250,00	
Codice Meccanografico 1050204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 2.000,00	2.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	25.500,00	
Codice Meccanografico 1050205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 10.810,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
Codice Meccanografico 1050207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 2.564,20	4.593,64	4.606,00	4.606,00	4.606,00	13.818,00	
Codice Meccanografico 1050208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1050209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 69.934,93	99.856,62	102.541,00	102.541,00	102.541,00	307.623,00	
TOTALE FUNZIONE 5	IM 197.220,98	238.224,64	237.512,00	237.512,00	237.512,00	712.536,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO							
SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI							
Codice Meccanografico 1060202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	
Codice Meccanografico 1060203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	540.000,00	
Codice Meccanografico 1060204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	20.100,00	
Codice Meccanografico 1060206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	11.640,98	11.198,67	10.734,38	10.247,05	32.180,10	
Codice Meccanografico 1060209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	213.340,98	212.898,67	212.434,38	211.947,05	637.280,10	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO							
Codice Meccanografico 1060302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 2.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	
Codice Meccanografico 1060303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1060305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	
Codice Meccanografico 1060308 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM 27.000,00	29.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	84.000,00	
TOTALE FUNZIONE 6	IM 210.240,74	242.340,98	240.898,67	240.434,38	239.947,05	721.280,10	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 7 - TURISMO							
SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI							
Codice Meccanografico 1070102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 1.680,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 1070103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 211.747,07	184.000,00	389.500,00	160.000,00	160.000,00	709.500,00	
Codice Meccanografico 1070104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1070105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 50.853,51	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00	
Codice Meccanografico 1070106 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 45.329,44	44.270,43	43.160,19	41.996,25	40.776,01	125.932,45	
Codice Meccanografico 1070107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 311,10	1.085,91	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1070108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1070109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 309.921,12	292.356,34	497.660,19	266.996,25	265.776,01	1.030.432,45	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - MANIFESTAZIONI TURISTICHE Codice Meccanografico 1070202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 500,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	
Codice Meccanografico 1070203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 75.671,47	134.500,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	930.000,00	
Codice Meccanografico 1070204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
Codice Meccanografico 1070205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 72.000,00	84.000,00	85.000,00	80.000,00	80.000,00	245.000,00	
Codice Meccanografico 1070207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1070208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 148.171,47	226.500,00	421.000,00	413.000,00	413.000,00	1.247.000,00	
TOTALE FUNZIONE 7	IM 458.092,59	518.856,34	918.660,19	679.996,25	678.776,01	2.277.432,45	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI							
SERVIZIO 1 - VIABILITA'; CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 1080102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	57.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	174.000,00	
Codice Meccanografico 1080103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	450.000,00	454.820,00	456.000,00	456.000,00	1.366.820,00	
Codice Meccanografico 1080104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1080106 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	364.030,53	319.030,16	303.663,44	287.595,18	910.288,78	
Codice Meccanografico 1080107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	575,24	575,24	600,00	600,00	1.775,24	
Codice Meccanografico 1080109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	871.605,77	832.425,40	818.263,44	802.195,18	2.452.884,02	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 1080201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1080202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 5.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00	
Codice Meccanografico 1080203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 611.014,34	735.121,80	810.000,00	810.000,00	810.000,00	2.430.000,00	
Codice Meccanografico 1080206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 27.921,77	26.722,02	17.518,87	16.397,61	15.305,23	49.221,71	
Codice Meccanografico 1080207 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1080209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 644.436,11	768.843,82	834.518,87	833.397,61	832.305,23	2.500.221,71	
TOTALE FUNZIONE 8	IM 1.263.028,53	1.640.449,59	1.666.944,27	1.651.661,05	1.634.500,41	4.953.105,73	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO							
Codice Meccanografico 1090101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	387.640,19	405.576,43	404.840,54	404.840,54	404.840,54	1.214.521,62	
Codice Meccanografico 1090102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 1090103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	39.970,30	46.160,00	101.100,00	51.100,00	51.100,00	203.300,00	
Codice Meccanografico 1090107 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	26.200,48	26.683,47	26.584,14	26.607,00	26.607,00	79.798,14	
Codice Meccanografico 1090109 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	457.810,97	482.419,90	536.524,68	486.547,54	486.547,54	1.509.619,76	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE							
Codice Meccanografico 1090202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 2.380,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	
Codice Meccanografico 1090203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 9.905,97	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	54.000,00	
Codice Meccanografico 1090204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 8.025,85	8.087,26	6.107,44	3.636,98	3.000,00	12.744,42	
Codice Meccanografico 1090209 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 20.311,82	29.087,26	27.107,44	24.636,98	24.000,00	75.744,42	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE Codice Meccanografico 1090302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 5.932,29	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1090303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 9.862,80	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	
Codice Meccanografico 1090305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 1.307,34	1.600,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	5.400,00	
Codice Meccanografico 1090307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090308 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 76.500,00	100.000,00	255.000,00	0,00	0,00	255.000,00	
Codice Meccanografico 1090309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM 93.602,43	122.600,00	281.800,00	26.800,00	26.800,00	335.400,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO							
Codice Meccanografico 1090402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1090403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1090405 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	40.429,73	21.990,68	23.670,91	25.479,52	71.141,11	
Codice Meccanografico 1090406 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	141.873,50	117.783,45	106.060,41	93.598,51	317.442,37	
Codice Meccanografico 1090408 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090409 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM	188.303,23	145.774,13	135.731,32	125.078,03	406.583,48	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI Codice Meccanografico 1090502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
Codice Meccanografico 1090503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	7.327.749,73	7.283.350,90	7.283.350,90	7.283.350,90	21.850.052,70	
Codice Meccanografico 1090504 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090505 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	7.224,00	7.278,00	7.300,00	7.300,00	21.878,00	
Codice Meccanografico 1090507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090509 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM	7.334.973,73	7.300.628,90	7.300.650,90	7.300.650,90	21.901.930,70	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE							
Codice Meccanografico 1090601 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 28.144,84	28.278,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090602 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 21.800,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	78.000,00	
Codice Meccanografico 1090603 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 677.548,02	887.641,82	865.000,00	865.000,00	865.000,00	2.595.000,00	
Codice Meccanografico 1090604 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 20.000,00	25.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	78.000,00	
Codice Meccanografico 1090605 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 605.744,47	6.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00	
Codice Meccanografico 1090606 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090607 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 2.018,96	2.108,83	256,71	300,00	300,00	856,71	
Codice Meccanografico 1090608 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1090609 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM 1.355.256,29	975.029,02	923.756,71	923.800,00	923.800,00	2.771.356,71	
TOTALE FUNZIONE 9	IM 9.787.926,16	9.242.434,91	9.215.591,86	8.898.166,74	8.886.876,47	27.000.635,07	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE							
SERVIZIO 1 - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI							
Codice Meccanografico 1100102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 1100103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	177.000,00	
Codice Meccanografico 1100105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	30.500,00	30.000,00	18.000,00	18.000,00	66.000,00	
Codice Meccanografico 1100108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	90.500,00	90.000,00	78.000,00	78.000,00	246.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 43

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI							
Codice Meccanografico 1100301 INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	120.000,00	110.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	345.000,00	
Codice Meccanografico 1100306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	20.934,44	20.237,72	19.511,30	18.753,88	17.964,16	56.229,34	
Codice Meccanografico 1100307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100309 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	140.934,44	130.237,72	134.511,30	133.753,88	132.964,16	401.229,34	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 44

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 4 - ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA							
Codice Meccanografico 1100401 INTERVENTO 1 - PERSONALE	75.659,00	77.130,90	73.813,00	73.813,00	73.813,00	221.439,00	
Codice Meccanografico 1100402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	11.400,00	
Codice Meccanografico 1100403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	661.463,88	567.704,00	456.450,00	456.450,00	456.450,00	1.369.350,00	
Codice Meccanografico 1100404 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1100405 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	410.640,79	497.732,66	491.522,42	485.500,00	485.500,00	1.462.522,42	
Codice Meccanografico 1100407 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	4.699,41	5.159,98	4.931,00	4.931,00	4.931,00	14.793,00	
Codice Meccanografico 1100409 INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	1.152.963,08	1.171.527,54	1.030.516,42	1.024.494,00	1.024.494,00	3.079.504,42	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE							
Codice Meccanografico 1100502	IM	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME							
Codice Meccanografico 1100503	IM	70.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	204.000,00	
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI							
Codice Meccanografico 1100506	IM	91.511,73	89.257,47	86.884,06	84.385,17	260.526,70	
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI							
Codice Meccanografico 1100509	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO							
TOTALE SERVIZIO 5	IM	163.511,73	159.257,47	156.884,06	154.385,17	470.526,70	
TOTALE FUNZIONE 10	IM	1.555.776,99	1.414.285,19	1.393.131,94	1.389.843,33	4.197.260,46	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO							
SERVIZIO 2 - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 1110203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI							
Codice Meccanografico 1110205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI							
TOTALE SERVIZIO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA Codice Meccanografico 1110406 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 35.579,84	34.782,13	33.943,31	33.061,24	32.133,71	99.138,26	
TOTALE SERVIZIO 4	IM 35.579,84	34.782,13	33.943,31	33.061,24	32.133,71	99.138,26	
TOTALE FUNZIONE 11	IM 35.579,84	34.782,13	33.943,31	33.061,24	32.133,71	99.138,26	
TOTALE TITOLO I	IM 20.006.962,01	20.959.292,27	21.308.366,85	20.650.542,77	20.580.355,12	62.539.264,74	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO							
SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI							
Codice Meccanografico 2010501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 340.538,06	608.000,00	356.848,00	573.000,00	138.000,00	1.067.848,00	
Codice Meccanografico 2010505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 53.400,00	106.000,00	90.882,00	0,00	0,00	90.882,00	
Codice Meccanografico 2010506 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2010510 INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM 393.938,06	714.000,00	447.730,00	573.000,00	138.000,00	1.158.730,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO							
Codice Meccanografico 2010605							
INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	60.000,00	90.000,00	10.000,00	10.000,00	110.000,00	
Codice Meccanografico 2010606							
INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM	60.000,00	90.000,00	10.000,00	10.000,00	110.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI							
Codice Meccanografico 2010807	IM	47.316,19	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00	
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
TOTALE SERVIZIO 8	IM	47.316,19	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00	
TOTALE FUNZIONE 1	IM	501.254,25	572.730,00	618.000,00	183.000,00	1.373.730,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE							
SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE							
Codice Meccanografico 2030105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	
TOTALE FUNZIONE 3	IM	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA							
SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA							
Codice Meccanografico 2040107	IM	108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
TOTALE SERVIZIO 1	IM	108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA							
Codice Meccanografico 2040301	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
TOTALE SERVIZIO 3	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRA- SPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI							
Codice Meccanografico 2040501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 30.000,00	100.000,00	180.000,00	30.000,00	30.000,00	240.000,00	
Codice Meccanografico 2040505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM 30.000,00	100.000,00	180.000,00	30.000,00	30.000,00	240.000,00	
TOTALE FUNZIONE 4	IM 138.000,00	200.000,00	180.000,00	30.000,00	30.000,00	240.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI							
SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACO TECHE							
Codice Meccanografico 2050101	IM	0,00	200.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
TOTALE SERVIZIO 1	IM	0,00	200.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE							
Codice Meccanografico 2050201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2050207 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE 5	IM	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO							
SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI							
Codice Meccanografico 2060201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 29.102,71	30.000,00	90.000,00	30.000,00	30.000,00	150.000,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 29.102,71	30.000,00	90.000,00	30.000,00	30.000,00	150.000,00	
TOTALE FUNZIONE 6	IM 29.102,71	30.000,00	90.000,00	30.000,00	30.000,00	150.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 7 - TURISMO							
SERVIZIO 1 - SERVIZI TURISTICI							
Codice Meccanografico 2070101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	108.000,00	1.000.000,00	0,00	1.108.000,00	
Codice Meccanografico 2070102 INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2070108 INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	0,00	108.000,00	1.000.000,00	0,00	1.108.000,00	
TOTALE FUNZIONE 7	IM	0,00	108.000,00	1.000.000,00	0,00	1.108.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI							
SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 2080101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 90.445,00	1.761.500,00	2.537.500,00	510.000,00	2.195.000,00	5.242.500,00	
Codice Meccanografico 2080107 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 90.445,00	1.761.500,00	2.537.500,00	510.000,00	2.195.000,00	5.242.500,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 2080201	IM	119.980,99	322.000,00	372.000,00	122.000,00	816.000,00	
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
TOTALE SERVIZIO 2	IM	119.980,99	322.000,00	372.000,00	122.000,00	816.000,00	
TOTALE FUNZIONE 8	IM	210.425,99	2.859.500,00	882.000,00	2.317.000,00	6.058.500,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 61

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO							
Codice Meccanografico 2090106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI							
TOTALE SERVIZIO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUB- BLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONO- MICO-POPOLARE Codice Meccanografico 2090201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 238.783,90	2.971.745,47	2.320.000,00	50.000,00	100.000,00	2.470.000,00	
Codice Meccanografico 2090207 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 238.783,90	2.971.745,47	2.320.000,00	50.000,00	100.000,00	2.470.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 3 - SERVIZI DI PROTEZIONE CI- VILE Codice Meccanografico 2090305 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO							
Codice Meccanografico 2090401	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
Codice Meccanografico 2090407	IM	0,00	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
TOTALE SERVIZIO 4	IM	0,00	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIU- TI							
Codice Meccanografico 2090501	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
Codice Meccanografico 2090508	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE							
TOTALE SERVIZIO 5	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE							
Codice Meccanografico 2090601 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	152.064,00	305.000,00	100.000,00	150.000,00	0,00	250.000,00	
Codice Meccanografico 2090605 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2090607 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	152.064,00	365.000,00	100.000,00	150.000,00	0,00	250.000,00	
TOTALE FUNZIONE 9	390.847,90	3.358.870,47	2.665.000,00	200.000,00	100.000,00	2.965.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE							
SERVIZIO 3 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI							
Codice Meccanografico 2100301 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2100310 INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE							
Codice Meccanografico 2100501	IM	120.000,00	85.000,00	85.000,00	135.000,00	305.000,00	
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
Codice Meccanografico 2100505	IM	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE							
Codice Meccanografico 2100507	IM	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE							
TOTALE SERVIZIO 5	IM	140.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	350.000,00	
TOTALE FUNZIONE 10	IM	140.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	350.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO							
SERVIZIO 4 - SERVIZI RELATIVI ALL'INDU- STRIA							
Codice Meccanografico 2110401	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI							
Codice Meccanografico 2110402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE							
TOTALE SERVIZIO 4	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE 11	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO II	1.569.630,85	6.711.370,47	6.745.230,00	2.930.000,00	2.880.000,00	12.555.230,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO							
SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINAN- ZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROWEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE							
Codice Meccanografico 3010301 INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPA- ZIONI DI CASSA	IM	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
Codice Meccanografico 3010303 INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPI- TALE DI MUTUI E PRESTITI	IM	892.952,81	902.571,85	942.987,49	979.737,39	2.825.296,73	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	892.952,81	1.902.571,85	1.942.987,49	1.979.737,39	5.825.296,73	
TOTALE FUNZIONE 1	IM	892.952,81	1.902.571,85	1.942.987,49	1.979.737,39	5.825.296,73	
TOTALE TITOLO III	IM	892.952,81	1.902.571,85	1.942.987,49	1.979.737,39	5.825.296,73	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

Pag. 71

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
Codice Meccanografico 4000001 CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	IM 311.572,35	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	1.260.000,00	
Codice Meccanografico 4000002 CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	IM 693.237,09	1.080.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	3.270.000,00	
Codice Meccanografico 4000003 CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	IM 30.748,03	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	174.000,00	
Codice Meccanografico 4000004 CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	IM 36.167,74	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
Codice Meccanografico 4000005 CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	IM 418.481,71	850.000,00	770.000,00	720.000,00	720.000,00	2.210.000,00	
Codice Meccanografico 4000006 CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	IM 15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	46.481,13	
Codice Meccanografico 4000007 CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	IM 7.147,32	70.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
TOTALE TITOLO IV	IM 1.512.847,95	2.593.493,71	2.503.493,71	2.453.493,71	2.453.493,71	7.410.481,13	
TOTALE SPESE	IM 23.982.393,62	33.190.715,89	32.459.662,41	27.977.023,97	27.893.586,22	88.330.272,60	

ALLEGATO 3

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.

Relazione Previsione e Programmatica 2013/2015

“La Relazione in Sintesi”

**COMUNE DI
SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
2013-2015**

INDICE

La Relazione in sintesi

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

Caratteristiche generali

Popolazione	5
Territorio	7
Personale in servizio	8
Strutture	10
Organismi gestionali	11
Funzioni esercitate su delega	14
Economia insediata	15

Analisi delle risorse

Fonti di finanziamento (bilancio corrente)	16
Fonti di finanziamento (bilancio investimenti)	17
Entrate tributarie	18
Contributi e trasferimenti correnti	20
Proventi extratributari	21
Contributi e trasferimenti in c/capitale	22
Proventi e oneri di urbanizzazione	23
Accensione di prestiti	24
Riscossione di crediti e anticipazioni	25

Lettura del bilancio per programmi

Quadro generale degli impieghi per programma	26
Amministrazione, gestione e controllo	27
Polizia locale	28
Istruzione pubblica	29
Cultura e beni culturali	30
Sport e ricreazione	31
Turismo	32
Viabilità e trasporti	33
Territorio e ambiente	34
Settore sociale	35
Sviluppo economico	36
Riepilogo dei programmi per finanziamento	37

Contesto generale della programmazione

Opere pubbliche in corso di realizzazione	38
Piani regionali e programmazione locale	39



LA RELAZIONE IN SINTESI

INTRODUZIONE E LOGICA ESPOSITIVA

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



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

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

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

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

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

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

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

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



Entrate correnti destinate ai programmi

Tributi	(+)	20.376.451,40
Trasferimenti	(+)	975.844,44
Entrate extratributarie	(+)	3.129.524,86
Entr. correnti spec. per invest.	(-)	1.870.882,00
Entr. correnti gen. per invest.	(-)	400.000,00
Risorse ordinarie		22.210.938,70
Avanzo per bilancio corrente	(+)	0,00
Entr. C/cap per spese correnti	(+)	0,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		0,00
Totale (destinato ai programmi)		22.210.938,70

Uscite correnti impiegate nei programmi

Spese correnti	(+)	21.308.366,85
Funzionamento		21.308.366,85
Rimborso di prestiti	(+)	1.902.571,85
Rimborso anticipazioni cassa	(-)	1.000.000,00
Rimborso finanziamenti a breve	(-)	0,00
Indebitamento		902.571,85
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00
Disavanzo pregresso		0,00
Totale (impiegato nei programmi)		22.210.938,70

Entrate investimenti destinate ai programmi

Trasferimenti capitale	(+)	3.412.348,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	0,00
Riscossione crediti	(-)	0,00
Entr. correnti spec. per invest.	(+)	1.870.882,00
Entr. correnti gen. per invest.	(+)	400.000,00
Avanzo per bilancio investim.	(+)	1.062.000,00
Risorse gratuite		6.745.230,00
Accensione di prestiti	(+)	1.000.000,00
Prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Anticipazioni cassa	(-)	1.000.000,00
Finanziamenti a breve	(-)	0,00
Risorse onerose		0,00
Totale (destinato ai programmi)		6.745.230,00

Uscite investimenti impiegate nei programmi

Spese in conto capitale	(+)	6.745.230,00
Concessione crediti	(-)	0,00
Investimenti effettivi		6.745.230,00
Totale (impiegato nei programmi)		6.745.230,00

Riepilogo entrate 2013

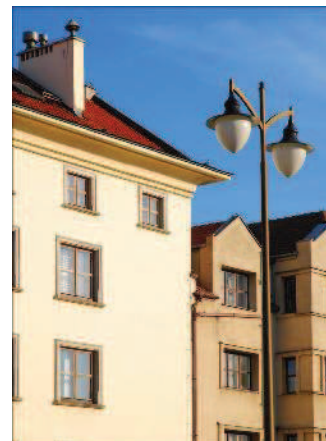
Correnti	22.210.938,70
Investimenti	6.745.230,00
Movimenti di fondi	1.000.000,00
Entrate destinate ai programmi (+)	29.956.168,70
Servizi C/terzi	2.503.493,71
Altre entrate (+)	2.503.493,71
Totale	32.459.662,41

Riepilogo uscite 2013

Correnti	22.210.938,70
Investimenti	6.745.230,00
Movimenti di fondi	1.000.000,00
Uscite impiegate nei programmi (+)	29.956.168,70
Servizi C/terzi	2.503.493,71
Altre uscite (+)	2.503.493,71
Totale	32.459.662,41

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI PATRIMONIALI

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



Attivo patrimoniale 2011

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	63.618.687,03
Immobilizzazioni finanziarie	4.422.961,31
Rimanenze	0,00
Crediti	7.534.868,15
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	8.170.868,46
Ratei e risconti attivi	74.818,83
Totale	83.822.203,78

Composizione dell'attivo



Im Ma Fi Ri Cr At Di Ra

Passivo patrimoniale 2011

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	38.226.548,28
Conferimenti	17.121.223,71
Debiti	28.321.955,74
Ratei e risconti passivi	152.476,05
Totale	83.822.203,78

Composizione del passivo



Pat Con Deb Rat

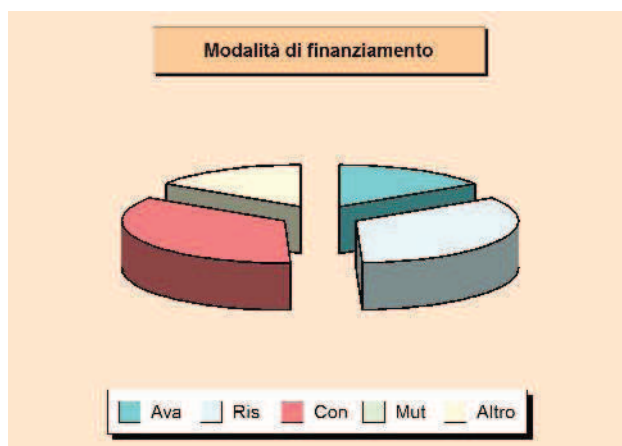
PROGRAMMAZIONE E POLITICA D'INVESTIMENTO

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



Finanziamento degli investimenti 2013

Denominazione	Importo
Avanzo di amministrazione	1.062.000,00
Risorse correnti	2.270.882,00
Contributi in C/capitale	2.358.500,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	1.053.848,00
Totale	6.745.230,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2013-15

Denominazione	2013	2014	2015
si rinvia all'allegato: Elenco investimenti 2013/15	6.745.230,00	2.930.000,00	2.880.000,00
Totale	6.745.230,00	2.930.000,00	2.880.000,00



CARATTERISTICHE GENERALI



POPOLAZIONE

Il fattore demografico

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



Popolazione (andamento demografico) 1.1

Popolazione legale

Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) 11.441 1.1.1

Movimento demografico

Popolazione al 01-01	(+)	12.103	1.1.3
Nati nell'anno	(+)	120	1.1.4
Deceduti nell'anno	(-)	159	1.1.5
Saldo naturale		-39	
Immigrati nell'anno	(+)	287	1.1.6
Emigrati nell'anno	(-)	221	1.1.7
Saldo migratorio		66	
Popolazione al 31-12		12.130	1.1.8

Aspetti statistici

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

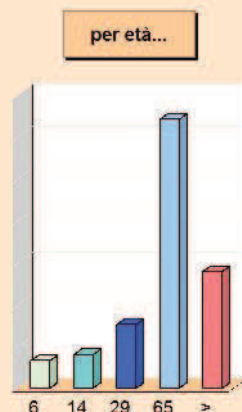
Popolazione (stratificazione demografica) 1.1

Popolazione suddivisa per sesso

Maschi	(+)	5.842	1.1.2
Femmine	(+)	6.288	1.1.2
Popolazione al 31-12		12.130	

Composizione per età

Prescolare (0-6 anni)	(+)	645	1.1.9
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	(+)	795	1.1.10
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	(+)	1.514	1.1.11
Adulta (30-65 anni)	(+)	6.403	1.1.12
Senile (oltre 65 anni)	(+)	2.773	1.1.13
Popolazione al 31-12		12.130	



Popolazione (popolazione insediabile) 1.1

Aggregazioni familiari

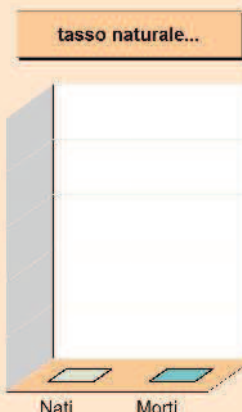
Nuclei familiari	5.118	1.1.2
Comunità / convivenze	22	1.1.2

Tasso demografico

Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	1.1.14
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	1.1.15

Popolazione insediabile

Popolazione massima insediabile (num. abitanti)	0	1.1.16
Anno finale di riferimento	0	1.1.16



Popolazione (andamento storico)

1.1

		2007	2008	2009	2010	2011	
Movimento naturale							
Nati nell'anno	(+)	82	87	96	86	120	1.1.4
Deceduti nell'anno	(-)	121	116	107	111	159	1.1.5
Saldo naturale		-39	-29	-11	-25	-39	
Movimento migratorio							
Immigrati nell'anno	(+)	356	326	367	318	287	1.1.6
Emigrati nell'anno	(-)	271	253	254	230	221	1.1.7
Saldo migratorio		85	73	113	88	66	
Tasso demografico							
Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	1.1.14
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	1.1.15

TERRITORIO

La centralità del territorio

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

Pianificazione territoriale

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

Territorio (ambiente geografico) 1.2

Estensione geografica 1.2.1

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

Risorse idriche 1.2.2

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

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

Strade 1.2.3

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

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

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

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

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



Territorio (urbanistica) 1.2

Piani e strumenti urbanistici vigenti 1.2.4

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

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

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

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

Piano insediamenti produttivi 1.2.4

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

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

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

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

Coerenza urbanistica 1.2.4

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

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

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

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

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

PERSONALE IN SERVIZIO

L'organizzazione e la forza lavoro

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

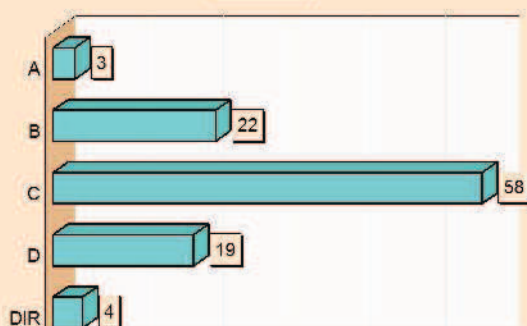


Personale complessivo

1.3.1.1

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A	4	3
B	27	22
C	70	58
D	29	19
DIR	5	4
Personale di ruolo	135	106
Personale fuori ruolo		1
Totale generale		107

Presenze



Area: Tecnica

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A	3	2
B	14	12
C	9	8

Segue

1.3.1.3

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

Area: Economico-finanziaria

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	8	8
D	4	3

Segue

1.3.1.4

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

Area: Vigilanza

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	28	19
D	3	1

Segue

1.3.1.5

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

Area: Demografica-cimiteriale

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
B	1	1
C	3	2

Segue

1.3.1.6

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

Area: Settore Uso ed Assetto del T.

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C	7	7
D	5	2

Segue

1.3.1.7

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

Area: Settore Amministrativo

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A	1	1
B	12	9
C	14	14

Segue

1.3.1.8

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
D	7	6
DIR	1	1

Area: Settore STAFF del Sindaco

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

Segue

1.3.1.9

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

STRUTTURE

L'intervento del comune nei servizi

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

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

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



Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

1.3.2

Denominazione		2012	2013	2014	2015	
Asili nido	(num.)	0	0	0	0	1.3.2.1
	(posti)	0	0	0	0	
Scuole materne	(num.)	1	1	1	1	1.3.2.2
	(posti)	90	90	90	90	
Scuole elementari	(num.)	4	4	4	4	1.3.2.3
	(posti)	472	472	472	472	
Scuole medie	(num.)	4	4	4	4	1.3.2.4
	(posti)	346	346	346	346	
Strutture per anziani	(num.)	1	1	1	1	1.3.2.5
	(posti)	69	69	89	89	

Valutazione e impatto

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

Ciclo ecologico

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

Domanda ed offerta

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

Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0	1.3.2.6
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	8.869	8.869	8.869	8.869	1.3.2.12
Rete gas	(Km.)	65	65	65	65	1.3.2.13
Mezzi operativi	(num.)	5	4	4	4	1.3.2.16
Veicoli	(num.)	42	47	47	47	1.3.2.17
Centro elaborazione dati	(S/N)	Si	Si	Si	Si	1.3.2.18
Personal computer	(num.)	110	110	110	110	1.3.2.19

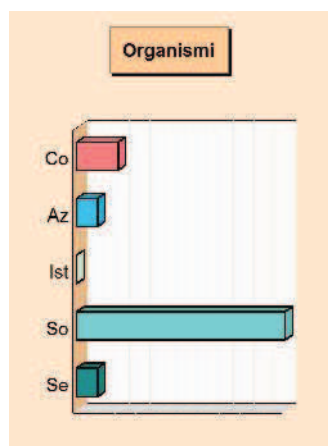
Legenda

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

ORGANISMI GESTIONALI

La gestione di pubblici servizi

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



Organismi gestionali (Trend storico e programmazione)

1.3.3

		2012	2013	2014	2015	
Tipologia						
Consorzi	(num.)	2	2	2	2	1.3.3.1
Aziende	(num.)	1	1	1	1	1.3.3.2
Istituzioni	(num.)	0	0	0	0	1.3.3.3
Società di capitali	(num.)	10	10	10	10	1.3.3.4
Servizi in concessione	(num.)	1	1	1	1	1.3.3.5
Totale		14	14	14	14	

C.E.V. - Consorzio energia Veneto

1.3.3.1.1

Enti associati	associati: nr.931 enti e 70 case di riposo.	1.3.3.1.2
Attività e note	Organizzazione a favore di enti e imprese consorziate di attività di acquisto di energia e consulenza in materia di risparmio energetico. Il Consorzio non ha scopo di lucro.	

Bibione Live - Consorzio promozione turistica

1.3.3.1.1

Enti associati	Provincia di Venezia, Comune di San Michele al Tagliamento, CCIAA di Venezia	1.3.3.1.2
Attività e note	promozione e commercializzazione prodotto turistico	

Azienda speciale Ida Zuzzi

1.3.3.2.1

Enti associati	Comune di San Michele al Tagliamento	1.3.3.2.2
Attività e note	Gestione casa per anziani, assistenza domiciliare, minialloggi per anziani.	

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

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

CAIBT spa		1.3.3.4.1
Enti associati	Comuni del Veneto Orientale	1.3.3.4.2
Attività e note	Gestione del Servizio idrico integrato.	

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

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

FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

Una gestione vicina al cittadino

Il sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del comune ed esercita le funzioni che sono state attribuite all'ente dalle leggi, statuti e regolamenti. Sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune. Il criterio della sussidiarietà, e cioè il principio secondo il quale l'esercizio delle attribuzioni dovrebbe competere all'autorità più vicina al cittadino, ha indotto altri organismi territoriali, soprattutto la regione, ad accrescere il livello di delega delle proprie attribuzioni. Una serie crescente di funzioni, per questo motivo chiamate "funzioni delegate", sono pertanto confluite in ambito locale aumentando il già cospicuo numero delle attribuzioni comunali. Il problema più grande connesso con l'esercizio della delega è quello dell'assegnazione, accanto ai nuovi compiti, anche delle ulteriori risorse. Il bilancio comunale, infatti, non è in grado di finanziare questi maggiori oneri senza una giusta e adeguata contropartita economica.



funzioni in materia di commercio, di assistenza sociale, di demanio maritt

1.3.5.2

Riferimenti normativi	I.r. 8/95; d.p.r. 616/77; l.r. 10/2001.	
Mezzi finanziari trasferiti	- 1.000 funzioni delegate in genere; - 20.000 assistenza	
Personale trasferito	0	

ECONOMIA INSEDIATA

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.





ANALISI DELLE RISORSE



FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio corrente)

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

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

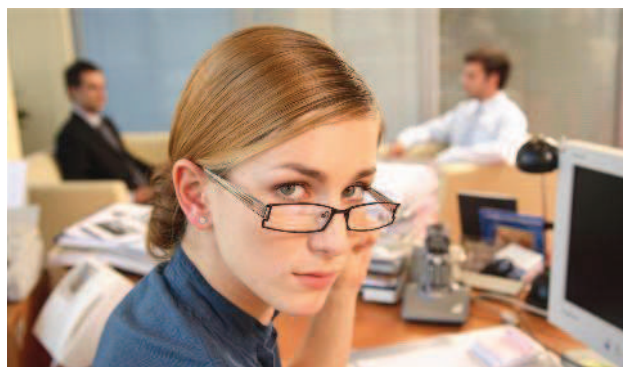
Fabbisogno 2013

2.1

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	22.210.938,70	22.210.938,70
Investimenti	6.745.230,00	6.745.230,00
Movimento fondi	1.000.000,00	1.000.000,00
Servizi conto terzi	2.503.493,71	2.503.493,71
Totale	32.459.662,41	32.459.662,41

Le risorse per garantire il funzionamento

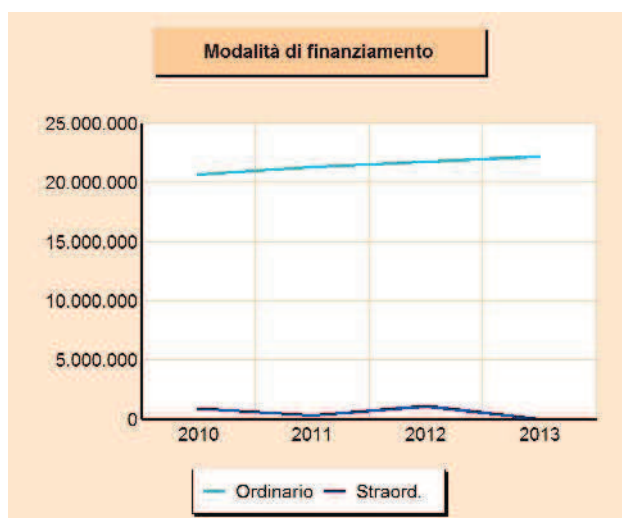
Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato - come gli oneri per il personale (stipendi, contributi..), l'acquisto di beni di consumo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



Finanziamento bilancio corrente 2013

2.1.1

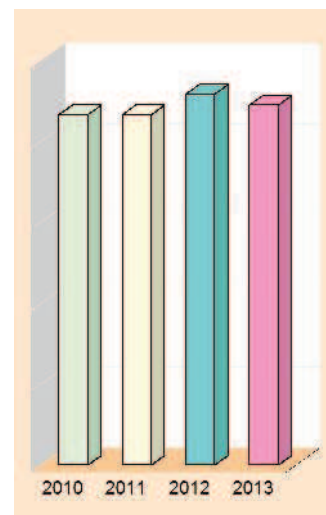
Entrate		2013
Tributi	(+)	20.376.451,40
Trasferimenti	(+)	975.844,44
Entrate extratributarie	(+)	3.129.524,86
Entr.correnti spec. per invest.	(-)	-1.870.882,00
Entr.correnti gen. per invest.	(-)	-400.000,00
Risorse ordinarie		22.210.938,70
Avanzo per bilancio corrente	(+)	0,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(+)	0,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		0,00
Totale		22.210.938,70



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

2.1.1

Entrate		2010	2011	2012
Tributi	(+)	15.350.797,79	17.142.218,35	18.889.656,99
Trasferimenti	(+)	2.752.738,12	1.468.214,82	781.784,03
Entrate extratributarie	(+)	2.597.204,17	2.845.457,38	3.014.846,83
Entr.correnti spec. per invest.	(-)	0,00	-70.000,00	-70.000,00
Entr.correnti gen. per invest.	(-)	0,00	-72.000,00	-841.000,00
Risorse ordinarie		20.700.740,08	21.313.890,55	21.775.287,85
Avanzo per bilancio corrente	(+)	419.934,97	75.812,33	945.563,86
Entr. C/cap. per spese correnti	(+)	511.271,49	243.442,60	165.000,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		931.206,46	319.254,93	1.110.563,86
Totale		21.631.946,54	21.633.145,48	22.885.851,71



FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio investimenti)

L'equilibrio del bilancio investimenti

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



Le risorse destinate agli investimenti

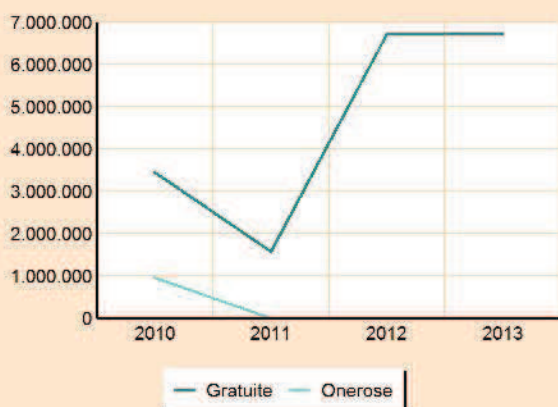
Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di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

Fabbisogno 2013

2.1

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	22.210.938,70	22.210.938,70
Investimenti	6.745.230,00	6.745.230,00
Movimento fondi	1.000.000,00	1.000.000,00
Servizi conto terzi	2.503.493,71	2.503.493,71
Totale	32.459.662,41	32.459.662,41

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio investimenti 2013

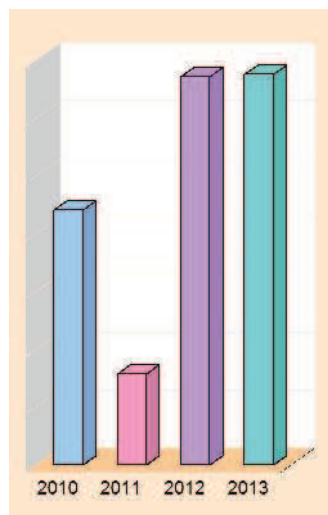
2.1.1

Entrate		2013
Trasferimenti capitale	(+)	3.412.348,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	0,00
Riscossione di crediti	(-)	0,00
Entr.correnti spec. per invest.	(+)	1.870.882,00
Entr.correnti gen. per invest.	(+)	400.000,00
Avanzo per bilancio investim.	(+)	1.062.000,00
Risorse gratuite		6.745.230,00
Accensione di prestiti	(+)	1.000.000,00
Prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Anticipazioni di cassa	(-)	-1.000.000,00
Finanziamenti a breve	(-)	0,00
Risorse onerose		0,00
Totale		6.745.230,00

Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

2.1.1

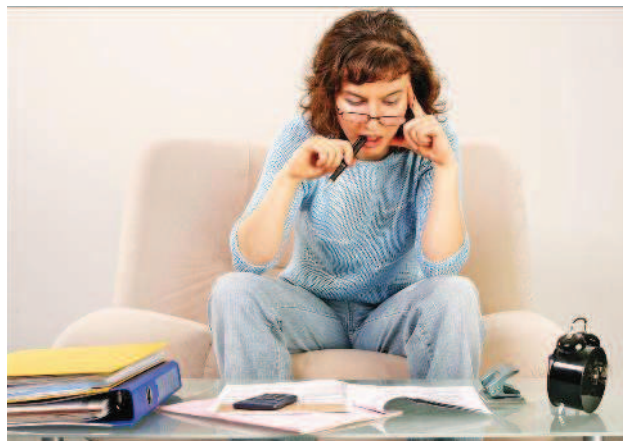
Entrate		2010	2011	2012
Trasferimenti capitale	(+)	3.611.048,81	1.529.731,42	5.534.570,47
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	-511.271,49	-243.442,60	-165.000,00
Riscossione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entr.correnti spec. per invest.	(+)	0,00	70.000,00	70.000,00
Entr.correnti gen. per invest.	(+)	0,00	72.000,00	841.000,00
Avanzo per bilancio investim.	(+)	353.500,00	146.000,00	430.800,00
Risorse gratuite		3.453.277,32	1.574.288,82	6.711.370,47
Accensione di prestiti	(+)	955.000,00	0,00	1.000.000,00
Prestiti per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	(-)	0,00	0,00	-1.000.000,00
Finanziamenti a breve	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse onerose		955.000,00	0,00	0,00
Totale		4.408.277,32	1.574.288,82	6.711.370,47



ENTRATE TRIBUTARIE

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

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

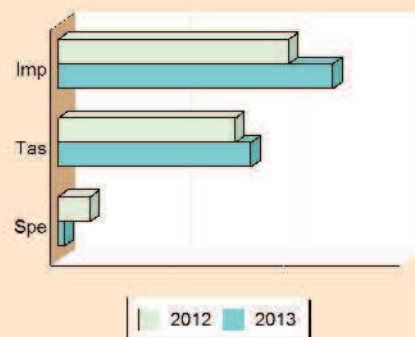


Entrate tributarie

2.2.1.1

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2012	2013
	1.486.794,41	18.889.656,99	20.376.451,40
Composizione		2012	2013
Imposte (Cat.1)		9.911.000,00	11.812.480,00
Tasse (Cat.2)		7.600.300,00	8.280.300,00
Tributi speciali (Cat.3)		1.378.356,99	283.671,40
Totale		18.889.656,99	20.376.451,40

Scostamento 2012-13



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

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

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

2.2.1.1

Aggregati (intero Titolo)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Previsione)	2013 (Previsione)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)
Imposte	8.069.490,28	8.591.369,62	9.911.000,00	11.812.480,00	11.800.000,00	11.800.000,00
Tasse	7.269.611,78	7.458.599,62	7.600.300,00	8.280.300,00	8.280.300,00	8.280.300,00
Tributi speciali	11.695,73	1.092.249,11	1.378.356,99	283.671,40	10.000,00	10.000,00
Totale	15.350.797,79	17.142.218,35	18.889.656,99	20.376.451,40	20.090.300,00	20.090.300,00

Imposizione sugli immobili 2.2.1.2

IMU	Scostamento	2012	2013
(intero gettito)	143.860,80	9.156.139,20	9.300.000,00

Composizione	Aliquota	Detrazione
1^ casa (ab.principale)	4,00	200,00
2^ casa (aliquota ordinaria)	9,80	0,00
Fabbricati produttivi	9,80	0,00
Fabbricati strumentali	2,00	0,00
Ridotto per uso gratuito I grado	4,60	0,00
Unità immobiliari locale	7,60	0,00



Gettito imposizione sugli immobili 2.2.1.2

Gettito edilizia	Residenziale		Non residenziale		Totale	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
1^ casa (ab. principale)	-	-	-	-	-	-
2^ casa (aliquota ordinaria)	-	-	-	-	-	-
Fabbricati produttivi	-	-	-	-	-	-
Fabbricati strumentali	-	-	-	-	-	-
Ridotto per uso gratuito I grado	-	-	-	-	-	-
Unità immobiliari locale	-	-	-	-	-	-
Totale	9.156.139,20	9.300.000,00	0,00	0,00	9.156.139,20	9.300.000,00

Considerazioni e vincoli

Si prevede la costituzione di un'apposita commissione tecnico - consultiva per la definizione dei valori di riferimento da assegnare alle aree edificabili, da nominarsi con deliberazione della Giunta Comunale.

2.2.1.7

Valutazione dei cespiti imponibili, loro evoluzione nel tempo e mezzi di accertamento

Il dato viene complessivamente indicato come gettito da "residenziale" in quanto la suddivisione dei singoli cespiti sono aggregati nella banca dati del servizio tributi in modo non corrispondente alla esposizione sopra riportata.

2.2.1.3

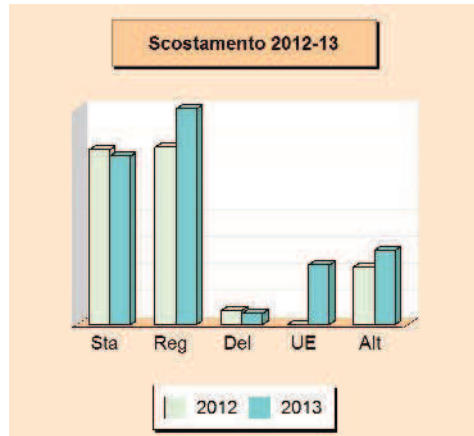
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Verso il federalismo fiscale

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



Contributi e trasferimenti correnti				2.2.2.1
Titolo 2	Scostamento	2012	2013	
(intero titolo)	194.060,41	781.784,03	975.844,44	
Composizione		2012	2013	
Trasferimenti Stato (Cat.1)		322.281,05	311.111,08	
Trasferimenti Regione (Cat.2)		327.602,98	397.904,32	
Trasf.Regione su delega (Cat.3)		25.900,00	20.500,00	
Trasferimenti comunitari (Cat.4)		0,00	109.609,91	
Trasf. altri enti pubblici (Cat.5)		106.000,00	136.719,13	
Totale		781.784,03	975.844,44	

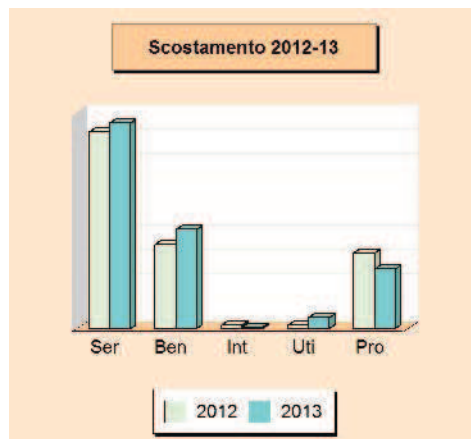


Contributi e trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)							2.2.2.1
Aggregati	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	
Trasf. Sato	2.336.482,02	408.000,56	322.281,05	311.111,08	311.111,08	126.221,33	
Trasf. Regione	404.815,05	949.313,76	327.602,98	397.904,32	139.904,32	139.904,32	
Trasf. delegati	180,38	24.532,78	25.900,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	
Trasf. UE	0,00	0,00	0,00	109.609,91	0,00	0,00	
Trasf. altri enti	11.260,67	86.367,72	106.000,00	136.719,13	7.000,00	7.000,00	
Totale	2.752.738,12	1.468.214,82	781.784,03	975.844,44	478.515,40	293.625,65	

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Entrate proprie e imposizione tariffaria

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



Proventi extratributari		2.2.3.1	
Titolo 3	Scostamento	2012	2013
(intero titolo)	114.678,03	3.014.846,83	3.129.524,86
Composizione		2012	2013
Servizi pubblici (Cat.1)		1.633.495,00	1.706.600,00
Beni dell'ente (Cat.2)		699.070,00	823.875,70
Interessi (Cat.3)		29.000,00	11.300,00
Utili netti di aziende (Cat.4)		26.316,00	90.882,00
Proventi diversi (Cat.5)		626.965,83	496.867,16
Totale		3.014.846,83	3.129.524,86

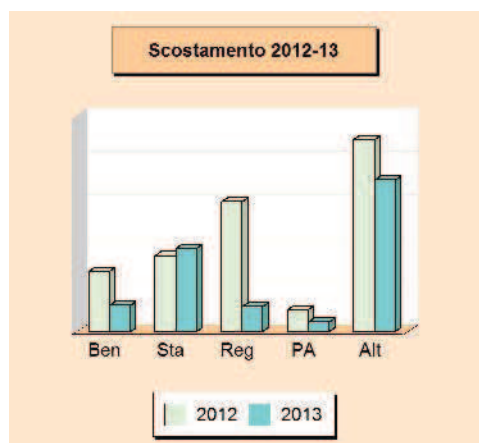


Proventi extratributari (Trend storico e programmazione)							2.2.3.1
Aggregati	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	
Servizi pubblici	1.351.491,81	1.363.734,98	1.633.495,00	1.706.600,00	1.706.000,00	1.706.000,00	
Beni dell'ente	701.809,85	1.013.481,35	699.070,00	823.875,70	825.347,70	826.799,70	
Interessi	21.568,13	27.313,43	29.000,00	11.300,00	11.500,00	11.500,00	
Utili netti	0,00	0,00	26.316,00	90.882,00	0,00	0,00	
Proventi diversi	522.334,38	440.927,62	626.965,83	496.867,16	461.867,16	461.867,16	
Totale	2.597.204,17	2.845.457,38	3.014.846,83	3.129.524,86	3.004.714,86	3.006.166,86	

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

Investire senza aumentare l'indebitamento

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



Contributi e trasferimenti in C/capitale 2.2.4.1

Titolo 4	Scostamento	2012	2013
(al netto Ris.cred.)	-2.122.222,47	5.534.570,47	3.412.348,00

Composizione	2012	2013
Alienazione beni patrimoniali (Cat.1)	691.945,47	303.848,00
Trasferimenti C/cap. Stato (Cat.2)	875.125,00	961.538,46
Trasferimenti C/cap. Regione (Cat.3)	1.500.000,00	288.461,54
Trasferimenti C/cap. enti P.A. (Cat.4)	252.500,00	108.500,00
Trasferimenti C/cap. altri sogg. (Cat.5)	2.215.000,00	1.750.000,00
Totale	5.534.570,47	3.412.348,00

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

2.2.4.1

Aggregati	2010	2011	2012	2013	2014	2015
(al netto Ris.credit)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Alienaz. beni	127.599,16	285.628,90	691.945,47	303.848,00	200.000,00	300.000,00
Trasf. Stato	1.850,15	2.745,60	875.125,00	961.538,46	0,00	0,00
Trasf. Regione	1.787.603,21	240.000,00	1.500.000,00	288.461,54	0,00	0,00
Trasf. enti P.A.	0,00	0,00	252.500,00	108.500,00	0,00	0,00
Trasf. altri sogg.	1.693.996,29	1.001.356,92	2.215.000,00	1.750.000,00	750.000,00	750.000,00
Totale	3.611.048,81	1.529.731,42	5.534.570,47	3.412.348,00	950.000,00	1.050.000,00

PROVENTI E ONERI DI URBANIZZAZIONE

Urbanizzazione pubblica e benefici privati

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

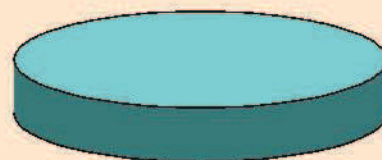


Proventi e oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

Importo	Scostamento	2012	2013
	0,00	750.000,00	750.000,00
Destinazione		2012	2013
Oneri che finanziano uscite correnti		165.000,00	0,00
Oneri che finanziano investimenti		585.000,00	750.000,00
Totale		750.000,00	750.000,00

Destinazione oneri 2013



Corr Inv

Proventi e oneri di urbanizzazione (Trend storico e programmazione)

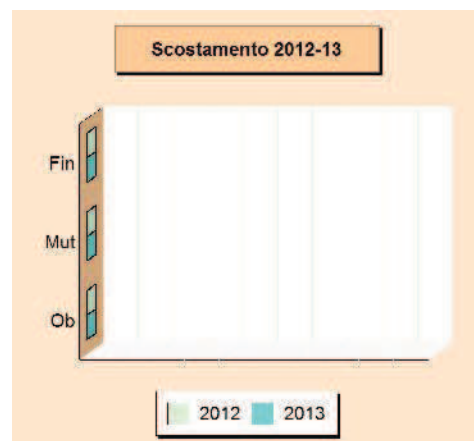
2.2.5.1

Destinazione (Bilancio)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Previsione)	2013 (Previsione)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)
Uscite correnti	511.271,49	243.442,60	165.000,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti	987.891,54	611.937,95	585.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
Totale	1.499.163,03	855.380,55	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00

ACCENSIONE DI PRESTITI

Il ricorso al credito oneroso

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



Accensione di prestiti

2.2.6.1

Titolo 5	Variazione	2012	2013
(al netto Ant.cassa)	0,00	0,00	0,00
Composizione		2012	2013
Finanziamenti a breve (Cat.2)		0,00	0,00
Assunzione mutui e prestiti (Cat.3)		0,00	0,00
Prestiti obbligazionari (Cat.4)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

2.2.6.1

Aggregati	2010	2011	2012	2013	2014	2015
(al netto Ant.cassa)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Finanz. a breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e prestiti	955.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	955.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI

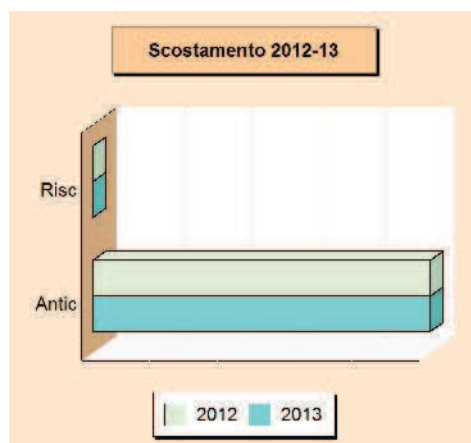
I movimenti di fondi

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



Riscossione crediti e anticipazioni di cassa 2.2.7.1

Importo	Variazione	2012	2013
	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Composizione			
		2012	2013
Riscossione di crediti (da Tit.4)		0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (da Tit.5)		1.000.000,00	1.000.000,00
Totale		1.000.000,00	1.000.000,00



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

2.2.7.1

Aggregati (da Tit.4 e Tit.5)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Previsione)	2013 (Previsione)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)
Riscoss. crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticip. cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00



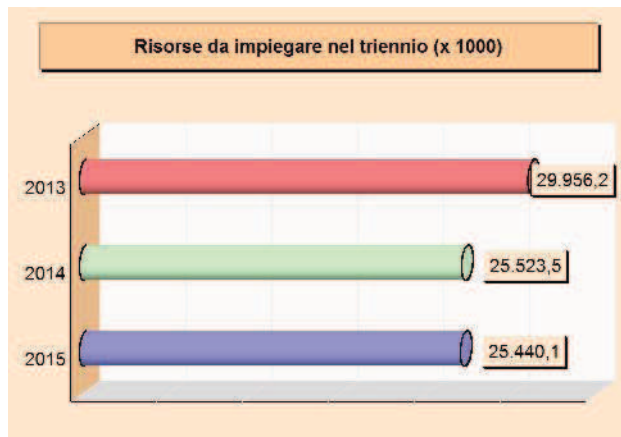
LETTURA DEL BILANCIO PER PROGRAMMI



QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

Il budget di spesa dei programmi

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



Quadro generale degli impieghi per programma

3.3

Programma (numero)	Programmazione annuale			Programmazione triennale		
	Consolidata	Di sviluppo	Investimenti	2013	2014	2015
1	7.011.522,15	0,00	572.730,00	7.584.252,15	7.649.213,57	7.217.639,62
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.255.770,84	0,00	70.000,00	1.325.770,84	1.284.770,84	1.284.770,84
4	1.215.810,22	0,00	180.000,00	1.395.810,22	1.243.582,25	1.241.093,07
5	237.512,00	0,00	100.000,00	337.512,00	237.512,00	237.512,00
6	240.898,67	0,00	90.000,00	330.898,67	270.434,38	269.947,05
7	918.660,19	0,00	108.000,00	1.026.660,19	1.679.996,25	678.776,01
8	1.666.944,27	0,00	2.859.500,00	4.526.444,27	2.533.661,05	3.951.500,41
9	9.215.591,86	0,00	2.665.000,00	11.880.591,86	9.098.166,74	8.986.876,47
10	1.414.285,19	0,00	100.000,00	1.514.285,19	1.493.131,94	1.539.843,33
11	33.943,31	0,00	0,00	33.943,31	33.061,24	32.133,71
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	23.210.938,70	0,00	6.745.230,00	29.956.168,70	25.523.530,26	25.440.092,51

AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

Risorse e impieghi destinati al programma

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

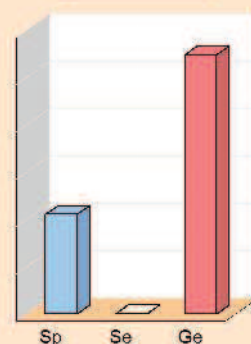


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	292.511,08	292.511,08	107.621,33
Regione	(+)	43.404,32	43.404,32	43.404,32
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	1.771.547,00	1.846.817,00	1.461.817,00
Entrate specifiche		2.107.462,40	2.182.732,40	1.612.842,65
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	5.476.789,75	5.466.481,17	5.604.796,97
Totale		7.584.252,15	7.649.213,57	7.217.639,62

Risorse 2013

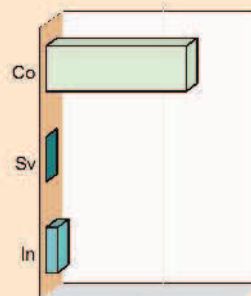


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	7.011.522,15	7.031.213,57	7.034.639,62
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	572.730,00	618.000,00	183.000,00
Totale		7.584.252,15	7.649.213,57	7.217.639,62

Impieghi 2013



POLIZIA LOCALE

Risorse e impieghi destinati al programma

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

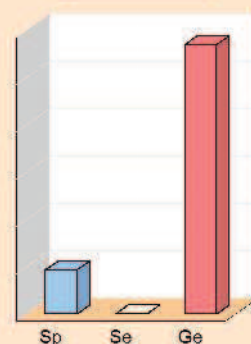


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	187.009,00	187.009,00	187.009,00
Entrate specifiche		187.009,00	187.009,00	187.009,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	1.138.761,84	1.097.761,84	1.097.761,84
Totale		1.325.770,84	1.284.770,84	1.284.770,84

Risorse 2013

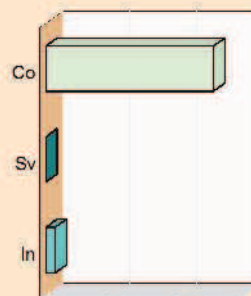


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	1.255.770,84	1.214.770,84	1.214.770,84
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale		1.325.770,84	1.284.770,84	1.284.770,84

Impieghi 2013



ISTRUZIONE PUBBLICA

Risorse e impieghi destinati al programma

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

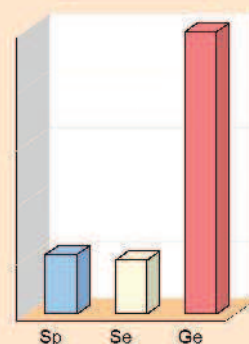


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	14.600,00	14.600,00	14.600,00
Regione	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	180.000,00	30.000,00	30.000,00
Entrate specifiche		209.600,00	59.600,00	59.600,00
Proventi dei servizi	(+)	191.000,00	191.000,00	191.000,00
Quote di risorse generali	(+)	995.210,22	992.982,25	990.493,07
Totale		1.395.810,22	1.243.582,25	1.241.093,07

Risorse 2013

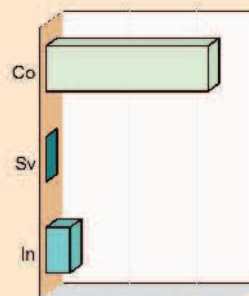


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	1.215.810,22	1.213.582,25	1.211.093,07
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	180.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale		1.395.810,22	1.243.582,25	1.241.093,07

Impieghi 2013



CULTURA E BENI CULTURALI

Risorse e impieghi destinati al programma

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

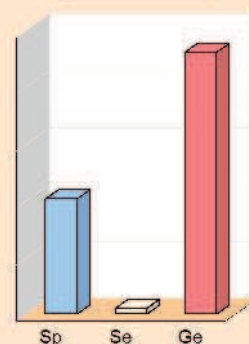


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	101.500,00	1.500,00	1.500,00
Entrate specifiche		101.500,00	1.500,00	1.500,00
Proventi dei servizi	(+)	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Quote di risorse generali	(+)	230.512,00	230.512,00	230.512,00
Totale		337.512,00	237.512,00	237.512,00

Risorse 2013

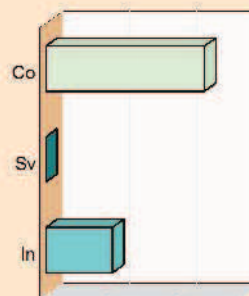


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	237.512,00	237.512,00	237.512,00
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	100.000,00	0,00	0,00
Totale		337.512,00	237.512,00	237.512,00

Impieghi 2013



SPORT E RICREAZIONE

Risorse e impieghi destinati al programma

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

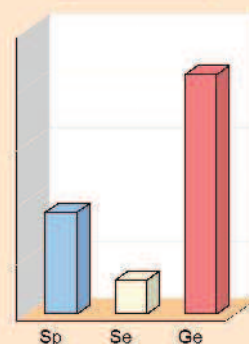


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	90.000,00	30.000,00	30.000,00
Entrate specifiche		90.000,00	30.000,00	30.000,00
Proventi dei servizi	(+)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Quote di risorse generali	(+)	210.898,67	210.434,38	209.947,05
Totale		330.898,67	270.434,38	269.947,05

Risorse 2013

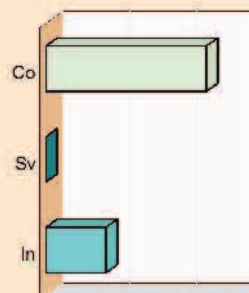


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	240.898,67	240.434,38	239.947,05
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	90.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale		330.898,67	270.434,38	269.947,05

Impieghi 2013



TURISMO

Risorse e impieghi destinati al programma

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

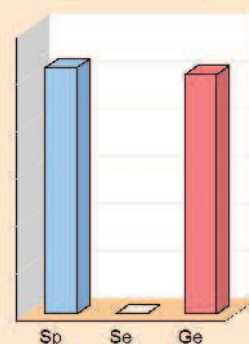


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	3.000,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	5.000,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	190.609,91	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	322.196,00	1.266.668,00	268.120,00
Entrate specifiche		520.805,91	1.266.668,00	268.120,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	505.854,28	413.328,25	410.656,01
Totale		1.026.660,19	1.679.996,25	678.776,01

Risorse 2013

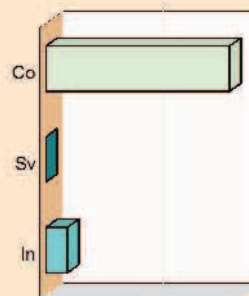


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	918.660,19	679.996,25	678.776,01
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	108.000,00	1.000.000,00	0,00
Totale		1.026.660,19	1.679.996,25	678.776,01

Impieghi 2013



VIABILITÀ E TRASPORTI

Risorse e impieghi destinati al programma

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

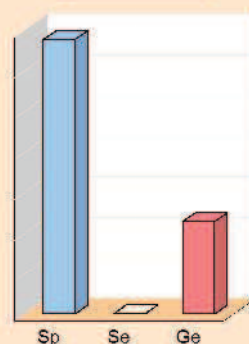


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2013	2014	2015
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	27.500,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	3.357.000,00	1.577.000,00	3.112.000,00
Entrate specifiche	3.384.500,00	1.577.000,00	3.112.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.141.944,27	956.661,05	839.500,41
Totale	4.526.444,27	2.533.661,05	3.951.500,41

Risorse 2013

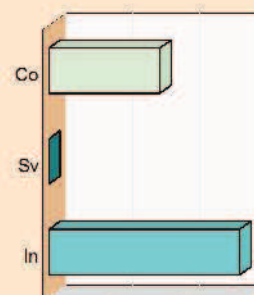


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2013	2014	2015
Corrente consolidata (+)	1.666.944,27	1.651.661,05	1.634.500,41
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	2.859.500,00	882.000,00	2.317.000,00
Totale	4.526.444,27	2.533.661,05	3.951.500,41

Impieghi 2013



TERRITORIO E AMBIENTE

Risorse e impieghi destinati al programma

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

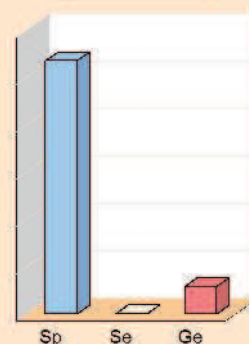


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	965.538,46	4.000,00	4.000,00
Regione	(+)	593.461,54	50.000,00	50.000,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	9.143.125,76	7.927.625,76	7.827.625,76
Entrate specifiche		10.702.125,76	7.981.625,76	7.881.625,76
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	1.178.466,10	1.116.540,98	1.105.250,71
Totale		11.880.591,86	9.098.166,74	8.986.876,47

Risorse 2013

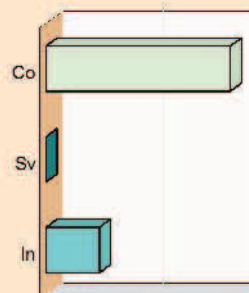


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	9.215.591,86	8.898.166,74	8.886.876,47
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	2.665.000,00	200.000,00	100.000,00
Totale		11.880.591,86	9.098.166,74	8.986.876,47

Impieghi 2013



SETTORE SOCIALE

Risorse e impieghi destinati al programma

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

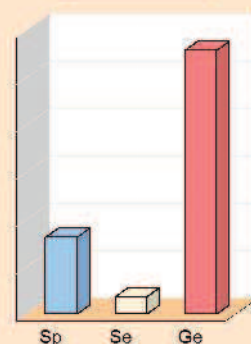


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Provincia	(+)	5.000,00	3.000,00	3.000,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	268.219,13	175.500,00	225.500,00
Entrate specifiche		325.219,13	230.500,00	280.500,00
Proventi dei servizi	(+)	75.100,00	75.000,00	75.000,00
Quote di risorse generali	(+)	1.113.966,06	1.187.631,94	1.184.343,33
Totale		1.514.285,19	1.493.131,94	1.539.843,33

Risorse 2013

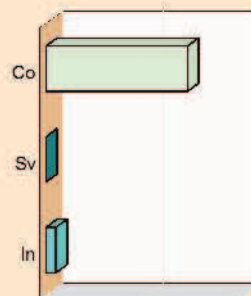


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	1.414.285,19	1.393.131,94	1.389.843,33
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	100.000,00	100.000,00	150.000,00
Totale		1.514.285,19	1.493.131,94	1.539.843,33

Impieghi 2013



SVILUPPO ECONOMICO

Risorse e impieghi destinati al programma

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

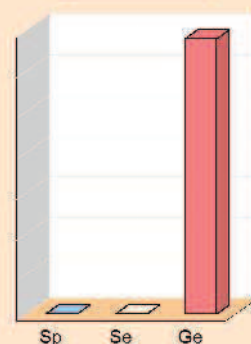


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2013	2014	2015
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	33.943,31	33.061,24	32.133,71
Totale		33.943,31	33.061,24	32.133,71

Risorse 2013

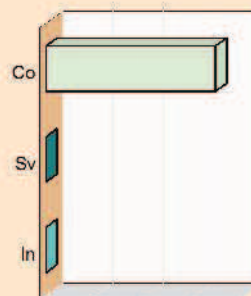


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2013	2014	2015
Corrente consolidata	(+)	33.943,31	33.061,24	32.133,71
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		33.943,31	33.061,24	32.133,71

Impieghi 2013



RIEPILOGO DEI PROGRAMMI PER FINANZIAMENTO

Le risorse destinate ai programmi

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



Riepilogo programmi 2013-15 per fonti di finanziamento (prima parte)

3.9

Denominazione	Ris.generali	Stato	Regione	Provincia	U.E.
1 Amministrazione, gestione e cont...	16.548.067,89	692.643,49	130.212,96	0,00	0,00
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Polizia locale	3.334.285,52	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione pubblica	2.978.685,54	43.800,00	45.000,00	0,00	0,00
5 Cultura e beni culturali	691.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sport e ricreazione	631.280,10	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	1.329.838,54	0,00	3.000,00	5.000,00	190.609,91
8 Viabilità e trasporti	2.938.105,73	0,00	0,00	27.500,00	0,00
9 Territorio e ambiente	3.400.257,79	973.538,46	693.461,54	0,00	0,00
10 Settore sociale	3.485.941,33	0,00	156.000,00	11.000,00	0,00
11 Sviluppo economico	99.138,26	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	35.437.136,70	1.709.981,95	1.027.674,50	43.500,00	190.609,91

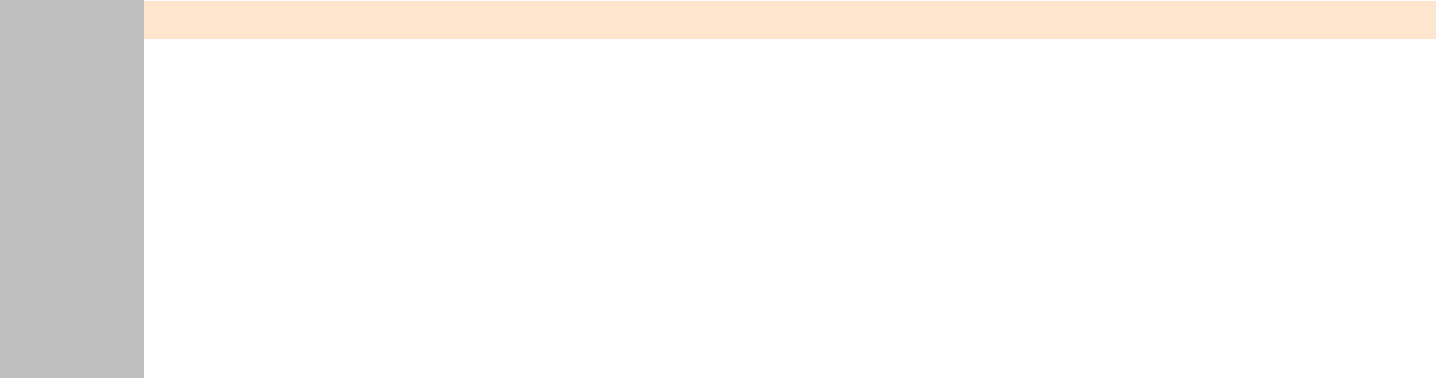
Riepilogo programmi 2013-15 per fonti di finanziamento (seconda parte)

3.9

Denominazione	Cassa DD.PP.	Altri debiti	Altre entrate	Ris.servizi	Tot.generale
1 Amministrazione, gestione e cont...	0,00	0,00	5.080.181,00	0,00	22.451.105,34
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Polizia locale	0,00	0,00	561.027,00	0,00	3.895.312,52
4 Istruzione pubblica	0,00	0,00	240.000,00	573.000,00	3.880.485,54
5 Cultura e beni culturali	0,00	0,00	104.500,00	16.500,00	812.536,00
6 Sport e ricreazione	0,00	0,00	150.000,00	90.000,00	871.280,10
7 Turismo	0,00	0,00	1.856.984,00	0,00	3.385.432,45
8 Viabilità e trasporti	0,00	0,00	8.046.000,00	0,00	11.011.605,73
9 Territorio e ambiente	0,00	0,00	24.898.377,28	0,00	29.965.635,07
10 Settore sociale	0,00	0,00	669.219,13	225.100,00	4.547.260,46
11 Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	99.138,26
12 Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	41.606.288,41	904.600,00	80.919.791,47



CONTESTO GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE



OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

A differenza della spesa corrente, che trova compimento in tempi rapidi, l'opera pubblica segue modalità di realizzazione ben più lunghe e articolate. Difficoltà tecniche di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento, di solito, abbraccino più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.



Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

4.1

Denominazione (Opera pubblica)	Esercizio (Impegno)	Rif.Cont. (Fun./Serv.)	Valore (Totale intervento)	Liquidato (Stato avanzamento)	Finanziamento (Estremi)
LAVORI DI RIPRISTINO RETE IDRAULICA SECONDARIA	2008	904	250.000,00	98.634,22	ONERI URBANIZZAZIONE + MEZZI PROPRI
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA SCUOLE CESAROLO	2009	405	125.000,00	0,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
REALIZZAZIONE SEDE NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE	2009	501	100.000,00	9.643,29	MEZZI PROPRI
SISTEMAZIONE PINETE ED AREE VERDI	2009	906	400.000,00	0,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
SISTEMAZIONE IDRAULICA CESAROLO	2010	904	455.000,00	347.340,00	MUTUO CDP SPA
ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO E DEPURATIVO IN LOC. BIBIONE	2010	904	750.000,00	685.819,23	MEZZI PROPRI + CONTRIBUTO REG.LE
AMPLIAMENTO ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E STRUTTURALE CASA DI RIPOSO "IDA ZUZZI"	2010	1003	1.200.000,00	844.465,29	CONTRIBUTO REG.LE + MUTUO CDP SPA + MEZZI PROPRI
SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI IN VIALE GINEPRI - II STRALCIO	2010	801	600.000,00	388.661,74	CONTRIBUTO REG.LE + MEZZI PROPRI
PARCO DI BIBIONE	2011	906	400.000,00	348.626,77	CONTRIBUTO REGIONALE E FONDI PROPRI
RISTRUTTURAZIONE COPERTURA VILLA DE' BUOI	2012	105	300.000,00	0,00	CONTR. REG.LE + MEZZI PROPRI
REALIZZAZIONE SEDE NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE	2012	501	200.000,00	0,00	ALIENAZIONI
COSTRUZIONE EDIFICI RESIDENZIALI A CANONE AGEVOLATO E SEDI ASSOCIAZIONI	2012	902	221.745,47	52.691,00	ALIENAZIONI
COSTRUZIONE LOCULI CIMITERI	2012	1005	137.096,00	0,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
ITINERARIO "GIRATAGLIAMENTO"	2012	906	300.000,00	0,00	FONDI COM. EUROPEA + MEZZI PROPRI
INTERVENTI PROMOZIONE AREE TERRITORIALI - RISTRUTTURAZ. VIABILITA'	2012	801	904.000,00	0,00	CONTRIBUTO STATALE + MEZZI PROPRI
SISTEMAZIONE STRADE E PIAZZE COMUNALI	2012	801	250.000,00	0,00	MEZZI PROPRI

PIANI REGIONALI E PROGRAMMAZIONE LOCALE

Obiettivi chiari e programmi congrui

Il Comune è l'ente che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e agisce per promuovere il suo sviluppo. La gestione delle risorse finanziarie, strumentali e umane è realizzata all'interno di un percorso coerente, che nasce dal processo di programmazione, si sviluppa nell'attività di gestione e termina con le modalità finali del controllo. A ciascun organo spettano precise competenze che si traducono in separati atti deliberati. Al consiglio compete la definizione delle scelte di ampio respiro mentre alla giunta spetta il compito di tradurre gli obiettivi generali in risultati concreti. Obiettivi chiari e programmi coerenti, pertanto, sono i presupposti perché questi punti di riferimento abbiano poi l'elevata possibilità di tradursi in concreti risultati, apprezzati dall'intera cittadinanza.



ALLEGATO 4

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.

Relazione Previsione e Programmatica 2013/2015

“Modello Ufficiale”

**COMUNE DI
SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO**

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
2013-2015**

-

Modello ufficiale

Comune di San Michele al Tagliamento
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013 - 2015

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

	Pag.
Sezione 1 - Caratteristiche generali	
1.1 - Popolazione (da 1.1.1 a 1.1.18)	1
1.2 - Territorio (da 1.2.1 a 1.2.4)	2
Servizi	
1.3.1 - Personale (1.3.1.1 e successivi)	3
1.3.2 - Strutture (da 1.3.2.1 a 1.3.2.20)	5
1.3.3 - Organismi gestionali (da 1.3.3.1 a 1.3.3.7.1)	6
1.3.5 - Funzioni esercitate su delega (da 1.3.5.1 a 1.3.5.3)	8
1.4 - Economia insediata	9
Sezione 2 - Analisi delle risorse	
2.1 - Fonti di finanziamento (2.1.1)	10
Analisi delle risorse	
2.2.1 - Entrate tributarie (da 2.2.1.1 a 2.2.1.7)	13
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti (da 2.2.2.1 a 2.2.2.5)	15
2.2.3 - Proventi extratributari (da 2.2.3.1 a 2.2.3.4)	17
2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/capitale (da 2.2.4.1 a 2.2.4.3)	19
2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione (da 2.2.5.1 a 2.2.5.5)	21
2.2.6 - Accensione di prestiti (da 2.2.6.1 a 2.2.6.4)	23
2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa (da 2.2.7.1 a 2.2.7.3)	25
Sezione 3 - Programmi e Progetti	
3.1-3.2 - Considerazioni generali e Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente	27
3.3 - Quadro generale degli impieghi per programma	28
Amministrazione, gestione e controllo	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	31
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	32
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	33
Polizia locale	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	34
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	35
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	36
Istruzione pubblica	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	37
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	38
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	39
Cultura e beni culturali	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	40
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	41
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	42
Sport e ricreazione	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	43
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	44
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	45
Turismo	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	46
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	47
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	48
Viabilità e trasporti	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	49
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	50
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	51
Territorio e ambiente	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	52
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	53
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	54
Settore sociale	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	55

3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	56
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	57
Sviluppo economico	
3.4 - Descrizione del programma (da 3.4 a 3.4.6)	58
3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	59
3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del programma	60
3.9 - Riepilogo programmi per fonti di finanziamento	61
Sezione 4 - Stato di attuazione dei programmi precedenti	
4.1 - Elenco delle opere pubbliche	63
4.2 - Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi	64
Sezione 5 - Rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici	
Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal consiglio	
A) Spese correnti	65
B) Spese in C/Capitale	68

SEZIONE 1

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

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale (ultimo censimento disponibile)	n°	11.441
1.1.2 - Popolazione residente (art. 156 D. L.vo 267/00)	n°	12.130
di cui: maschi	n°	5.842
femmine	n°	6.288
nuclei familiari	n°	5.118
comunità/convivenze	n°	22
1.1.3 - Popolazione all' 1.1.2011 (penultimo anno precedente)	n°	12.103
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	120
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	159
saldo naturale	n°	-39
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	287
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	221
saldo migratorio	n°	66
1.1.8 - Popolazione al 31.12.2011 (penultimo anno precedente) di cui	n°	12.130
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)	n°	645
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	795
1.1.11 - In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n°	1.514
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)	n°	6.403
1.1.13 - In età senile (oltre i 65 anni)	n°	2.773
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	0,00
	2008	0,00
	2009	0,00
	2010	0,07
	2011	0,00
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	0,00
	2008	0,00
	2009	0,00
	2010	0,09
	2011	0,00
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti n°	0
	anno finale di riferimento	0

1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

1.2 - TERRITORIO

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

1.3 - SERVIZI**1.3.1 - PERSONALE**

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO
A	4	3	D	29	19
B	27	22	DIR	5	4
C	70	58			

1.3.1.2 Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n° 106
 fuori ruolo n° 1

1.3.1.3 - Area: Tecnica			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	operatore	3	2
B	collaboratore	14	12
C	istruttore	9	8
D	istruttore direttivo	7	5
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.4 - Area: Economico-finanziaria			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	8	8
D	istruttore direttivo	4	3
DIR	dirigente	1	0

1.3.1.5 - Area: Vigilanza			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	28	19
D	istruttore direttivo	3	1
DIR	dirigente	1	1

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

1.3.1.7 - Area: Settore Uso ed Assetto del T.			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	7	7
D	istruttore direttivo	5	2
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.8 - Area: Settore Amministrativo			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	operatore	1	1
B	collaboratore	12	9
C	istruttore	14	14
D	istruttore direttivo	7	6
DIR	dirigente	1	1

1.3.1.9 - Area: Settore STAFF del Sindaco			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	istruttore	1	0
D	istruttore direttivo	1	0

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

1.3.2 - STRUTTURE

TIPOLOGIA	Esercizio precedente	Programmazione pluriennale			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	
1.3.2.1 - Asili nido n° 0	posti n° 0	posti n° 0	posti n° 0	posti n° 0	
1.3.2.2 - Scuole materne n° 1	posti n° 90	posti n° 90	posti n° 90	posti n° 90	
1.3.2.3 - Scuole elementari n° 4	posti n° 472	posti n° 472	posti n° 472	posti n° 472	
1.3.2.4 - Scuole medie n° 4	posti n° 346	posti n° 346	posti n° 346	posti n° 346	
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n° 1	posti n° 69	posti n° 69	posti n° 89	posti n° 89	
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0	
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.					
- bianca	0	0	0	0	
- nera	0	0	0	0	
- mista	140	140	140	140	
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km	200	200	200	200	
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n° 38 hq 180	n° 38 hq 180	n° 38 hq 180	n° 38 hq 180	
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n° 8.869	n° 8.869	n° 8.869	n° 8.869	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	65	65	65	65	
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile	185.000	185.000	185.000	185.000	
- industriale	0	0	0	0	
- racc. diff.ta	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n° 5	n° 4	n° 4	n° 4	
1.3.2.17 - Veicoli	n° 42	n° 47	n° 47	n° 47	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> NO	
1.3.2.19 - Personal computer	n° 110	n° 110	n° 110	n° 110	
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)	Vedi corrispondente argomento della Relazione				

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

		Esercizio precedente		Programmazione pluriennale					
		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
1.3.3.1 -	Consorzi	n.°	2	n.°	2	n.°	2	n.°	2
1.3.3.2 -	Aziende	n.°	1	n.°	1	n.°	1	n.°	1
1.3.3.3 -	Istituzioni	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0
1.3.3.4 -	Società di capitali	n.°	10	n.°	10	n.°	10	n.°	10
1.3.3.5 -	Concessioni	n.°	1	n.°	1	n.°	1	n.°	1

1.3.3.1.1 Denominazione Consorzio/i

C.E.V. - Consorzio energia Veneto

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

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

1.3.3.1.1 Denominazione Consorzio/i

Bibione Live - Consorzio promozione turistica

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

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

1.3.3.2.1 Denominazione Azienda

Azienda speciale Ida Zuzzi

1.3.3.2.2 Ente/i Associato/i

Comune di San Michele al Tagliamento

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

San Michele Patrimonio e Servizi srl

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

Comune di San Michele al Tagliamento

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

Bibione Spiaggia srl

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

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

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

A.T.V.O. spa

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

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

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

A.S.V.O. spa

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

Comuni del Veneto Orientale

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

Nuova Pramaggiore S.r.l.

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

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

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

Residenza Veneziana S.r.l.

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

ATER di Venezia e Comuni diversi della Regione Veneto.

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

Veritas Spa

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

Comuni del Veneto

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

Rest'arte Alvisopoli scarl

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

diversi (Provincia di Venezia e comuni diversi)

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

CAIBT spa

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

Comuni del Veneto Orientale

1.3.3.4.1 Denominazione S.p.A.

CAIBT Patrimonio Spa

1.3.3.4.2 Ente/i Associato/i

Comuni del Veneto Orientale

1.3.3.5.1 Servizi gestiti in concessione

Riscossione ed accertamento imposta di pubblicità e pubbliche affissioni

1.3.3.5.2 Soggetti che svolgono i servizi

A.I.P.A. spa Milano

1.3.3.7.1 Altro (specificare)

Vedi corrispondente argomento della Relazione

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi

l.r. 8/95; d.p.r. 616/77; l.r. 10/2001.

- Funzioni o servizi

funzioni in materia di commercio, di assistenza sociale, di demanio maritt

- Trasferimenti di mezzi finanziari

- 1.000 funzioni delegate in genere;
- 20.000 assistenza

- Unità di personale trasferito

0

1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

Vedi corrispondente argomento della Relazione

1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

Vedi corrispondente argomento della Relazione

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	15.350.797,79	17.142.218,35	18.889.656,99	20.376.451,40	20.090.300,00	20.090.300,00	7,87
Contributi e trasferimenti correnti	2.752.738,12	1.468.214,82	781.784,03	975.844,44	478.515,40	293.625,65	24,82
Extratributarie	2.597.204,17	2.845.457,38	3.014.846,83	3.129.524,86	3.004.714,86	3.006.166,86	3,80
RISORSE CORRENTI	20.700.740,08	21.455.890,55	22.686.287,85	24.481.820,70	23.573.530,26	23.390.092,51	7,91
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	0,00	-70.000,00	-70.000,00	-1.870.882,00	-1.780.000,00	-1.780.000,00	2.572,69
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	0,00	-72.000,00	-841.000,00	-400.000,00	-200.000,00	-50.000,00	-52,44
RISPARMIO CORRENTE	0,00	-142.000,00	-911.000,00	-2.270.882,00	-1.980.000,00	-1.830.000,00	149,27
Avanzo applicato a bilancio corrente	419.934,97	75.812,33	945.563,86	0,00	0,00	0,00	-100,00
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti	511.271,49	243.442,60	165.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE STRAORDINARIE	931.206,46	319.254,93	1.110.563,86	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	21.631.946,54	21.633.145,48	22.885.851,71	22.210.938,70	21.593.530,26	21.560.092,51	-2,95

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015		
	1	2	3	4	5	6	7	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale Entrate C/capitale che finanziano spese correnti Riscossione di crediti	3.611.048,81	1.529.731,42	5.534.570,47	3.412.348,00	950.000,00	1.050.000,00	-38,34	
	-511.271,49	-243.442,60	-165.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ALIENAZIONE BENI E TRASFERIMENTO CAPITALI REINVESTITI	3.099.777,32	1.286.288,82	5.369.570,47	3.412.348,00	950.000,00	1.050.000,00	-36,45	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti Entrate correnti generiche che finanziano investimenti Avanzo applicato a bilancio investimenti	0,00	70.000,00	70.000,00	1.870.882,00	1.780.000,00	1.780.000,00	2.572,69	
	0,00	72.000,00	841.000,00	400.000,00	200.000,00	50.000,00	-52,44	
	353.500,00	146.000,00	430.800,00	1.062.000,00	0,00	0,00	146,52	
RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO	353.500,00	288.000,00	1.341.800,00	3.332.882,00	1.980.000,00	1.830.000,00	148,39	
Accensione di prestiti Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti Anticipazioni di cassa Finanziamenti a breve termine	955.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ACCENSIONE DI PRESTITI PER INVESTIMENTI	955.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	4.408.277,32	1.574.288,82	6.711.370,47	6.745.230,00	2.930.000,00	2.880.000,00	0,50	

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015		
	1	2	3	4	5	6	7	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	26.040.223,86	23.207.434,30	30.597.222,18	29.956.168,70	25.523.530,26	25.440.092,51	-2,10	

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1. Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte	8.069.490,28	8.591.369,62	9.911.000,00	11.812.480,00	11.800.000,00	11.800.000,00	19,19
Tasse	7.269.611,78	7.458.599,62	7.600.300,00	8.280.300,00	8.280.300,00	8.280.300,00	8,95
Tributi speciali ed altre entrate proprie	11.695,73	1.092.249,11	1.378.356,99	283.671,40	10.000,00	10.000,00	-79,42
TOTALE	15.350.797,79	17.142.218,35	18.889.656,99	20.376.451,40	20.090.300,00	20.090.300,00	7,87

2.2.1.2

IMPOSIZIONE SUGLI IMMOBILI (IMU)							
	ALIQUOTE (%)		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B) (previsione)
	Esercizio 2012	Bilancio 2013	Esercizio 2012	Bilancio 2013	Esercizio 2012	Bilancio 2013	
I° Casa	4,00	4,00	-	-	-	-	-
II° Casa	9,80	9,80	-	-	-	-	-
Fabbricati produttivi	9,80	9,80	-	-	-	-	-
Fabbricati strumentali	2,00	2,00	-	-	-	-	-
Ridotto per uso gratuito I grado	0,00	4,60	-	-	-	-	-
Unità immobiliari locale	0,00	7,60	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	9.156.139,20	9.300.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2. Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	2.336.482,02	408.000,56	322.281,05	311.111,08	311.111,08	126.221,33	-3,47
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	404.815,05	949.313,76	327.602,98	397.904,32	139.904,32	139.904,32	21,46
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	180,38	24.532,78	25.900,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	-20,85
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comuni- tari e internazionali	0,00	0,00	0,00	109.609,91	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	11.260,67	86.367,72	106.000,00	136.719,13	7.000,00	7.000,00	28,98
TOTALE	2.752.738,12	1.468.214,82	781.784,03	975.844,44	478.515,40	293.625,65	24,82

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3. Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	1.351.491,81	1.363.734,98	1.633.495,00	1.706.600,00	1.706.000,00	1.706.000,00	4,48
Proventi dei beni dell'Ente	701.809,85	1.013.481,35	699.070,00	823.875,70	825.347,70	826.799,70	17,85
Interessi su anticipazioni e crediti	21.568,13	27.313,43	29.000,00	11.300,00	11.500,00	11.500,00	-61,03
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	26.316,00	90.882,00	0,00	0,00	245,35
Proventi diversi	522.334,38	440.927,62	626.965,83	496.867,16	461.867,16	461.867,16	-20,75
TOTALE	2.597.204,17	2.845.457,38	3.014.846,83	3.129.524,86	3.004.714,86	3.006.166,86	3,80

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4. Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	127.599,16	285.628,90	691.945,47	303.848,00	200.000,00	300.000,00	-56,09
Trasferimenti di capitale dallo Stato	1.850,15	2.745,60	875.125,00	961.538,46	0,00	0,00	9,87
Trasferimenti di capitale dalla Regione	1.787.603,21	240.000,00	1.500.000,00	288.461,54	0,00	0,00	-80,77
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	252.500,00	108.500,00	0,00	0,00	-57,03
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.693.996,29	1.001.356,92	2.215.000,00	1.750.000,00	750.000,00	750.000,00	-20,99
TOTALE	3.611.048,81	1.529.731,42	5.534.570,47	3.412.348,00	950.000,00	1.050.000,00	-38,34

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5. Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri destinati per uscite correnti	511.271,49	243.442,60	165.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Oneri destinati a investimenti	987.891,54	611.937,95	585.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	28,21
TOTALE	1.499.163,03	855.380,55	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6. Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio 2012 (previsione)	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	955.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	955.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7. Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza) 1	Esercizio 2011 (accertamenti competenza) 2	Esercizio 2012 (previsione) 3	Bilancio 2013 4	Bilancio 2014 5	Bilancio 2015 6		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00		0,00
TOTALE	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00		0,00

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

2.2.7.3 - Altre considerazioni e Vincoli.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Programma n.	Anno 2013			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo		
1	7.011.522,15	0,00	572.730,00	7.584.252,15
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.255.770,84	0,00	70.000,00	1.325.770,84
4	1.215.810,22	0,00	180.000,00	1.395.810,22
5	237.512,00	0,00	100.000,00	337.512,00
6	240.898,67	0,00	90.000,00	330.898,67
7	918.660,19	0,00	108.000,00	1.026.660,19
8	1.666.944,27	0,00	2.859.500,00	4.526.444,27
9	9.215.591,86	0,00	2.665.000,00	11.880.591,86
10	1.414.285,19	0,00	100.000,00	1.514.285,19
11	33.943,31	0,00	0,00	33.943,31
12	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	23.210.938,70	0,00	6.745.230,00	29.956.168,70

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

Programma n.	Anno 2014			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo		
1	7.031.213,57	0,00	618.000,00	7.649.213,57
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.214.770,84	0,00	70.000,00	1.284.770,84
4	1.213.582,25	0,00	30.000,00	1.243.582,25
5	237.512,00	0,00	0,00	237.512,00
6	240.434,38	0,00	30.000,00	270.434,38
7	679.996,25	0,00	1.000.000,00	1.679.996,25
8	1.651.661,05	0,00	882.000,00	2.533.661,05
9	8.898.166,74	0,00	200.000,00	9.098.166,74
10	1.393.131,94	0,00	100.000,00	1.493.131,94
11	33.061,24	0,00	0,00	33.061,24
12	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	22.593.530,26	0,00	2.930.000,00	25.523.530,26

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

Programma n.	Anno 2015			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo		
1	7.034.639,62	0,00	183.000,00	7.217.639,62
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.214.770,84	0,00	70.000,00	1.284.770,84
4	1.211.093,07	0,00	30.000,00	1.241.093,07
5	237.512,00	0,00	0,00	237.512,00
6	239.947,05	0,00	30.000,00	269.947,05
7	678.776,01	0,00	0,00	678.776,01
8	1.634.500,41	0,00	2.317.000,00	3.951.500,41
9	8.886.876,47	0,00	100.000,00	8.986.876,47
10	1.389.843,33	0,00	150.000,00	1.539.843,33
11	32.133,71	0,00	0,00	32.133,71
12	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	22.560.092,51	0,00	2.880.000,00	25.440.092,51

3.4 - PROGRAMMA N° 1 - Amministrazione, gestione e controllo	
N° ---	EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA RESPONSABILE

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
 - 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
 - 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
 - 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
 - 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
 - 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Amministrazione, gestione e controllo - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
	292.511,08 43.404,32 0,00 0,00 0,00 1.771.547,00 2.107.462,40	292.511,08 43.404,32 0,00 0,00 0,00 1.846.817,00 2.182.732,40	107.621,33 43.404,32 0,00 0,00 0,00 1.461.817,00 1.612.842,65	
Stato				
Regione				
Provincia				
Unione europea				
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza				
Altri indebitamenti (1)				
Altre entrate				
TOTALE (A)				
PROVENTI DEI SERVIZI				
TOTALE (B)				
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente				
TOTALE (C)				
TOTALE GENERALE (A+B+C)				

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Amministrazione, gestione e controllo - IMPIEGHI

Anno 2013							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
7.011.522,15	92,45		0,00				
			0,00	572.730,00	7,55	7.584.252,15	25,32

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.				
7.031.213,57	91,92	0,00	0,00	618.000,00	8,08	7.649.213,57	29,97

Anno 2015							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo					
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
7.034.639,62	97,46	0,00	0,00	183.000,00	2,54	7.217.639,62	28,37

3.4 - PROGRAMMA N° 3 - Polizia locale
N° --- EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE

3.4.1 - Descrizione del programma:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.4.2 - Motivazione delle scelte:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.4.3 - Finalità da conseguire:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.4.3.1 - Investimento:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.4.4 - Risorse umane da impiegare:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Polizia locale - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE Stato Regione Provincia Unione europea Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza Altri indebitamenti (1) Altre entrate	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 187.009,00 187.009,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 187.009,00 187.009,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 187.009,00 187.009,00	
TOTALE (A)	187.009,00	187.009,00	187.009,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI Risorse generali di parte corrente	1.138.761,84	1.097.761,84	1.097.761,84	
TOTALE (C)	1.138.761,84	1.097.761,84	1.097.761,84	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.325.770,84	1.284.770,84	1.284.770,84	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Polizia locale - IMPIEGHI

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.				
1.255.770,84	94,72	0,00	0,00	70.000,00	5,28	1.325.770,84	4,43

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.				
1.214.770,84	94,55	0,00	0,00	70.000,00	5,45	1.284.770,84	5,03

Anno 2015							
Spesa Corrente			Spesa per investimento				
Consolidata		Di sviluppo				Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
1.214.770,84		0,00	0,00	70.000,00	5,45	1.284.770,84	5,05
	94,55						

3.4 - PROGRAMMA N° 4 - Istruzione pubblica
N° --- EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Istruzione pubblica - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
Stato	14.600,00	14.600,00	14.600,00	
Regione	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	180.000,00	30.000,00	30.000,00	
TOTALE (A)	209.600,00	59.600,00	59.600,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
Scuola Materna	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Trasporto Scolastico	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
Riciclaggio Libri di Testo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Mensa Scolastica	110.000,00	110.000,00	110.000,00	
TOTALE (B)	191.000,00	191.000,00	191.000,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente	995.210,22	992.982,25	990.493,07	
TOTALE (C)	995.210,22	992.982,25	990.493,07	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.395.810,22	1.243.582,25	1.241.093,07	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Istruzione pubblica - IMPIEGHI

Anno 2013						
Spesa Corrente			Spesa per investimento			
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.			
1.215.810,22		0,00	0,00	180.000,00	12,90	1.395.810,22
	87,10					4,66

Anno 2014						
Spesa Corrente			Spesa per investimento			
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.			
1.213.582,25		0,00	0,00	30.000,00	2,41	1.243.582,25
	97,59					4,87

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento			
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.	Totale (a+b+c)
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.			
1.211.093,07		0,00	0,00	30.000,00	2,42	1.241.093,07
	97,58					4,88

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

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Cultura e beni culturali - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE Stato Regione Provincia Unione europea Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza Altri indebitamenti (1) Altre entrate	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 101.500,00 101.500,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.500,00 1.500,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.500,00 1.500,00	
TOTALE (A)				
PROVENTI DEI SERVIZI				
Manifestazioni culturali a pagamento	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
Corsi extrascolastici	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
TOTALE (B)	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente	230.512,00	230.512,00	230.512,00	
TOTALE (C)	230.512,00	230.512,00	230.512,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	337.512,00	237.512,00	237.512,00	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Cultura e beni culturali - IMPIEGHI

Anno 2013						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
237.512,00	70,37	0,00	100.000,00	29,63	337.512,00	1,13

Anno 2014						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
237.512,00	100,00	0,00	0,00	0,00	237.512,00	0,93

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
237.512,00	100,00	0,00	0,00	0,00	237.512,00	0,93

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

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Sport e ricreazione - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE Stato Regione Provincia Unione europea Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza Altri indebitamenti (1) Altre entrate	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 90.000,00 90.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 30.000,00 30.000,00	
TOTALE (A)				
PROVENTI DEI SERVIZI Utilizzo Impianti Sportivi	30.000,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI Risorse generali di parte corrente	210.898,67	210.434,38	209.947,05	
TOTALE (C)	210.898,67	210.434,38	209.947,05	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	330.898,67	270.434,38	269.947,05	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Sport e ricreazione - IMPIEGHI

Anno 2013						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (b)	Entità (c)		
Entità (a)	% su tot.		% su tot.			
240.898,67	72,80	0,00	0,00	90.000,00	27,20	1,10
					330.898,67	

Anno 2014							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo		Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.				
240.434,38	88,91	0,00	0,00	30.000,00	11,09	270.434,38	1,06

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo				
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.	
239.947,05	88,89	0,00	0,00	30.000,00	11,11	1,06
					269.947,05	

3.4 - PROGRAMMA N° 7 - Turismo
N° --- EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Turismo - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	3.000,00	0,00	0,00	
Provincia	5.000,00	0,00	0,00	
Unione europea	190.609,91	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	322.196,00	1.266.668,00	268.120,00	
TOTALE (A)	520.805,91	1.266.668,00	268.120,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente	505.854,28	413.328,25	410.656,01	
TOTALE (C)	505.854,28	413.328,25	410.656,01	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.026.660,19	1.679.996,25	678.776,01	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Turismo - IMPIEGHI

Anno 2013						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
918.660,19	89,48	0,00	108.000,00	10,52	1.026.660,19	3,43

Anno 2014						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
679.996,25	40,48	0,00	1.000.000,00	59,52	1.679.996,25	6,58

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
678.776,01	100,00	0,00	0,00	0,00	678.776,01	2,67

3.4 - PROGRAMMA N° 8 - Viabilità e trasporti	
N°	---
EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA RESPONSABILE	

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Viabilità e trasporti - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	27.500,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	3.357.000,00	1.577.000,00	3.112.000,00	
TOTALE (A)	3.384.500,00	1.577.000,00	3.112.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente	1.141.944,27	956.661,05	839.500,41	
TOTALE (C)	1.141.944,27	956.661,05	839.500,41	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.526.444,27	2.533.661,05	3.951.500,41	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Viabilità e trasporti - IMPIEGHI

Anno 2013						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
1.666.944,27	36,83	0,00	2.859.500,00	63,17	4.526.444,27	15,11

Anno 2014						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
1.651.661,05	65,19	0,00	882.000,00	34,81	2.533.661,05	9,93

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
1.634.500,41	41,36	0,00	2.317.000,00	58,64	3.951.500,41	15,53

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

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Territorio e ambiente - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
Stato	965.538,46	4.000,00	4.000,00	
Regione	593.461,54	50.000,00	50.000,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	9.143.125,76	7.927.625,76	7.827.625,76	
TOTALE (A)	10.702.125,76	7.981.625,76	7.881.625,76	
PROVENTI DEI SERVIZI				
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente	1.178.466,10	1.116.540,98	1.105.250,71	
TOTALE (C)	1.178.466,10	1.116.540,98	1.105.250,71	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	11.880.591,86	9.098.166,74	8.986.876,47	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Territorio e ambiente - IMPIEGHI

Anno 2013						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
9.215.591,86	77,57	0,00	2.665.000,00	22,43	11.880.591,86	39,66

Anno 2014						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
8.898.166,74	97,80	0,00	200.000,00	2,20	9.098.166,74	35,65

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo	Entità (c)	% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)				
8.886.876,47	98,89	0,00	100.000,00	1,11	8.986.876,47	35,33

3.4 - PROGRAMMA N° 10 - Settore sociale
N° --- EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Settore sociale - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
	0,00 52.000,00 5.000,00 0,00 268.219,13 325.219,13	0,00 52.000,00 3.000,00 0,00 175.500,00 230.500,00	0,00 52.000,00 3.000,00 0,00 225.500,00 280.500,00	
Stato				
Regione				
Provincia				
Unione europea				
Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza				
Altri indebitamenti (1)				
Altre entrate				
TOTALE (A)				
PROVENTI DEI SERVIZI				
Soggiorni Climatici				
Centri Estivi per Minori				
Servizi Cimiteriali				
TOTALE (B)				
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
Risorse generali di parte corrente				
TOTALE (C)				
TOTALE GENERALE (A+B+C)				

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

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

- 3.4.1 - Descrizione del programma:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.2 - Motivazione delle scelte:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3 - Finalità da conseguire:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.1 - Investimento:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.4 - Risorse umane da impiegare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione
- 3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:**
Vedi corrispondente argomento della Relazione

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

Sviluppo economico - ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE Stato Regione Provincia Unione europea Cassa DD.PP. - Credito sportivo - Istituti di previdenza Altri indebitamenti (1) Altre entrate	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Legge di finanziamento e articolo
	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI Risorse generali di parte corrente	33.943,31	33.061,24	32.133,71	
TOTALE (C)	33.943,31	33.061,24	32.133,71	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	33.943,31	33.061,24	32.133,71	

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

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Sviluppo economico - IMPIEGHI

Anno 2013							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo			% su tot.		
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
33.943,31	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.943,31	0,11

Anno 2014							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Consolidata		Di sviluppo		% su tot.			
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
33.061,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.061,24	0,13

Anno 2015							
Spesa Corrente			Spesa per investimento				
Consolidata		Di sviluppo				Totale (a+b+c)	Valore percentuale sul totale
Entità (a)	% su tot.	Entità (b)	% su tot.	Entità (c)	% su tot.		
32.133,71	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.133,71	0,13

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

Denominazione del programma (1)	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)
	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015	
1 - Amministrazione, gestione e controllo	7.584.252,15	7.649.213,57	7.217.639,62	
2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	
3 - Polizia locale	1.325.770,84	1.284.770,84	1.284.770,84	
4 - Istruzione pubblica	1.395.810,22	1.243.582,25	1.241.093,07	
5 - Cultura e beni culturali	337.512,00	237.512,00	237.512,00	
6 - Sport e ricreazione	330.898,67	270.434,38	269.947,05	
7 - Turismo	1.026.660,19	1.679.996,25	678.776,01	
8 - Viabilità e trasporti	4.526.444,27	2.533.661,05	3.951.500,41	
9 - Territorio e ambiente	11.880.591,86	9.098.166,74	8.986.876,47	
10 - Settore sociale	1.514.285,19	1.493.131,94	1.539.843,33	
11 - Sviluppo economico	33.943,31	33.061,24	32.133,71	
12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	
Totali	29.956.168,70	25.523.530,26	25.440.092,51	

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

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

Programma	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)								
	Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. +CR.SP. + Ist. Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre entrate	Proventi dei servizi
1	16.548.067,89	692.643,49	130.212,96		0,00	0,00	0,00	5.080.181,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.334.285,52	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	561.027,00	0,00
4	2.978.685,54	43.800,00	45.000,00		0,00	0,00	0,00	240.000,00	573.000,00
5	691.536,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	104.500,00	16.500,00
6	631.280,10	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	150.000,00	90.000,00
7	1.329.838,54	0,00	3.000,00			190.609,91	0,00	1.856.984,00	0,00
8	2.938.105,73	0,00	0,00		27.500,00	0,00	0,00	8.046.000,00	0,00
9	3.400.257,79	973.538,46	693.461,54		0,00	0,00	0,00	24.898.377,28	0,00
10	3.485.941,33	0,00	156.000,00		11.000,00	0,00	0,00	669.219,13	225.100,00
11	99.138,26	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	35.437.136,70	1.709.981,95	1.027.674,50	43.500,00	190.609,91	0,00	0,00	41.606.288,41	904.600,00

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

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

SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI
DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE

4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e serv.	Anno di impegno fondi	Importo (in euro)		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
LAVORI DI RIPRISTINO RETE IDRAULICA SECONDARIA	904	2008	250.000,00	98.634,22	ONERI URBANIZZAZIONE + MEZZI PROPRI
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA SCUOLE CESAROLO	405	2009	125.000,00	0,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
REALIZZAZIONE SEDE NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE	501	2009	100.000,00	9.643,29	MEZZI PROPRI
SISTEMAZIONE PINETE ED AREE VERDI	906	2009	400.000,00	0,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE
SISTEMAZIONE IDRAULICA CESAROLO	904	2010	455.000,00	347.340,00	MUTUO CDP SPA
ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO E DEPURATIVO IN LOC. BIBIONE	904	2010	750.000,00	685.819,23	MEZZI PROPRI + CONTRIBUTO REG.LE
AMPLIAMENTO ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E STRUTTURALE CASA DI RIPOSO "IDA ZUZZI"	1003	2010	1.200.000,00	844.465,29	CONTRIBUTO REG.LE + MUTUO CDP SPA + MEZZI PROPRI
SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI IN VIALE GINEPRI - II STRALCIO	801	2010	600.000,00	388.661,74	CONTRIBUTO REG.LE + MEZZI PROPRI
PARCO DI BIBIONE	906	2011	400.000,00	348.626,77	CONTRIBUTO REGIONALE E FONDI PROPRI
RISTRUTTURAZIONE COPERTURA VILLA DE' BUOI	105	2012	300.000,00	0,00	CONTR. REG.LE + MEZZI PROPRI
REALIZZAZIONE SEDE NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE	501	2012	200.000,00	0,00	ALIENAZIONI
COSTRUZIONE EDIFICI RESIDENZIALI A CANONE AGEVOLATO E SEDI ASSOCIAZIONI	902	2012	221.745,47	52.691,00	ALIENAZIONI
COSTRUZIONE LOCULI CIMITERI	1005	2012	137.096,00	0,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
ITINERARIO "GIRATAGLIAMENTO"	906	2012	300.000,00	0,00	FONDI COM. EUROPEA + MEZZI PROPRI
INTERVENTI PROMOZIONE AREE TERRITORIALI - RISTRUTTURAZ. VIABILITA'	801	2012	904.000,00	0,00	CONTRIBUTO STATALE + MEZZI PROPRI
SISTEMAZIONE STRADE E PIAZZE COMUNALI	801	2012	250.000,00	0,00	MEZZI PROPRI

4.2 - Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (1)

Vedi corrispondente argomento della Relazione

(1) indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc.

SEZIONE 5

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

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011 (in euro)

Comune di San Michele al Tagliamento

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

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7
Classificazione e economica	Amministrazione gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Turismo
A) SPESE CORRENTI							
1. Personale di cui:	2.207.988,49	0,00	969.173,59	96.700,08	133.126,90	0,00	0,00
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto di beni e servizi	1.270.117,27	0,00	190.997,37	640.249,79	40.579,12	165.791,82	322.685,96
Trasferimenti correnti							
3. Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc.	18.882,64	0,00	4.085,77	178.402,96	10.136,00	22.880,00	0,00
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.902,72
5. Trasferimenti a Enti pubblici	6.798,43	0,00	0,00	79.775,80	0,00	0,00	20.544,71
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	2.704,68	0,00	0,00	79.300,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.544,71
- Provincie e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	475,80	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	4.093,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	25.681,07	0,00	4.085,77	258.178,76	10.136,00	22.880,00	266.447,43
7. Interessi passivi	229.717,73	0,00	0,00	47.622,13	0,00	12.062,39	45.329,44
8. Altre spese correnti	218.538,11	0,00	67.530,86	1.355,75	7.842,51	6.700,00	311,10
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	3.952.042,67	0,00	1.231.787,59	1.044.106,51	191.684,53	207.434,21	634.773,93

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011 (in euro)

Comune di San Michele al Tagliamento

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

Classificazione funzionale	8			9			
	Viabilità e trasporti			Gestione territorio e dell'ambiente			
Classificazione economica	Viabilità e illuminazione Servizi 01 e 02	Trasporti pubblici Servizio 03	Totale	Edilizia residenziale pubblica Servizio 02	Servizio idrico Servizio 04	Altri Servizi 01-03-05 e 06	Totale
A) SPESE CORRENTI							
1. Personale di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.670,73	401.670,73
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto di beni e servizi	779.200,64	0,00	779.200,64	11.658,70	4.759,75	9.979.482,74	9.995.901,19
Trasferimenti correnti							
3. Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc.	0,00	0,00	0,00	6.146,15	0,00	3.744,47	9.890,62
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	18.979,57	7.224,00	26.203,57
5. Trasferimenti a Enti pubblici di cui:	0,00	0,00	0,00	2.758,77	0,00	1.307,34	4.066,11
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	2.758,77	0,00	0,00	2.758,77
- Provincie e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,34	1.307,34
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	8.904,92	18.979,57	12.275,81	40.160,30
7. Interessi passivi	407.039,98	0,00	407.039,98	0,00	154.361,71	0,00	154.361,71
8. Altre spese correnti	575,24	0,00	575,24	0,00	704.164,61	201.395,57	905.560,18
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	1.186.815,86	0,00	1.186.815,86	20.563,62	882.265,64	10.594.824,85	11.497.654,11

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011 (in euro)

Comune di San Michele al Tagliamento

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

Classificazione funzionale Classificazione economica	10 Settore sociale	11 Sviluppo economico				12 Servizi produttivi	Totale generale
		Industria artigianato Serv. 04 e 06	Commercio Servizio 05	Agricoltura Servizio 07	Altri Servizi da 01 a 03		
A) SPESE CORRENTI							
1. Personale di cui:	72.615,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.881.275,22
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto di beni e servizi	764.818,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.170.341,48
Trasferimenti correnti							
3. Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc.	159.358,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.636,63
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.106,29
5. Trasferimenti a Enti pubblici	383.724,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494.909,42
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.004,68
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.303,48
- Provincie e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475,80
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,34
- Az. sanitarie e Ospedaliere	263.724,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.724,37
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.093,75
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti (3+4+5)	543.083,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170.652,34
7. Interessi passivi	114.587,27	35.579,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.046.300,49
8. Altre spese correnti	4.699,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.213.113,16
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	1.499.803,44	35.579,84	0,00	0,00	0,00	0,00	21.481.682,69

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011 (in euro)

Comune di San Michele al Tagliamento

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

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7
Classificazione economica	Amministrazione gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Turismo
B) SPESE in C/CAPITALE							
1. Costituzione di capitali fissi di cui:	534.587,93	0,00	94.317,50	149.590,22	0,00	75.849,55	0,00
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche	74.550,24	0,00	94.317,50	4.352,22	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in c/capitale							
2. Trasferimenti a famiglie e Ist. soc.	15.452,66	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	15.452,66	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e Conferimenti							
7. Concessione crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	550.040,59	0,00	94.317,50	221.590,22	0,00	75.849,55	0,00
TOTALE GENERALE SPESA	4.502.083,26	0,00	1.326.105,09	1.265.696,73	191.684,53	283.283,76	634.773,93

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011 (in euro)

Comune di San Michele al Tagliamento

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

Classificazione funzionale			8		9		
Classificazione economica	Viabilità e trasporti		Totale	Gestione territorio e dell'ambiente			
	Viabilità e illuminazione Servizi 01 e 02	Trasporti pubblici Servizio 03		Edilizia residenziale pubblica Servizio 02	Servizio idrico Servizio 04	Altri Servizi 01-03-05 e 06	Totale
B) SPESE in C/CAPITALE							
	788.027,75	0,00	788.027,75	36.422,28	46.104,11	27.946,80	110.473,19
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.586,00	23.586,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	347.340,00	0,00	347.340,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	347.340,00	0,00
6. Partecipazioni e Conferimenti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concessione crediti e anticipazioni							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	788.027,75	0,00	788.027,75	36.422,28	393.444,11	27.946,80	457.813,19
TOTALE GENERALE SPESA	1.974.843,61	0,00	1.974.843,61	56.985,90	1.275.709,75	10.622.771,65	11.955.467,30

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011 (in euro)

Comune di San Michele al Tagliamento

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

Classificazione funzionale Classificazione economica	10 Settore sociale	11 Sviluppo economico				12 Servizi produttivi	Totale generale
		Industria artigianato Serv. 04 e 06	Commercio Servizio 05	Agricoltura Servizio 07	Altri Servizi da 01 a 03		
B) SPESE in C/CAPITALE							
1. Costituzione di capitali fissi di cui:	149.265,46	59.365,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961.477,01
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	196.805,96
Trasferimenti in c/capitale							
2. Trasferimenti a famiglie e Ist. soc.	11.024,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.477,27
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.340,00
di cui:							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di comuni e istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.340,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	11.024,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.817,27
6. Partecipazioni e Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concessione crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	160.290,07	59.365,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2.407.294,28
TOTALE GENERALE SPESA	1.660.093,51	94.945,25	0,00	0,00	0,00	0,00	23.888.976,97

ALLEGATO 5

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Relazione Tecnica al Bilancio 2013

Comune di
San Michele al Tagliamento

**RELAZIONE TECNICA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2013**

Comune di San Michele al Tagliamento
RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

Bilancio 2013 e relazione tecnica accompagnatoria	
Introduzione all'analisi dei dati di Bilancio	1
Bilancio di competenza 2013	
Bilancio suddiviso nelle componenti	2
Bilancio corrente: considerazioni generali	3
Bilancio corrente	4
Bilancio investimenti: considerazioni generali	5
Bilancio investimenti	6
Movimenti di fondi	7
Servizi per conto di terzi	8
Indicatori finanziari 2013	
Contenuto degli indicatori	9
Andamento indicatori: sintesi	14
Andamento delle entrate nel quinquennio 2009 - 2013	
Riepilogo entrate per titoli	15
Riepilogo entrate 2009-2013	17
Tributarie	18
Entrate tributarie 2009-2013	19
Trasferimenti correnti	20
Trasferimenti correnti 2009-2013	22
Extratributarie	23
Entrate extratributarie 2009-2013	24
Alienazione beni, trasferimenti capitale, riscossione crediti	25
Trasferimenti c/capitale 2009-2013	26
Accensione di prestiti	27
Accensione di prestiti 2009-2013	28
Andamento delle uscite nel quinquennio 2009 - 2013	
Riepilogo uscite per titoli	29
Riepilogo uscite 2009-2013	30
Correnti	31
Spese correnti 2009-2013	32
In conto capitale	33
Spese in c/capitale 2009-2013	34
Rimborso di prestiti	35
Rimborso di prestiti 2009-2013	36
Principali scelte di gestione 2013	
Costo e dinamica del personale	37
Personale 2009-2013	38
Livello di indebitamento	39
Dinamica dell'indebitamento 2009-2013	40
Indebitamento globale 2009-2013	41
Avanzo o disavanzo applicato	42
Avanzo e disavanzo 2009-2013	43
Servizi erogati nel 2013	
Servizi a domanda individuale	
Premessa	44
Entrate	46
Uscite	47
Risultato	48

Bilancio e Relazione tecnica accompagnatoria Introduzione all'analisi dei dati di bilancio

Le decisioni politiche operate dall'Amministrazione con la programmazione annuale, che comportano anche la rilettura e la formulazione del bilancio in programmi, devono essere accompagnate da un'attenta spiegazione di tipo finanziario e da un'analisi di bilancio che valuti tutti i principali fattori che hanno *condizionato* o *favorito* le scelte operate. La disponibilità di un volume adeguato di informazioni favorisce infatti la comprensione delle complesse *dinamiche finanziarie* che regolano l'attività di gestione dell'ente e influenza la *qualità delle decisioni* che annualmente vengono adottate dagli organi collegiali.

Ogni organizzazione aziendale individua i propri obiettivi immediati o di medio periodo, precisa l'entità ed i criteri di acquisizione delle risorse e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a diretto beneficio della propria collettività, non fa eccezione.

La fase di programmazione delle risorse, tramite l'approvazione del bilancio di previsione, precisa le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, l'entità delle risorse movimentate e la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o investimenti. Le previsioni di bilancio, seppure inserite in piena autonomia, sono di fatto *influenzate* dalle scelte già operate nei precedenti esercizi e *condizioneranno* a loro volta, le decisioni che saranno prese in futuro.

La relazione tecnica che accompagna il bilancio di previsione espone ed analizza i dati finanziari più significativi dell'attività dell'ente. In essa sono riportati sia gli stanziamenti di previsione di questo esercizio che l'andamento complessivo dei dati registrati nell'ultimo quinquennio. Mentre l'analisi del solo bilancio di competenza fornisce indicazioni sulle scelte previsionali operate dall'Amministrazione, le osservazioni sull'andamento di medio periodo (quinquennio) consentono di individuare le linee principali di *tendenza* dell'attività amministrativa del comune. E questo, è un elemento di grande importanza.

L'accostamento di questi valori offre all'attento osservatore molti interessanti spunti di riflessione. Lo studio simultaneo dei principali fattori di rigidità del bilancio, come la spesa del personale e il livello dell'indebitamento, unitamente ad un'analisi sul bilancio dei principali servizi erogati, produce altri interessanti elementi di valutazione sulla politica finanziaria del comune e sul margine di manovra ancora disponibile per espandere il volume di spesa corrente o d'investimento.

L'analisi si svilupperà seguendo una sequenza logica ed espositiva che, all'interno dei vari capitoli in cui si articola la relazione, riguarderà:

- L'analisi del *Bilancio di competenza*, soffermandosi sulla distribuzione delle risorse tra la gestione corrente, investimenti, movimento di fondi e servizi per conto di terzi;
- La rappresentazione di un sistema di *Indicatori finanziari* ottenuto accostando i dati di origine finanziaria con eventuali valori di tipo demografico;
- L'analisi delle tendenze in atto sviluppata in *Andamento delle entrate nel quinquennio*, con le informazioni raggruppate a livello di categoria;
- L'analisi delle tendenze in atto ripresa in *Andamento delle uscite nel quinquennio*, con i dati esposti a livello di singola funzione;
- Gli effetti indotti da alcune delle *Principali scelte di gestione*, come l'entità del costo del personale, le prospettive sul livello dell'indebitamento, l'applicazione dell'avanzo di amministrazione o il ripiano dell'eventuale disavanzo;
- Il bilancio dei *Servizi erogati* ai cittadini, nella forma di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi.

L'analisi della notevole mole di informazioni riportate in questo documento illustrativo aiuterà gli amministratori, i responsabili di servizio e in generale tutti i cittadini, a comprendere le *dinamiche finanziarie* che regolano le scelte operate dal comune. E questo, sia nel versante delle entrate che in quello delle uscite. La *Relazione tecnica al bilancio*, infatti, è lo strumento ideale per rileggere in chiave comprensibile il contesto finanziario all'interno del quale viene promossa e poi si sviluppa l'attività dell'ente rivolta a soddisfare le legittime aspettative del cittadino/utente. La richiesta di risorse operata direttamente in ambito territoriale, che è anche il frutto di un aumentato grado di indipendenza finanziaria del comune, comporta il dovere morale per l'Amministrazione di accrescere il grado di trasparenza nella lettura dei fatti di gestione.

Bilancio di competenza Il bilancio suddiviso nelle componenti

La precedente tabella ha esposto l'ammontare complessivo di risorse che l'ente intende movimentare nel corso dell'esercizio: il volume delle previsioni di entrata, infatti, pareggia con le corrispondenti previsioni di spesa. Questo valore complessivo fornisce solo una informazione sintetica sull'attività che il comune intende sviluppare nell'esercizio, senza per altro verso indicare quale sia la destinazione finale delle risorse disponibili.

Impiegare mezzi finanziari nell'acquisto di *beni di consumo* è cosa ben diversa dall'utilizzarli per acquisire *beni di uso durevole* (beni strumentali) o finanziare la costruzione di opere pubbliche. È utile, pertanto, che la rappresentazione iniziale di tipo sintetico sia ulteriormente perfezionata procedendo a disaggregare le voci che costituiscono le componenti fondamentali degli equilibri finanziari interni.

La suddivisione del bilancio di competenza nelle *quattro componenti* permette infatti di distinguere quante e quali risorse siano destinate rispettivamente:

- Al funzionamento dell'ente (bilancio di parte *corrente*);
- All'attivazione di interventi in C/capitale (bilancio *investimenti*);
- Ad operazioni prive di contenuto economico (*movimenti di fondi*);
- Ad operazioni da cui derivano situazioni di debito/credito estranee alla gestione dell'ente (*servizi per conto di terzi*).

Di norma, queste quattro suddivisioni della gestione di competenza riportano una situazione di pareggio, dove gli stanziamenti di entrata finanziano interamente le previsioni di uscita. In circostanze particolari, invece, i risultati del bilancio di parte corrente e del bilancio investimenti possono riportare, rispettivamente, un avanzo e un disavanzo dello stesso importo, fermo restando il mantenimento del pareggio generale di bilancio.

La situazione appena prospettata si verifica quando l'amministrazione decide di finanziare parzialmente le spese di parte investimento con un'*eccedenza di risorse correnti* (situazione economica attiva); questo, in altri termini, significa avere scelto di ricorrere ad una autentica forma di autofinanziamento delle spese in conto capitale. In questo caso, il risparmio di spese correnti produce un surplus di risorse che permette all'ente di espandere gli investimenti senza dover ricorrere a mezzi di terzi a titolo oneroso (mutui passivi).

A fine esercizio (rendiconto), invece, la prospettiva cambierà completamente perché non si tratterà più di decidere come destinare le risorse ma di misurare il risultato raggiunto con l'impiego di tali mezzi, valutando pertanto l'impatto che le scelte di programmazione avranno avuto con gli esiti della gestione effettiva dell'ente.

La tabella riporta i totali delle entrate, delle uscite ed i risultati (avanzo, disavanzo, pareggio) delle singole componenti del bilancio di competenza. Rimane fermo, naturalmente, l'obbligo di conseguire a livello di intero bilancio il pareggio complessivo tra le risorse previste e gli impieghi ipotizzati.

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2013 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	22.210.938,70	22.210.938,70	0,00
Investimenti	6.745.230,00	6.745.230,00	0,00
Movimento di fondi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Servizi per conto terzi	2.503.493,71	2.503.493,71	0,00
Totale	32.459.662,41	32.459.662,41	0,00

Bilancio di competenza Il bilancio corrente: considerazioni generali

Il comune, per erogare i servizi alla collettività, sostiene delle spese di funzionamento originate dall'acquisto dei diversi fattori produttivi, comunque impiegati. Nella terminologia introdotta dall'ordinamento finanziario e contabile, i *fattori produttivi* sono individuati dal legislatore in modo convenzionale e denominati "*interventi*".

All'interno del bilancio sottoposto all'approvazione del consiglio comunale sono pertanto indicati, a livello di componenti elementari di ogni singolo servizio (*interventi*), gli stanziamenti destinati:

- Al pagamento degli stipendi insieme ai corrispondenti oneri riflessi (intervento: *personale*);
- All'acquisto di beni di uso non durevole (acquisto di *beni di consumo e/o materie prime*);
- Alla fornitura di servizi (*prestazioni di servizi*);
- Al pagamento dell'affitto per l'uso di beni mobili e immobili non appartenenti al comune (utilizzo di *beni di terzi*);
- Al pagamento di oneri fiscali (*imposte e tasse*);
- Alla concessione di contributi in C/gestione a terzi (*trasferimenti*);
- Al rimborso delle annualità in scadenza dei mutui (*interessi passivi* ed oneri finanziari diversi);
- All'accantonamento e al risparmio di fondi destinato all'autofinanziamento degli investimenti (*ammortamenti*);
- A spese non riconducibili alla gestione caratteristica dell'ente (*oneri straordinari* della gestione corrente).

Questi oneri della gestione costituiscono le *uscite del bilancio di parte corrente*, che all'interno del documento contabile ufficiale sono distinte in *funzioni*. Naturalmente, le spese correnti sono dimensionate in base alle risorse disponibili rappresentate, in questo caso, dalle entrate tributarie, dai trasferimenti dello Stato, regione ed altri enti, e dalle entrate di natura extratributaria.

Le entrate e le uscite di parte corrente impiegate in un esercizio compongono il *bilancio corrente di competenza* (o bilancio di funzionamento). Solo in specifici casi previsti dal legislatore, le risorse di parte corrente possono essere integrate da ulteriori entrate di natura straordinaria che, come regola generale, avrebbero dovuto invece avere una diversa destinazione: il finanziamento delle spese d'investimento. È questo il caso dell'eventuale utilizzo dell'*avanzo di amministrazione* dei precedenti esercizi che, per espressa previsione normativa, "(...) può essere utilizzato:

- a) Per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;
- b) Per la copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili (...);
- c) Per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (...) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento (...)" (D.Lgs.267/00, art.187/2).

Una regola di più ampio respiro, invece, prevede la possibilità di impiegare parte degli *oneri di urbanizzazione* incassati dal comune per finanziare le manutenzioni ordinarie di infrastrutture di proprietà dell'ente e, qualora la norma lo consenta, anche le altre spese correnti. Quello appena descritto, è un altro caso di deroga al principio che impone la piena destinazione delle entrate di parte investimento alla copertura di interventi in C/capitale.

Eccezionalmente, mediante l'operazione di riconoscimento dei *debiti fuori bilancio*, è prevista inoltre la possibilità di ripianare i disavanzi di gestione con la contrazione di mutui passivi.

Un'ultima deroga si verifica durante l'operazione straordinaria di *riequilibrio della gestione*, quando il consiglio comunale è chiamato ad intervenire, in seguito al verificarsi di particolari circostanze, per riportare il bilancio in pareggio. In tale circostanza, "*l'organo consiliare (...) adotta contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti (...), per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato e, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui, adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio (...)*. Possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi tutte le entrate e le disponibilità, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle aventi specifica destinazione per legge, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili" (D.Lgs.267/00, art.193/2).

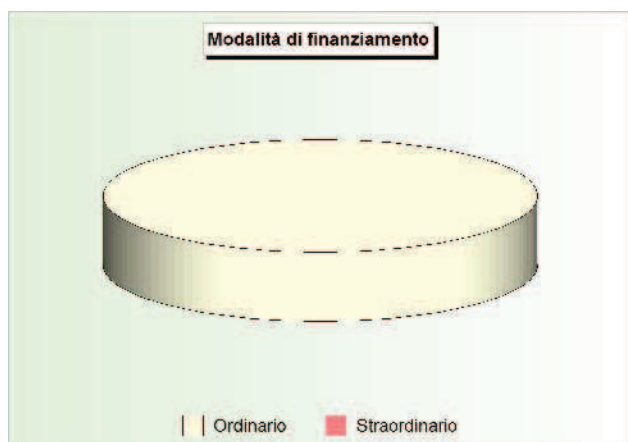
L'amministrazione, infine, può destinare parte delle entrate correnti per attivare nuovi investimenti ricorrendo, in questo modo, ad una forma di *autofinanziamento*. Questo si può verificare per obbligo di legge, quando una norma impone che talune entrate correnti siano vincolate, in tutto o in parte, al finanziamento delle spese in conto capitale. In aggiunta a ciò, il comune può decidere liberamente di contrarre le spese correnti destinando l'eccedenza così prodotta, allo sviluppo degli investimenti: questo importo viene denominato nel successivo prospetto "Risparmio corrente".

Nel versante della spesa, come emerge dalla tabella riportata nelle pagine seguenti, le uscite correnti sono depurate dalle *anticipazioni di cassa*, che costituiscono movimenti finanziari privi di contenuto economico e di legami con la gestione. Si tratta, infatti, di operazioni di credito e debito che tendono a pareggiarsi nel corso dell'esercizio.

Bilancio di competenza Il bilancio corrente

La tabella riporta le poste che costituiscono gli addendi elementari del *bilancio corrente*, gestione di competenza. Le risorse sono distinte in entrate di natura ordinaria e straordinaria e si contrappongono, per produrre il risultato del bilancio corrente, alle spese di natura ordinaria e, solo nell'ipotesi di applicazione del disavanzo di amministrazione, di natura straordinaria. L'ultima riga del prospetto mostra il risultato del bilancio corrente, riportato nella forma di pareggio, avanzo (+) o di disavanzo (-).

BILANCIO CORRENTE (Stanzamenti competenza)		Bilancio 2013		
		Parziale	Parziale	Totale
Entrate				
Tributarie (Tit.1)	(+)	20.376.451,40		
Trasferimenti Stato, Regione ed enti (Tit.2)	(+)	975.844,44		
Extratributarie (Tit.3)	(+)	3.129.524,86		
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3)	(-)	1.870.882,00		
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3)	(-)	400.000,00		
Risorse ordinarie		22.210.938,70	22.210.938,70	
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00		
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit.4)	(+)	0,00		
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da Tit.5)	(+)	0,00		
Risorse straordinarie		0,00	0,00	
Totale			22.210.938,70	22.210.938,70
Uscite				
Rimborso di prestiti (Tit.3)	(+)	1.902.571,85		
Rimborso anticipazioni di cassa (da Tit.3)	(-)	1.000.000,00		
Rimborso finanziamenti a breve termine (da Tit.3)	(-)	0,00		
Parziale (rimborso di prestiti effettivo)		902.571,85		
Spese correnti (Tit.1)	(+)	21.308.366,85		
Impieghi ordinari		22.210.938,70	22.210.938,70	
Disavanzo applicato al bilancio		0,00		
Impieghi straordinari		0,00	0,00	
Totale			22.210.938,70	22.210.938,70
Risultato				
Totale entrate	(+)		22.210.938,70	
Totale uscite	(-)		22.210.938,70	
Risultato bilancio corrente: Avanzo (+) o Disavanzo (-)				0,00



Bilancio di competenza Bilancio investimenti: considerazioni generali

Il bilancio non si regge solo sull'approvvigionamento e nel successivo impiego di risorse destinate al funzionamento corrente della struttura. Una parte delle disponibilità finanziarie sono anche destinate ad acquisire o migliorare le *dotazioni infrastrutturali* dell'ente che assicurano, in questo modo, la disponibilità duratura di un adeguato livello di strutture e di beni strumentali tali da garantire un'efficace erogazione di servizi. Infatti, la qualità delle prestazioni rese al cittadino dipende, oltre che dal livello di professionalità e di preparazione del personale impiegato, anche dal grado di efficienza e funzionalità delle dotazioni strumentali impiegate nel processo produttivo.

Le entrate di parte investimento sono costituite da *alienazioni di beni*, *contributi in C/capitale* e dai *mutui passivi*. Mentre i primi due tipi di risorsa non hanno effetti indotti sulla spesa corrente, il ricorso al credito inciderà sul bilancio durante l'intero periodo di ammortamento del mutuo. Infatti, le quote annuali di interesse e di capitale in scadenza saranno finanziate con una contrazione della spesa corrente, o in alternativa, mediante un'espansione della pressione tributaria e fiscale pagata dal cittadino. Oltre a ciò, gli investimenti sono finanziati con eccedenze di entrate di parte corrente (risparmio complessivo reinvestito) o impiegando le residue risorse non spese completamente negli esercizi precedenti (avanzo di amministrazione).

Anche in questa circostanza, l'ordinamento finanziario individua con precisione le *fonti di finanziamento* giuridicamente ammesse stabilendo che *"per l'attivazione degli investimenti gli enti locali (...) possono utilizzare:*

- a) *Entrate correnti destinate per legge agli investimenti;*
- b) *Avanzi di bilancio, costituiti da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti aumentate delle quote capitali di ammortamento dei prestiti;*
- c) *Entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossioni di crediti, proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni;*
- d) *Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello stato, delle regioni, da altri interventi pubblici e privati finalizzati agli investimenti, da interventi finalizzati da parte di organismi comunitari e internazionali;*
- e) *Avanzo di amministrazione (...);*
- f) *Mutui passivi;*
- g) *Altre forme di ricorso al mercato finanziario consentite dalla legge" (D.Lgs.267/00, art.199/1).*

In limitate circostanze, come riportato nella parte della relazione che analizza il bilancio di parte corrente, talune entrate d'investimento possono finanziare spese correnti. Questo si verifica solo nelle ipotesi espressamente previste dalla legge. In questo caso è utile rettificare il bilancio in C/capitale da queste partite, garantendo così un'omogeneità di lettura ed una corretta determinazione del risultato del bilancio di parte investimento (pareggio, avanzo o disavanzo).

Dal successivo prospetto che contiene il bilancio in C/capitale sono pertanto estrapolate le seguenti entrate:

- I proventi delle concessioni ad edificare e delle relative sanzioni destinati a finanziare interventi di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale o altre spese correnti ammesse dalla normativa specifica;
- I mutui che si intendono contrarre per la copertura dei disavanzi o per la ricapitalizzazione delle aziende di trasporto o a prevalente capitale pubblico;
- Le alienazioni di beni patrimoniali non redditizi che si prevede di attuare nelle operazioni di riequilibrio della gestione.

Oltre a ciò, le entrate sono depurate dalle riscossioni di crediti e dalle anticipazioni di cassa che costituiscono semplici movimenti di fondi, e cioè operazioni prive di contenuto economico e non pertinenti con i movimenti in C/capitale.

Per quanto riguarda il versante degli *impieghi*, le uscite di parte capitale comprendono la realizzazione, l'acquisto e la manutenzione straordinaria di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, di immobili, di mobili strumentali e ogni altro intervento di investimento gestito dall'ente, compreso il conferimento di incarichi professionali che producono l'acquisizione di prestazioni intellettuali o d'opera di uso durevole. Al fine di garantire una rigorosa lettura dei dati, le spese in C/capitale sono poi depurate dai movimenti finanziari di fondi che non hanno alcun legame con la gestione degli investimenti (concessione di crediti).

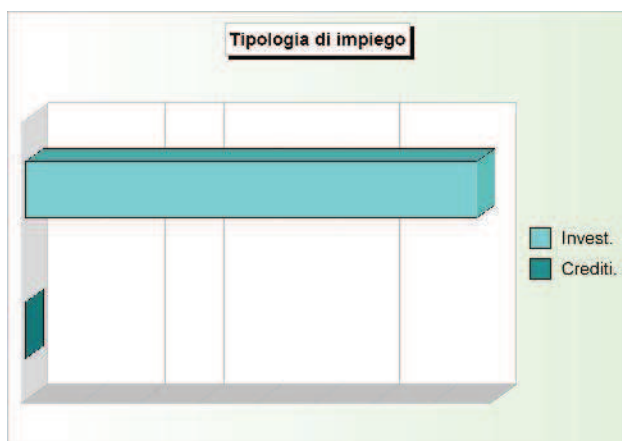
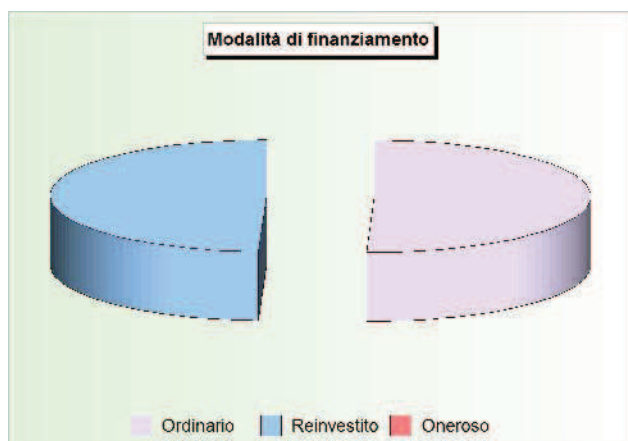
Per quanto riguarda il risultato finale, e cioè la differenza tra stanziamenti di entrata ed uscita, questo di norma termina in pareggio. L'eccezione è rappresentata dal finanziamento degli investimenti con un'eccedenza di risorse di parte corrente (autofinanziamento). Solo in quest'ultimo caso il bilancio investimenti indicherà un disavanzo mentre il bilancio corrente riporterà un avanzo della stessa entità.

È importante infine notare l'accresciuto significato del bilancio pluriennale anche nel campo della programmazione degli investimenti. È infatti prescritto che *"per tutti gli investimenti degli enti locali, comunque finanziati, l'organo deliberante, nell'approvare il progetto od il piano esecutivo dell'investimento, dà atto della copertura delle maggiori spese derivanti dallo stesso nel bilancio pluriennale originario, eventualmente modificato dall'organo consiliare, ed assume impegno di inserire nei bilanci pluriennali successivi le ulteriori o maggiori previsioni di spesa relative ad esercizi futuri, delle quali è redatto apposito elenco"* (D.Lgs.267/00, art.200/1).

Bilancio di competenza Il bilancio investimenti

La tabella riporta le poste che costituiscono gli addendi elementari del *bilancio investimenti*, gestione della sola competenza. Alle risorse di entrata si contrappongono, per produrre il corrispondente risultato, gli interventi in conto capitale. La presenza di un eventuale sbilanciamento (disavanzo) denota l'avvenuto finanziamento degli interventi in conto capitale con risorse di parte corrente. L'ultima riga del prospetto mostra il risultato del bilancio investimenti, riportato nella forma di pareggio, avanzo (+) o di disavanzo (-).

BILANCIO INVESTIMENTI (Stanziamenti competenza)		Bilancio 2013		
		Parziale	Parziale	Totale
Entrate				
Alienazione beni, trasferimento capitali (Tit.4)	(+)	3.412.348,00		
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit.4)	(-)	0,00		
Riscossione di crediti (da Tit.4)	(-)	0,00		
Risorse ordinarie		3.412.348,00	3.412.348,00	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3)	(+)	1.870.882,00		
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3)	(+)	400.000,00		
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	1.062.000,00		
Risparmio reinvestito		3.332.882,00	3.332.882,00	
Accensione di prestiti (Tit.5)	(+)	1.000.000,00		
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da Tit.5)	(-)	0,00		
Anticipazioni di cassa (da Tit.5)	(-)	1.000.000,00		
Finanziamenti a breve termine (da Tit.5)	(-)	0,00		
Mezzi onerosi di terzi		0,00	0,00	
Totale			6.745.230,00	6.745.230,00
Uscite				
Spese in conto capitale (Tit.2)	(+)	6.745.230,00		
Concessione di crediti (da Tit.2)	(-)	0,00		
Investimenti effettivi		6.745.230,00	6.745.230,00	
Totale			6.745.230,00	6.745.230,00
Risultato				
Totale entrate	(+)		6.745.230,00	
Totale uscite	(-)		6.745.230,00	
Risultato bilancio investimenti: Avanzo (+) o Disavanzo (-)				0,00



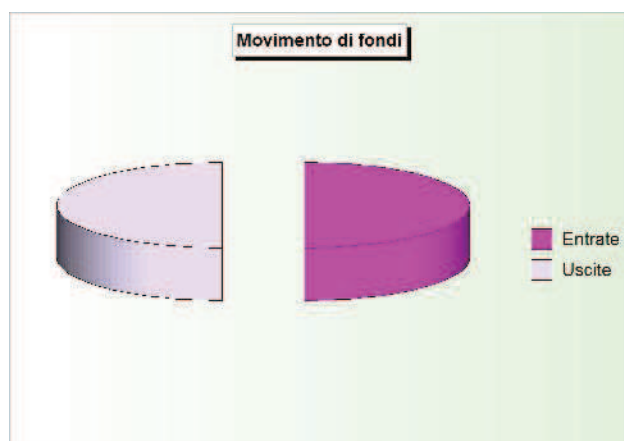
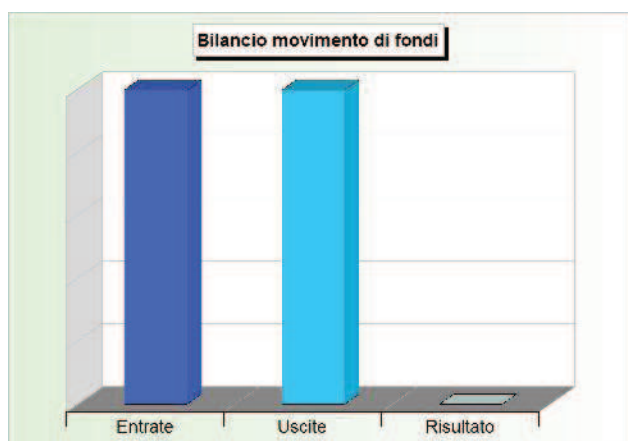
Bilancio di competenza I movimenti di fondi

Il bilancio della competenza non è costituito solo da operazioni che incidono in modo concreto nell'acquisizione di beni e servizi diretti al consumo (bilancio corrente), oppure nell'acquisto e nella realizzazione di infrastrutture e servizi di uso durevole (bilancio degli investimenti). Durante la gestione si producono abitualmente anche taluni movimenti di *pura natura finanziaria*, come le concessioni ed i rimborsi di crediti e le anticipazioni di cassa. Questi movimenti, in un'ottica tesa a separare tali poste dal resto del bilancio, sono denominati con il termine tecnico di *movimenti di fondi*. A seconda delle impostazioni contabili adottate dal comune, nei movimenti di fondi possono affluire anche gli importi per concessioni e rimborsi di finanziamenti a breve termine.

Queste operazioni, pur essendo registrate nella contabilità finanziaria, non comportano veri movimenti di risorse dell'amministrazione per cui la loro presenza rende spesso poco agevole l'interpretazione del bilancio. È per questo motivo che detti importi sono estrapolati dalle altre poste riportate nel bilancio di parte corrente o degli investimenti, per essere così raggruppati in modo separato.

Il successivo quadro contiene il bilancio di previsione dei movimenti di fondi che, di norma, riporta un pareggio tra le previsioni di entrata e di uscita (stanziamenti di competenza). Proprio per il fatto che siamo in presenza di *movimenti di fondi*, le posizioni creditorie e debitorie tendono in questo caso a compensarsi.

MOVIMENTI DI FONDI (Stanziamenti competenza)		Bilancio 2013		
		Parziale	Parziale	Totale
Entrate				
Riscossione di crediti (dal Tit.4)	(+)		0,00	
Anticipazioni di cassa (dal Tit.5)	(+)		1.000.000,00	
Finanziamenti a breve termine (dal Tit.5)	(+)		0,00	
Totale			1.000.000,00	1.000.000,00
Uscite				
Concessione di crediti (dal Tit.2)	(+)		0,00	
Rimborso anticipazioni di cassa (dal Tit.3)	(+)		1.000.000,00	
Rimborso finanziamenti a breve termine (dal Tit.3)	(+)		0,00	
Totale			1.000.000,00	1.000.000,00
Risultato				
Totale entrate	(+)		1.000.000,00	
Totale uscite	(-)		1.000.000,00	
Totale movimento di fondi: Avanzo (+) o Disavanzo (-)				0,00



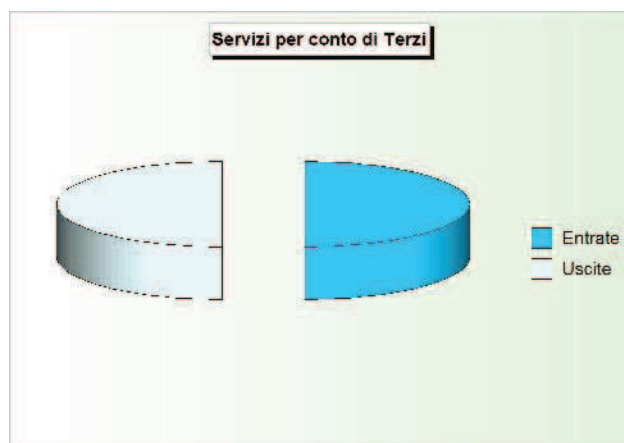
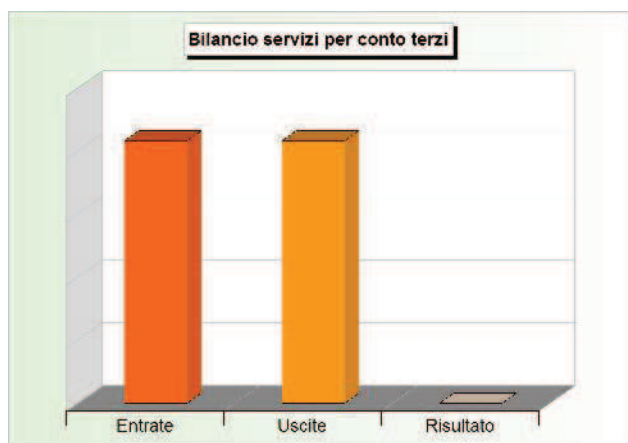
Bilancio di competenza I servizi per conto di terzi

Gli ultimi movimenti che interessano il bilancio di competenza sono i servizi per conto di terzi, che nel precedente ordinamento finanziario venivano chiamati "partite di giro". Anche queste operazioni, come i movimenti di fondi, non incidono in alcun modo nell'attività economica del comune, trattandosi generalmente di *poste puramente finanziarie* movimentate dall'ente per conto di soggetti esterni. Infatti, *"le entrate e le spese relative ai servizi per conto di terzi, ivi compresi i fondi economici, e che costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'ente, sono ordinati esclusivamente in capitoli (...)"* (D.Lgs.267/00, art.168/1).

Sono tipiche, ad esempio, nella gestione degli stipendi erogati al personale, le operazioni attuate dall'ente in qualità di "sostituto d'imposta". In questa circostanza, le ritenute fiscali e contributive entrano tecnicamente nella contabilità dei movimenti per conto di terzi al momento dell'erogazione dello stipendio (trattenuta individuale per conto dello Stato) ed escono successivamente, all'atto del versamento mensile all'erario della somma originariamente trattenuta (versamento cumulativo). Data la natura di queste poste, *"le previsioni e gli accertamenti d'entrata conservano l'equivalenza con le previsioni e gli impegni di spesa"* (D.Lgs.267/00, art.168/2).

Il prospetto riporta il bilancio di competenza dei servizi per conto di terzi che, in condizioni normali, indica un saldo in pareggio, e questo sia a preventivo che a rendiconto.

SERVIZI PER CONTO DI TERZI (Stanzamenti competenza)		Bilancio 2013		
		Parziale	Parziale	Totale
Entrate				
Servizi per conto di terzi (Tit.6)	(+)		2.503.493,71	
Totale			2.503.493,71	2.503.493,71
Uscite				
Servizi per conto di terzi (Tit.4)	(+)		2.503.493,71	
Totale			2.503.493,71	2.503.493,71
Risultato				
Totale entrate	(+)		2.503.493,71	
Totale uscite	(-)		2.503.493,71	
Risultato servizi per conto di terzi: Avanzo (+) o Disavanzo (-)				0,00



Indicatori finanziari

Il contenuto degli indicatori

Gli *indicatori finanziari*, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria), analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal comune, forniscono interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in strutture di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale. Gli indicatori, per favorire la comprensione dei fenomeni trattati, sono stati raggruppati in otto distinte categorie con la seguente denominazione:

- Grado di autonomia
- Pressione fiscale e restituzione erariale pro-capite
- Grado di rigidità del bilancio
- Grado di rigidità del bilancio pro-capite
- Costo del personale
- Propensione agli investimenti
- Capacità di gestione
- Capacità di reperimento contribuzioni

Grado di autonomia. È un tipo di indicatore che denota la capacità del comune di reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali. Di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri enti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

<i>Autonomia finanziaria (1)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Autonomia tributaria (2)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Dipendenza erariale (3)</i>	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Incidenza entrate tributarie su entrate proprie (4)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$
<i>Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie (5)</i>	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$

Pressione fiscale e restituzione erariale pro capite. È importante conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, è interessante individuare l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e restituite alla collettività, ma solo in un secondo tempo, nella forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare parzialmente l'attività istituzionale del comune).

<i>Pressione delle entrate proprie pro capite (6)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Popolazione}}$
<i>Pressione tributaria pro capite (7)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$
<i>Trasferimenti erariali pro capite (8)</i>	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Popolazione}}$

Grado di rigidità del bilancio. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economico/finanziarie.

$$\begin{aligned}
 \text{Rigidità strutturale (9)} &= \frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}} \\
 \text{Rigidità per costo del personale (10)} &= \frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}} \\
 \text{Rigidità per indebitamento (11)} &= \frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}} \\
 \text{Incidenza indebitamento totale su entrate correnti (12)} &= \frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}
 \end{aligned}$$

Grado di rigidità pro capite. I principali fattori di rigidità a lungo termine sono prodotti dall'indebitamento e dal costo del personale. Questi indici mostrano, in negativo, il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali già adottate dal comune.

$$\begin{aligned}
 \text{Rigidità strutturale pro capite (13)} &= \frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Popolazione}} \\
 \text{Costo del personale pro capite (14)} &= \frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}} \\
 \text{Indebitamento pro capite (15)} &= \frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}
 \end{aligned}$$

Costo del personale. Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata, dove l'onere per il personale acquisisce, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

$$\begin{aligned}
 \text{Incidenza del personale sulla spesa corrente (16)} &= \frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}} \\
 \text{Costo medio del personale (17)} &= \frac{\text{Spese personale}}{\text{Dipendenti}}
 \end{aligned}$$

Propensione agli investimenti. Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo perchè riportano l'effettivo sforzo intrapreso dal comune nel campo degli investimenti. Anche nel bilancio di previsione, comunque, questi indicatori possono quanto meno denotare una propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di sviluppo delle spese in conto capitale.

$$\begin{aligned}
 \text{Propensione all'investimento (18)} &= \frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti + Investimenti + Rimb. prestiti}} \\
 \text{Investimenti pro capite (19)} &= \frac{\text{Investimenti}}{\text{Popolazione}}
 \end{aligned}$$

Capacità di gestione. Questi indici, seppure nella loro approssimazione, forniscono un primo significativo elemento di valutazione del grado di attività della struttura operativa del comune, analizzata da due distinti elementi: la densità di dipendenti per abitante e il volume medio di risorse nette spese da ogni dipendente.

$$\text{Abitanti per dipendente (20)} = \frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$$

$$\text{Risorse gestite per dipendente (21)} = \frac{\text{Spese correnti - Personale - Interessi}}{\text{Dipendenti}}$$

Capacità nel reperimento di contribuzioni. Si tratta di un gruppo di indicatori che mostrano l'attitudine dell'ente a reperire somme concesse da altri enti, prevalentemente di natura pubblica, nella forma di contributi in conto gestione (funzionamento) o contributi in conto capitale (investimenti) a fondo perduto. Mentre i primi due indici espongono il risultato in termini percentuali gli ultimi due lo riportano sotto forma di valore per abitante (importo pro capite).

$$\text{Finanziamento della spesa corrente con contributi (22)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/gestione}}{\text{Spesa corrente}}$$

$$\text{Finanziamento degli investimenti con contributi (23)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/capitale}}{\text{Investimenti}}$$

$$\text{Trasferimenti correnti pro capite (24)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/gestione}}{\text{Popolazione}}$$

$$\text{Trasferimenti in conto capitale pro capite (25)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/capitale}}{\text{Popolazione}}$$

INDICATORI FINANZIARI (Bilancio 2013)	Contenuto			Risultato 2013
	Addendi	Importo	Moltiplicat.	
1. Autonomia finanziaria	= $\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{23.505.976,26}{24.481.820,70}$	x100	= 96,01%
2. Autonomia tributaria	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{20.376.451,40}{24.481.820,70}$	x100	= 83,23%
3. Dipendenza erariale	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti dallo Stato}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{311.111,08}{24.481.820,70}$	x100	= 1,27%
4. Incidenza entrate tributarie sulle entrate proprie	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$	= $\frac{20.376.451,40}{23.505.976,26}$	x100	= 86,69%
5. Incidenza entrate extratributarie sulle entrate proprie	= $\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$	= $\frac{3.129.524,86}{23.505.976,26}$	x100	= 13,31%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	= $\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{23.505.976,26}{12.127}$		= 1.938,32
7. Pressione tributaria pro capite	= $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{20.376.451,40}{12.127}$		= 1.680,25
8. Trasferimenti erariali pro capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti dallo Stato}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{311.111,08}{12.127}$		= 25,65
9. Rigidità strutturale	= $\frac{\text{Spese personale} + \text{rimb. prestiti}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{5.901.110,23}{24.481.820,70}$	x100	= 24,10%
10. Rigidità per costo del personale	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{4.085.314,24}{24.481.820,70}$	x100	= 16,69%
11. Rigidità per indebitamento	= $\frac{\text{Spesa per il rimborso di prestiti}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{1.815.795,99}{24.481.820,70}$	x100	= 7,42%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	= $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$	= $\frac{17.901.485,19}{24.481.820,70}$	x100	= 73,12%

INDICATORI FINANZIARI (Bilancio 2013)	Contenuto			Risultato 2013
	Addendi	Importo	Moltiplicat.	
13. Rigidità strutturale pro capite	= $\frac{\text{Spese personale + rimb. prestiti}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{5.901.110,23}{12.127}$	=	486,61
14. Costo del personale pro capite	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{4.085.314,24}{12.127}$	=	336,88
15. Indebitamento pro capite	= $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{17.901.485,19}{12.127}$	=	1.476,17
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	= $\frac{4.085.314,24}{21.308.366,85}$	x100	19,17%
17. Costo medio del personale	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{4.085.314,24}{107}$	=	38.180,51
18. Propensione all'investimento	= $\frac{\text{Investimenti (al netto conc.crediti)}}{\text{Sp.corr. + inv. + rimb. medio/lungo}}$	= $\frac{6.745.230,00}{28.956.168,70}$	x100	23,29%
19. Investimenti pro capite	= $\frac{\text{Investimenti (al netto conc.crediti)}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{6.745.230,00}{12.127}$	=	556,22
20. Abitanti per dipendente	= $\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{12.127}{107}$	=	113,34
21. Risorse gestite per dipendente	= $\frac{\text{Sp. correnti - personale - interessi}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{16.309.828,47}{107}$	=	152.428,30
22. Finanziamento della spesa corrente con contributi in conto gestione	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	= $\frac{975.844,44}{21.308.366,85}$	x100	4,58%
23. Finanziamento degli investimenti con contributi in conto capitale	= $\frac{\text{Trasf. (al netto alienaz.e risc.cred.)}}{\text{Investimenti (al netto conc.crediti)}}$	= $\frac{3.108.500,00}{6.745.230,00}$	x100	46,08%
24. Trasferimenti correnti pro capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{975.844,44}{12.127}$	=	80,47
25. Trasferimenti in conto capitale pro capite	= $\frac{\text{Trasf. (al netto alienaz.e risc.cred.)}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{3.108.500,00}{12.127}$	=	256,33

Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2009-13)	2009	2010	2011	2012	2013
1. Autonomia finanziaria	86,28%	86,70%	93,16%	96,55%	96,01%
2. Autonomia tributaria	74,31%	74,16%	79,90%	83,26%	83,23%
3. Dipendenza erariale	10,68%	11,29%	1,90%	1,42%	1,27%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	86,13%	85,53%	85,76%	86,24%	86,69%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	13,87%	14,47%	14,24%	13,76%	13,31%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	1.456,09	1.482,94	1.647,79	1.806,26	1.938,32
7. Pressione tributaria pro capite	1.254,20	1.268,35	1.413,21	1.557,65	1.680,25
8. Trasferimenti erariali pro capite	180,23	193,05	33,64	26,58	25,65
9. Rigidità strutturale	30,04%	28,69%	27,71%	30,84%	24,10%
10. Rigidità per costo del personale	20,50%	19,66%	18,68%	17,89%	16,69%
11. Rigidità per indebitamento	9,54%	9,03%	9,04%	12,95%	7,42%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	105,78%	104,46%	96,62%	82,89%	73,12%
13. Rigidità strutturale pro capite	506,99	490,70	490,23	576,90	486,61
14. Costo del personale pro capite	345,98	336,30	330,35	334,66	336,88
15. Indebitamento pro capite	1.785,18	1.786,63	1.709,04	1.550,59	1.476,17
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	20,83%	20,39%	20,03%	19,36%	19,17%
17. Costo medio del personale	37.193,22	37.001,96	36.763,11	39.023,44	38.180,51
18. Propensione all'investimento	10,09%	17,21%	6,99%	22,68%	23,29%
19. Investimenti pro capite	194,48	357,07	129,40	553,42	556,22
20. Abitanti per dipendente	107,50	110,03	111,28	116,61	113,34
21. Risorse gestite per dipendente	131.755,54	134.988,07	137.187,91	152.786,90	152.428,30
22. Finanziamento della spesa corrente con contributi	13,94%	13,79%	7,34%	3,73%	4,58%
23. Finanziamento degli investimenti con contributi	74,46%	68,77%	63,75%	69,70%	46,08%
24. Trasferimenti correnti pro capite	231,60	227,44	121,04	64,47	80,47
25. Trasferimenti in conto capitale pro capite	144,81	245,57	82,49	385,72	256,33

Andamento delle entrate nel quinquennio Il riepilogo delle entrate per titoli

Il sistema di finanziamento dei comuni trova origine nei dettati costituzionali dove è espressamente previsto che i comuni (...) *"hanno autonomia finanziaria di entrata e di spesa (...) hanno risorse autonome. Stabiliscono e applicano tributi ed entrate propri, in armonia con la Costituzione e secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario. Dispongono di compartecipazioni al gettito di tributi erariali riferibile al loro territorio. La legge dello Stato istituisce un fondo perequativo, senza vincoli di destinazione, per i territori con minore capacità fiscale per abitante"* (Costituzione, art.119/1-3). Sempre la legge fondamentale, stabilisce che dette risorse *"(...) consentono ai Comuni (...) di finanziare integralmente le funzioni pubbliche loro attribuite. Per promuovere lo sviluppo economico, la coesione e la solidarietà sociale, per rimuovere gli squilibri economici e sociali, per favorire l'effettivo esercizio dei diritti della persona, o per provvedere a scopi diversi dal normale esercizio delle loro funzioni, lo Stato destina risorse aggiuntive ed effettua interventi speciali in favore di determinati Comuni (...)"* (Costituzione, art.119/4-5).

Il Parlamento, con la specifica legge di delega sul "Federalismo fiscale", ha di conseguenza autorizzato il Governo a dare attuazione ai dettati costituzionali prima richiamati. La legge di delega, infatti, stabilisce che il Governo *"è delegato ad adottare (...) uno o più decreti legislativi aventi ad oggetto l'attuazione dell'articolo 119 della Costituzione, al fine di assicurare, attraverso la definizione dei principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario e la definizione della perequazione, l'autonomia finanziaria di comuni (...). I decreti legislativi (...) sono informati ai seguenti principi e criteri direttivi generali:*

- a) *Autonomia di entrata e di spesa e maggiore responsabilizzazione amministrativa, finanziaria e contabile (...);*
- b) *Lealtà istituzionale fra tutti i livelli di governo e concorso di tutte le amministrazioni pubbliche al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica nazionale (...);*
- e) *Attribuzione di risorse autonome ai comuni (...) secondo il principio di territorialità e nel rispetto del principio di solidarietà e dei principi di sussidiarietà, differenziazione ed adeguatezza (...); le risorse derivanti dai tributi e dalle entrate proprie (...), dalle compartecipazioni al gettito di tributi erariali e dal fondo perequativo consentono di finanziare integralmente il normale esercizio delle funzioni pubbliche attribuite;*
- f) *Determinazione del costo e del fabbisogno standard quale costo e fabbisogno che, valorizzando l'efficienza e l'efficacia, costituisce l'indicatore rispetto al quale comparare e valutare l'azione pubblica (...);*
- m) *Superamento graduale, per tutti i livelli istituzionali, del criterio della spesa storica a favore (...) del fabbisogno standard per il finanziamento dei livelli essenziali (...) e delle funzioni fondamentali (...), della perequazione della capacità fiscale per le altre funzioni (...);*
- p) *Tendenziale correlazione tra prelievo fiscale e beneficio connesso alle funzioni esercitate sul territorio in modo da favorire la corrispondenza tra responsabilità finanziaria e amministrativa (...)"* (Legge n.42/09, art.1/1-2).

Venendo ai lineamenti del nuovo sistema, la delega precisa che i decreti legislativi sul Federalismo fiscale *"(...) con riguardo al finanziamento delle funzioni di comuni (...), sono adottati secondo i seguenti principi e criteri direttivi:*

- a) *Classificazione delle spese relative alle funzioni di comuni (...) in:*
 - 1. *Spese riconducibili alle funzioni fondamentali (...);*
 - 2. *Spese relative alle altre funzioni;*
 - 3. *Spese finanziate con i contributi speciali, con i finanziamenti dell'Unione europea e cofinanziamenti nazionali (...).*
- b) *Definizione delle modalità per cui il finanziamento delle spese (...per funzioni fondamentali) (...) avviene in modo da garantirne il finanziamento integrale in base al fabbisogno standard ed è assicurato dai tributi propri, da compartecipazioni al gettito di tributi erariali e regionali, da addizionali a tali tributi, la cui manovrabilità è stabilita tenendo conto della dimensione demografica dei comuni per fasce, e dal fondo perequativo;*
- c) *Definizione delle modalità per cui le spese (...per altre funzioni) (...) sono finanziate con il gettito dei tributi propri, con compartecipazioni e con il fondo perequativo basato sulla capacità fiscale per abitante"* (Legge n.42/09, art.11/1c).

Il percorso che si è venuto a delineare comporta il progressivo abbandono della cosiddetta *finanza derivata*, e cioè quel sistema di finanziamento dei bilanci che è stato attuato dallo Stato, e in parte dalle regioni, con l'erogazione dei trasferimenti a carattere annuale. La *fiscalizzazione dei trasferimenti*, con la conseguente sostituzione di questi con altri tipi di entrata di stretta pertinenza comunale, è una peculiarità del *federalismo fiscale*. In questa prospettiva, si privilegia una forte autonomia locale per valorizzare la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la *"soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese (...) ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi (...) e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali"* (Legge n.42/09, art.11/1).

A regime, il federalismo fiscale dovrebbe garantire che il singolo ente, con il reperimento di entrate proprie, disponga di risorse pari ai costi necessari per l'esercizio delle funzioni classificate come *fondamentali*. Questo ammontare, e qui si ritrova un elemento di novità, non è calcolato in base al costo storico ma sulla scorta di un fabbisogno standardizzato. L'idea di fondo è che comuni simili collocati in aree diverse possano disporre di risorse idonee a soddisfare bisogni uguali (fabbisogno standard), il tutto a vantaggio del binomio di "maggiore autonomia in cambio di più responsabilità". Ma il livello di ricchezza delle diverse aree non è certo sovrapponibile, e con esso il gettito dei tributi che possono essere ottenuti con la tassazione sul territorio. Lo Stato pertanto interverrà concedendo fondi *perequativi*, risorse destinate a limitare questi *squilibri di ricchezza*. Si noti che tale intervento però sarà limitato a garantire la copertura integrale dei costi delle sole funzioni fondamentali quantificate in base al fabbisogno standard (differenza tra il valore standardizzato della spesa corrente e il valore standardizzato del gettito da tributi ed entrate proprie).

Per quanto riguarda invece le *"altre funzioni"* (non fondamentali), l'ente deve attrezzarsi con il solo reperimento di

entrate proprie in quanto l'intervento perequativo dello Stato è limitato alla concessione di un trasferimento (perequativo) che non è destinato a coprire integralmente le relative spese (anche perché la scelta di esercitare o meno queste attribuzioni spetta esclusivamente al comune) ma, più semplicemente, sulla capacità fiscale per abitante. Questo, per quanto si riferisce all'impianto complessivo del *federalismo fiscale*.

Per quel che attiene invece al c.d. *federalismo municipale*, ossia l'impianto normativo mediante il quale lo Stato si pone l'obiettivo di trasformare gli originari trasferimenti statali in "tributi *propri* dell'ente locale" oppure, per altri tipi di entrata, di convertire l'originario trasferimento in "gettito *devoluto* all'ente locale", la norma prevede un percorso più lungo.

Nella fase *iniziale* (che decorre dal 2011) l'intento perseguito consiste nel devolvere all'ente locale il gettito dei tributi immobiliari presenti sul territorio del comune, e precisamente:

- a) Imposta di registro e di bollo sulle compravendite immobiliari;
- b) Imposta ipotecaria e catastale;
- c) Imposta sul reddito delle persone fisiche in relazione ai soli redditi fondiari;
- d) Imposta di registro e di bollo sui contratti di locazione degli immobili;
- e) Tributi speciali catastali;
- f) Tasse ipotecarie;
- g) Cedolare secca sugli affitti.

Oltre a questo, al comune è attribuita una Compartecipazione al gettito IVA generato nel proprio territorio.

Le disparità di riparto delle risorse prodotta da questo nuovo sistema è attenuata con l'introduzione, limitata nel tempo, di un Fondo sperimentale di riequilibrio, il cui riparto viene effettuato con criteri perequativi.

Durante la fase *intermedia* (introdotta per il 2012 con la legge "Salva Italia"), viene anticipata in via sperimentale l'imposta municipale propria sugli immobili (IMU), applicata sull'intero patrimonio immobiliare (prima e seconda casa).

Con la *fase a regime* (dal 2014), il federalismo municipale prevede che i tributi statali e comunali che a vario titolo e forma gravano sul comparto immobiliare, siano tutti sostituiti da un numero ridotto di forme di prelievo. Ne consegue:

- a) Il passaggio a regime dell'Imposta municipale propria (IMU);
- b) L'istituzione dell'Imposta municipale secondaria.

Partendo quindi da queste premesse legislative, le risorse di cui il Comune può attualmente disporre sono costituite da poste di diversa natura, come le entrate *tributarie*, i *trasferimenti* correnti, le entrate *extratributarie*, le *alienazioni di beni* ed i *contributi in conto capitale*, le *accensioni di prestiti*, e infine le entrate dei *servizi per conto di terzi*.

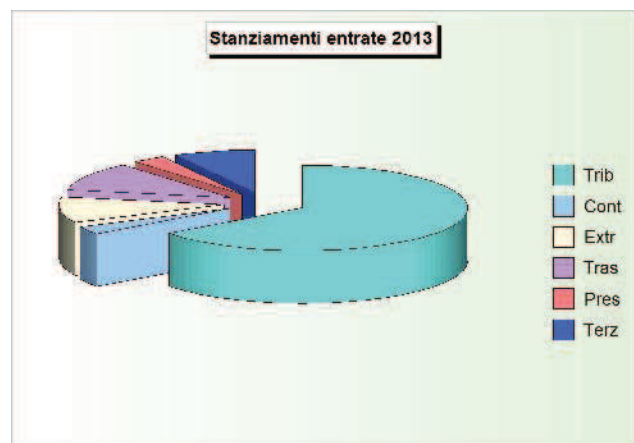
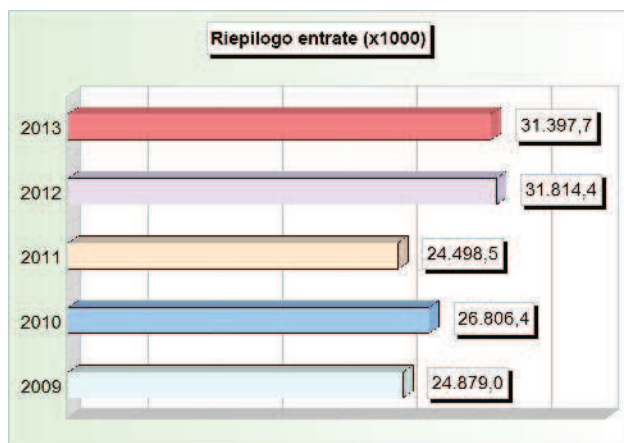
Le *entrate di competenza* dell'esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che sono in vario modo reperite. Questo valore complessivo, pertanto, identifica l'entità dell'entrata che l'ente potrà utilizzare per finanziare la spesa corrente o gli investimenti. Il comune, per pianificare l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali sono i mezzi finanziari di cui può disporre, garantendosi così un margine di manovra nel versante degli interventi della gestione ordinaria o in C/capitale. È per questo motivo che "ai comuni ed alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite" (D.Lgs.267/00, art.149/2).

L'ente territoriale, accanto alla disponibilità di informazioni sull'entità delle risorse fornite da altri enti pubblici, deve essere messo in condizione di agire per reperire i propri mezzi economici. Questa esigenza presuppone uno scenario legislativo dove c'è chiarezza in tema di reperimento delle risorse proprie. Il grado di *indipendenza finanziaria*, infatti, è un importante elemento che misura la dimensione dell'autonomia nell'assunzione delle decisioni di spesa. Ne consegue che "la legge assicura, altresì, agli enti locali potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe, con conseguente adeguamento della legislazione tributaria (..)" (D.Lgs.267/00, art.149/3).

Il prospetto riporta l'elenco delle entrate di competenza stanziare nel bilancio, raggruppate in titoli.

RIEPILOGO ENTRATE (Stanziamenti)	Anno 2013	Percentuale
1 Tributarie	20.376.451,40	64,90
2 Contributi e trasferimenti correnti	975.844,44	3,11
3 Extratributarie	3.129.524,86	9,97
4 Trasferimenti di capitale e riscossione crediti	3.412.348,00	10,87
5 Accensione di prestiti	1.000.000,00	3,18
6 Servizi per conto di terzi	2.503.493,71	7,97
Totale	31.397.662,41	100,00

RIEPILOGO ENTRATE (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Tributarie	15.100.531,48	15.350.797,79	17.142.218,35	18.889.656,99	20.376.451,40
2 Contributi e trasferimenti correnti	2.788.422,91	2.752.738,12	1.468.214,82	781.784,03	975.844,44
3 Extratributarie	2.430.844,88	2.597.204,17	2.845.457,38	3.014.846,83	3.129.524,86
4 Trasferimenti di capitale e riscossione crediti	2.650.259,12	3.611.048,81	1.529.731,42	5.534.570,47	3.412.348,00
5 Accensione di prestiti	260.000,00	955.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
6 Servizi per conto di terzi	1.648.943,70	1.539.573,20	1.512.847,95	2.593.493,71	2.503.493,71
Totale	24.879.002,09	26.806.362,09	24.498.469,92	31.814.352,03	31.397.662,41



Andamento delle entrate nel quinquennio Le entrate tributarie

La legge sul *Federalismo fiscale* prevede che "(...) le risorse derivanti dai tributi e dalle entrate proprie (...), dalle compartecipazioni al gettito di tributi erariali e dal fondo perequativo consentono di finanziare integralmente il normale esercizio delle funzioni pubbliche attribuite" (L.42/09, art.2/1e). Partendo da questa definizione di principio, le risorse del Titolo I, *entrate tributarie*, sono costituite da imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate tributarie di minore peso.

Rientrano tra le *imposte* l'imposta municipale propria (IMU), quella sulla pubblicità e, solo in via facoltativa, l'addizionale sull'IRPEF, l'imposta di soggiorno e quella di scopo.

L'imposizione sul patrimonio immobiliare ha subito nel tempo vistose modifiche. Si è partiti in tempi lontani quando, "a decorrere dal 1993 è istituita l'imposta comunale sugli immobili. Presupposto dell'imposta è il possesso di fabbricati, di aree fabbricabili e di terreni agricoli, siti nel territorio dello Stato, a qualsiasi uso destinati (...)" (D.Lgs. 504/92, art.1-2). L'applicazione è stata poi limitata alla sola abitazione secondaria dato che, "a decorrere dal 2008 è esclusa dall'ICI (...)" l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo" (L.126/08, art.1). In tempi più recenti e con l'istituzione dell'IMU si è ritornati ad una formulazione simile a quella originaria, dato che "l'istituzione dell'imposta municipale propria è anticipata (...) a decorrere dall'anno 2012 (...)" mentre lo stesso tributo "(...) ha per presupposto il possesso di immobili (...) ivi comprese l'abitazione principale e le pertinenze (...)" (L.n.201/11, art.13). L'imposizione diventa pertanto di nuovo generale, ma solo a partire dal 2012.

Spostandoci sull'IRPEF, la legge riporta che "è istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, l'addizionale (...) comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (...). I comuni possono deliberare, entro il 31/12 la variazione dell'aliquota dell'addizionale da applicare a partire dall'anno successivo (...). La variazione non può eccedere complessivamente 0,8 punti percentuali" (D.Lgs.360/98, art.1/1-3). L'imposta di soggiorno, con applicazione alle sole località turistiche, prevede che "(...) i comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte possono istituire (...) un'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive (...). Il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo (...)" (D.Lgs.23/11, art.4/1).

In seguito all'introduzione del federalismo fiscale, lo Stato ha sostituito l'originario intervento finanziario attuato tramite l'erogazione dei trasferimenti statali con nuovi gettiti, tra cui una quota del gettito IVA generata nel territorio. La norma prevede che "ai comuni è attribuita una compartecipazione al gettito dell'imposta sul valore aggiunto (...) assumendo a riferimento il territorio su cui si è determinato il consumo che ha dato luogo al prelievo" (D.Lgs.23/11, art.2/4).

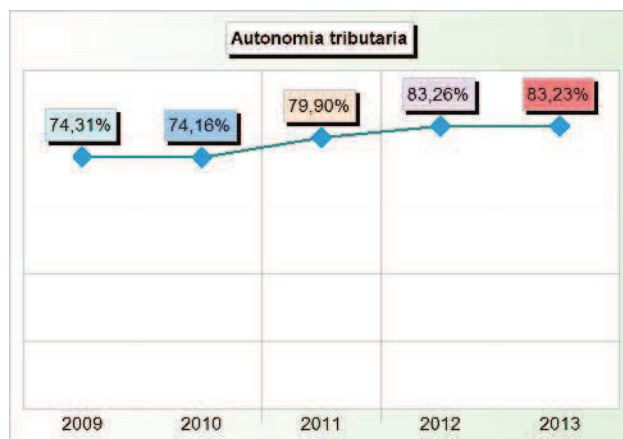
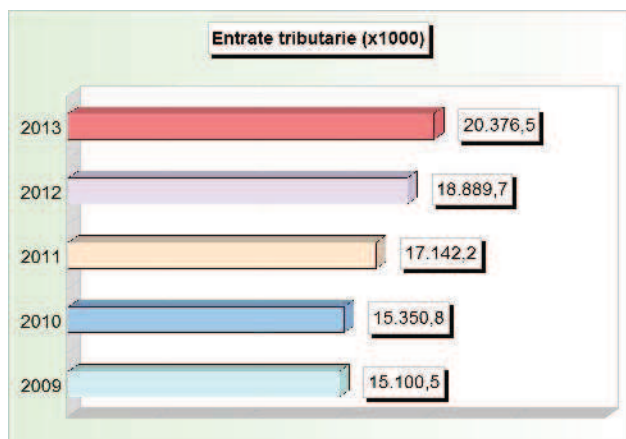
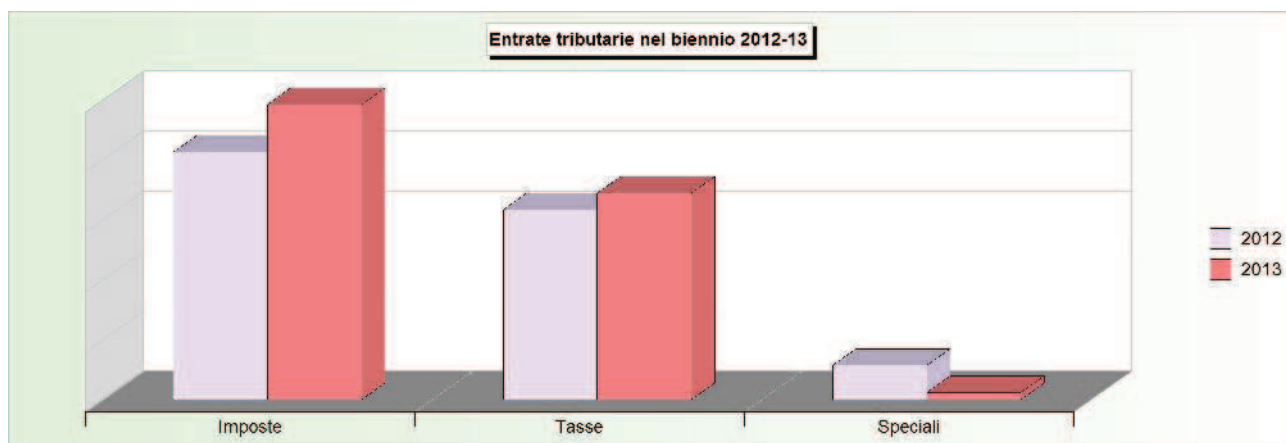
Sempre in tema di imposte, un gettito ulteriore alle casse comunali può provenire dall'imposta di scopo, dove la norma istitutiva prevede che "a decorrere dal 1 gennaio 2007, i comuni possono deliberare (...) con regolamento (...) l'istituzione di un'imposta di scopo destinata esclusivamente alla parziale copertura delle spese per la realizzazione di opere pubbliche individuate dai comuni nello stesso regolamento (...). Il regolamento che istituisce l'imposta determina: a) l'opera pubblica da realizzare; b) l'ammontare della spesa da finanziare; c) l'aliquota di imposta; d) l'applicazione di esenzioni, riduzioni o detrazioni (...); e) le modalità di versamento degli importi dovuti. L'imposta è dovuta, in relazione alla stessa opera pubblica, per un periodo massimo di cinque anni ed è determinata applicando alla base imponibile dell'imposta comunale sugli immobili un'aliquota nella misura massima dello 0,5 per mille" (L.296/06, art.1/145-146).

Per quanto riguarda le *tasse*, è rilevante il gettito per la tassa sullo smaltimento di rifiuti solidi urbani. La progressiva soppressione del tributo, con la contestuale istituzione della corrispondente tariffa, avrebbe dovuto comportare la ricollocazione del corrispondente gettito nelle entrate extra-tributarie (tariffe). Infatti, la norma prescrive che "la tassa per lo smaltimento dei rifiuti (...) è soppressa a decorrere dai termini previsti dal regime transitorio, disciplinato dal regolamento (...) entro i quali i comuni devono provvedere alla integrale copertura dei costi del servizio (...). I costi per i servizi relativi alla gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti di qualunque natura o provenienza giacenti sulle strade ed aree pubbliche e soggette ad uso pubblico, sono coperti dai comuni mediante l'istituzione di una tariffa" (D.Lgs.22/97, art.49/1-2). Ma la questione circa l'esatta connotazione di questo prelievo è stata oggetto di varie risoluzioni ministeriali fino all'intervento della Corte costituzionale, che si è pronunciata sulla collocazione di questa entrata tra i tributi.

Nella categoria dei *tributi speciali*, le entrate più importanti sono i diritti sulle pubbliche affissioni e, fino alla chiusura del periodo sperimentale di prima applicazione del *federalismo municipale*, il fondo sperimentale di riequilibrio (FSR). Si tratta di un'entrata che, anticipando l'assegnazione di future risorse perequative agli enti dotati di minore capacità di autofinanziamento con entrate provenienti dalla devoluzione della fiscalità immobiliare (tasse e imposte che gravano sugli immobili presenti nel territorio dell'ente locale), consente di attutire l'impatto del nuovo regime finanziario. La norma in questione prevede che "per realizzare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai comuni della fiscalità immobiliare (...) è istituito un Fondo sperimentale di riequilibrio. La durata del fondo è stabilita in tre anni e, comunque, fino alla data di attivazione del fondo perequativo (...)" (D.Lgs.23/11, art.2/3).

Tit.1 - ENTRATE TRIBUTARIE (Stanziamenti)		Anno 2013	Percentuale
1 Imposte		11.812.480,00	57,97
2 Tasse		8.280.300,00	40,64
3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie		283.671,40	1,39
Totale		20.376.451,40	100,00

Tit.1 - ENTRATE TRIBUTARIE (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Imposte	8.309.303,34	8.069.490,28	8.591.369,62	9.911.000,00	11.812.480,00
2 Tasse	6.780.840,69	7.269.611,78	7.458.599,62	7.600.300,00	8.280.300,00
3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie	10.387,45	11.695,73	1.092.249,11	1.378.356,99	283.671,40
Totale	15.100.531,48	15.350.797,79	17.142.218,35	18.889.656,99	20.376.451,40



Andamento delle entrate nel quinquennio I trasferimenti correnti

La normativa introdotta dal *federalismo fiscale*, nata in seguito alle modifiche introdotte al Titolo V della Costituzione, è destinata a ridimensionare fortemente l'intervento dello Stato a favore degli enti locali, sostituendolo con una più incisiva e generalizzata gestione delle entrate proprie. La legge fondamentale, infatti, prescrive che *"I comuni (...) e le regioni hanno autonomia finanziaria di entrata e di spesa (...) hanno risorse autonome. Stabiliscono e applicano tributi ed entrate propri (...). Dispongono di compartecipazioni al gettito di tributi erariali riferibile al loro territorio. La legge dello Stato istituisce un fondo perequativo (...) per i territori con minore capacità fiscale per abitante"* (Costituzione, art.119/1-2-3).

L'intervento dello Stato si limita pertanto a contenere la differente distribuzione della ricchezza nel territorio con interventi mirati di tipo perequativo. L'eccezione è rappresentata dalla concessione di fondi espressamente destinati a singoli enti, per singole fattispecie oppure al finanziamento degli investimenti. Difatti, sempre richiamando la legge fondamentale, *"per promuovere lo sviluppo economico, la coesione e la solidarietà sociale, per rimuovere gli squilibri economici e sociali, per favorire l'effettivo esercizio dei diritti della persona, o per provvedere a scopi diversi dal normale esercizio delle loro funzioni, lo Stato destina risorse aggiuntive ed effettua interventi speciali in favore di determinati comuni, province, (...) e regioni"* (Costituzione, art.119/5).

I decreti che a vario titolo attuano questa autentica rivoluzione nel sistema di finanziamento delle realtà locali dovranno provvedere, pertanto, a sopprimere i trasferimenti statali e regionali ancora diretti al finanziamento delle spese degli enti locali, con la sola esclusione degli stanziamenti destinati alla costituzione dei fondi perequativi. Ne consegue che a regime, mentre l'incidenza dei tributi sul totale delle risorse correnti crescerà in modo considerevole il peso dei trasferimenti statali calerà in modo vistoso.

Il criterio scelto dal legislatore per definire le nuove modalità d'intervento consiste nel definire un quantitativo di risorse "standardizzate" per il singolo ente e che rappresentano, per l'appunto, il suo *fabbisogno standard*. Ed è proprio questo fabbisogno che lo Stato intende coprire con l'incremento di autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie (autofinanziamento), mentre l'attenuazione della disparità di ricchezza che esiste tra i vari territori è garantita dal mantenimento di un intervento statale, limitato però alla sola perequazione (ridistribuzione di parte della ricchezza prelevata sul territorio in base a criteri che tengano conto di parametri sociali e ambientali).

La norma, infatti, richiama espressamente questo principio quando asserisce che il riparto del residuo intervento dello Stato dovrà partire dalla *"(...) determinazione del costo e del fabbisogno standard quale costo e fabbisogno che, valorizzando l'efficienza e l'efficacia, costituisce l'indicatore rispetto al quale comparare e valutare l'azione pubblica (...), per arrivare ad un (...) superamento graduale, per tutti i livelli istituzionali, del criterio della spesa storica a favore (...) del fabbisogno standard per il finanziamento delle funzioni fondamentali (...), della perequazione della capacità fiscale per le altre funzioni (...)"* (Legge n.42/09, art.1/1). Dal punto di vista prettamente finanziario questo comporta la *"riduzione della imposizione fiscale statale in misura corrispondente alla più ampia autonomia di entrata di regioni ed enti locali (...) con eliminazione dal bilancio dello Stato delle previsioni di spesa relative al finanziamento delle funzioni attribuite a regioni, province, comuni (...), con esclusione dei fondi perequativi (...)"* (Legge n.42/09, art.2/1-2). Il *fabbisogno standard* del singolo ente, pertanto, è il metro sul quale si va a misurare l'entità dell'intervento statale a favore del singolo comune.

In questa ottica, *"i fabbisogni standard (...) costituiscono il riferimento cui rapportare progressivamente nella fase transitoria, e successivamente a regime, il finanziamento integrale della spesa relativa alle funzioni fondamentali (...) fermo restando che (...) il complesso delle maggiori entrate devolute e dei fondi perequativi non può eccedere l'entità dei trasferimenti soppressi (...)"* (D.Lgs. n.216/10, art.1/2). Una volta definito il principio generale, il legislatore però deve fare i conti con la cruda realtà del bilancio dello Stato e ribadisce che *"(...) dal presente decreto non devono derivare nuovi o maggiori oneri per il bilancio dello Stato (...)"* (D.Lgs. n.216/10, art.1/3).

In questo contesto, diventa importante capire come si viene a definire il volume complessivo di risorse "standardizzate" che dovrebbero essere garantite in modo integrale all'ente locale, anche tramite l'intervento della perequazione. Su questo punto la normativa prescrive che *"il fabbisogno standard, per ciascuna funzione fondamentale e i relativi servizi (...) è determinato attraverso:*

- a) L'identificazione delle informazioni e dei dati di natura strutturale e contabile (...);*
- b) L'individuazione dei modelli organizzativi e dei livelli quantitativi delle prestazioni, determinati sulla base di un sistema di indicatori in relazione a ciascuna funzione fondamentale e ai relativi servizi;*
- c) L'analisi dei costi finalizzata alla individuazione di quelli più significativi e alla determinazione degli intervalli di normalità;*
- d) L'individuazione di un modello di stima dei fabbisogni standard sulla base di criteri di rappresentatività (...);*
- e) La definizione di un sistema di indicatori (...) per valutare l'adeguatezza dei servizi (...).*

Il fabbisogno standard può essere determinato con riferimento a ciascuna funzione fondamentale, ad un singolo servizio o ad aggregati di servizi (...)" (D.Lgs. 216/10, art.4/1-2).

Con questo quadro normativo, i *trasferimenti correnti* (Titolo II dell'entrata) sono composti dai contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione. Nell'analisi dei dati riportati nei successivi prospetti bisogna però considerare che per decenni gli enti territoriali sono stati regolati da una finanza *di tipo derivato*, composta cioè da un insieme di risorse erogate dallo Stato ai comuni e province per consentire l'esercizio delle rispettive funzioni d'istituto.

Solo negli ultimi anni, con l'istituzione di nuovi e più rilevanti tributi locali (ICI/IMU e addizionale IRPEF) ha prevalso un'inversione di tendenza, fenomeno che si è radicalizzato proprio con l'introduzione di un sistema di acquisizione delle risorse fondato sul *federalismo fiscale*. Gran parte delle risorse che prima trovavano allocazione tra i trasferimenti dello Stato e della Regione tendono ora ad essere invece collocate nelle entrate proprie di tipo tributario.

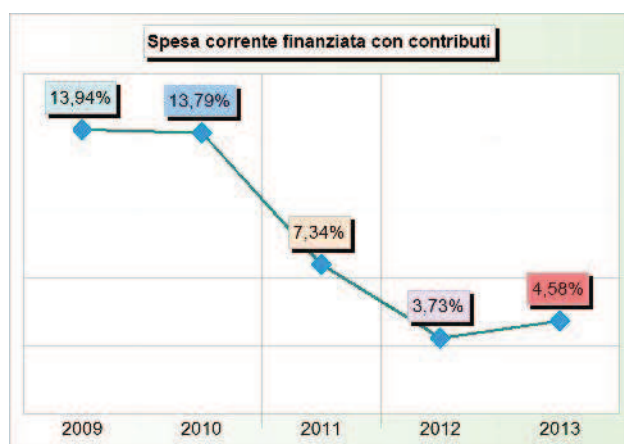
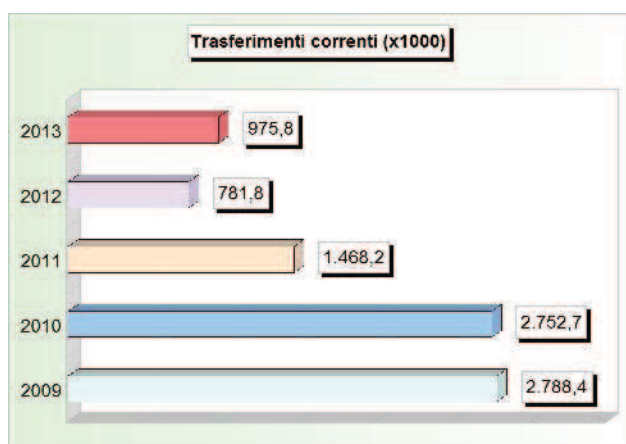
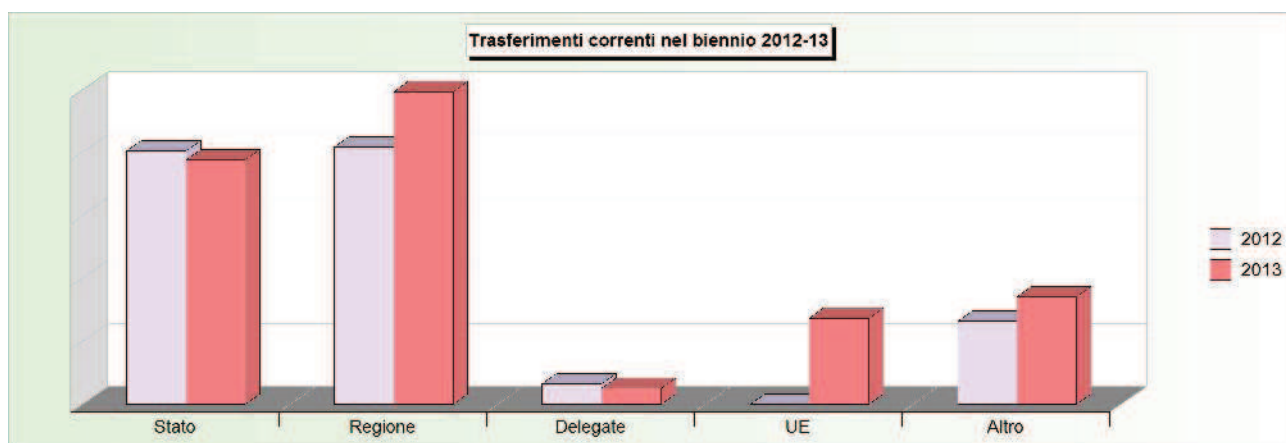
Per quanto riguarda le attribuzioni di fondi non soggetti a "fiscalizzazione" e che pertanto continuano ad essere erogati agli enti locali sotto forma di trasferimenti dello Stato, le principali casistiche riguardano le seguenti voci:

- Contributi in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali (L.42/09, art.11/1e);
- Contributi per la fusione dei comuni (L.662/96, art.1/164d);
- Contributi per gli oneri delle commissioni straordinarie di comuni sciolti per infiltrazioni mafiose (D.Lgs.267/00, art.144);
- Trasferimenti compensativi addizionale comunale Irpef (L.185/08 e L.192/09);
- Contributo per il contrasto dell'evasione fiscale (L.203/05);
- Interessi per mancato pagamento dei fornitori (L.220/10, art.1/59).

Il prospetto successivo riporta le entrate del Titolo II stanziare nell'esercizio (competenza). Gli importi sono espressi in euro mentre la colonna finale, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

Tit.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI (Stanziamenti)		Anno 2013	Percentuale
1 Trasferimenti correnti Stato		311.111,08	31,88
2 Trasferimenti correnti Regione		397.904,32	40,78
3 Trasferimenti Regione per funz. delegate		20.500,00	2,10
4 Trasferimenti organismi comunitari		109.609,91	11,23
5 Trasferimenti altri enti settore pubblico		136.719,13	14,01
Totale		975.844,44	100,00

Tit.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Trasferimenti correnti Stato	2.169.910,86	2.336.482,02	408.000,56	322.281,05	311.111,08
2 Trasferimenti correnti Regione	509.136,40	404.815,05	949.313,76	327.602,98	397.904,32
3 Trasferimenti Regione per funz. delegate	14.618,85	180,38	24.532,78	25.900,00	20.500,00
4 Trasferimenti organismi comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00	109.609,91
5 Trasferimenti altri enti settore pubblico	94.756,80	11.260,67	86.367,72	106.000,00	136.719,13
Totale	2.788.422,91	2.752.738,12	1.468.214,82	781.784,03	975.844,44



Andamento delle entrate nel quinquennio Le entrate extra tributarie

Nel Titolo III delle entrate sono collocate le risorse di natura *extratributarie*. Appartengono a questo insieme i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

Il valore sociale e finanziario dei *proventi dei servizi pubblici* è notevole, perché abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali (servizi essenziali), servizi a domanda individuale e servizi produttivi. Le considerazioni di tipo giuridico ed economico che riguardano queste prestazioni, compreso l'aspetto della percentuale di copertura del costo con i proventi riscossi, sono sviluppate nei capitoli della Relazione che trattano i servizi erogati alla collettività. All'interno di questa categoria di entrate è presente il canone per l'installazione di mezzi pubblicitari, ma solo nel caso in cui l'ente escluda dal proprio territorio l'applicazione dell'imposta comunale sulla pubblicità. La normativa tutt'ora vigente, infatti, prescrive che *"i comuni possono, con regolamento (..) escludere l'applicazione, nel proprio territorio, dell'imposta comunale sulla pubblicità (..) sottoponendo le iniziative pubblicitarie che incidono sull'arredo urbano o sull'ambiente ad un regime autorizzatorio e assoggettandole al pagamento di un canone in base a tariffa"* (D.Lgs.446/97, art.62/1).

I *proventi dei beni comunali* sono costituiti dagli affitti addebitati agli utilizzatori degli immobili del patrimonio disponibile concessi in locazione, mentre il valore storico di questi beni è riportato nell'attivo del conto del patrimonio dell'ente. All'interno di questa categoria di entrate è collocato pure il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP). La norma di riferimento, infatti, prescrive che *"i comuni (..) possono, con regolamento (..) escludere l'applicazione, nel proprio territorio, della tassa per occupazione di spazi ed aree pubbliche (..). I comuni (..) possono, con regolamento (..) prevedere che l'occupazione, sia permanente che temporanea (..) sia assoggettata, in sostituzione della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, al pagamento di un canone da parte del titolare della concessione, determinato nel medesimo atto di concessione in base a tariffa (..)"* (D.Lgs.446/1997, art.63/1).

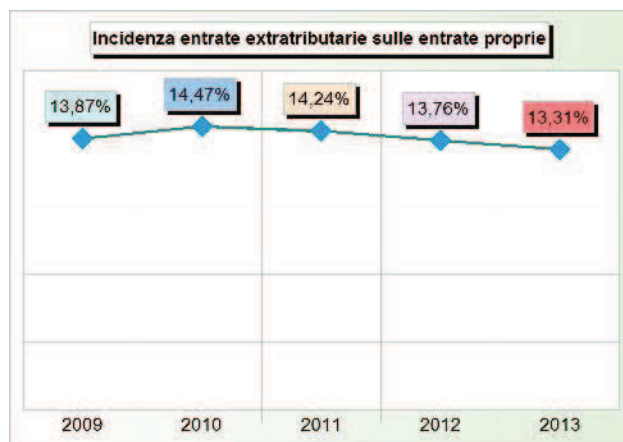
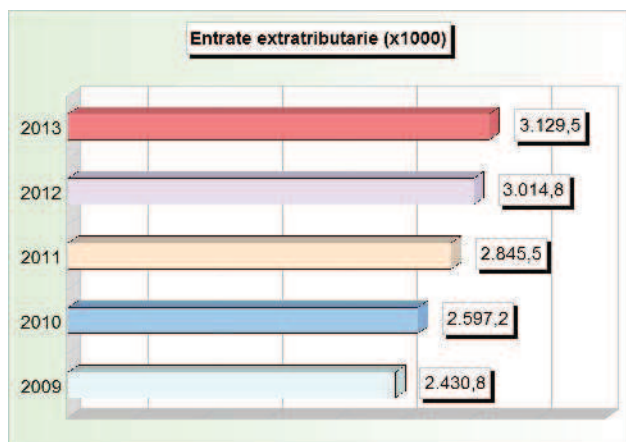
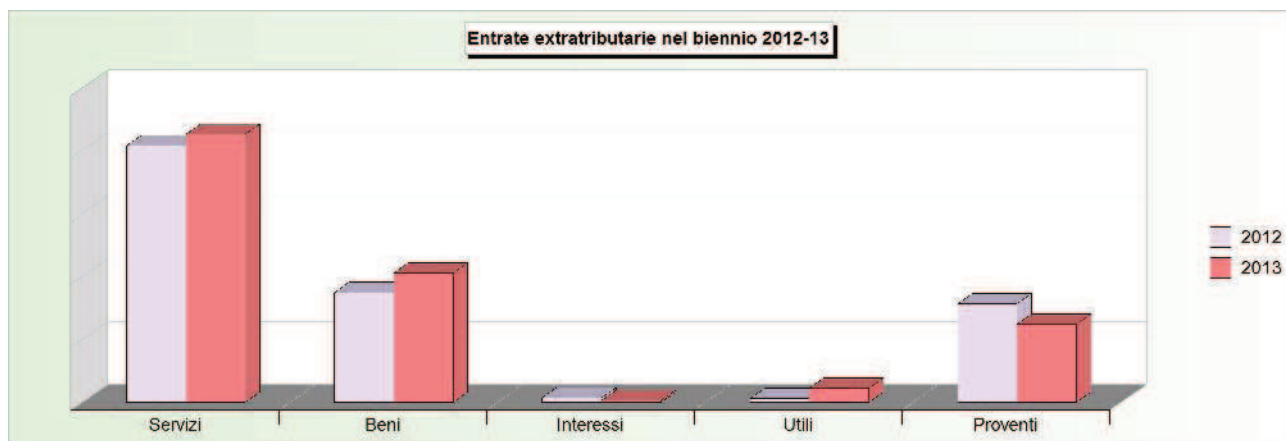
Gli *utili di aziende speciali*, invece, devono di norma essere destinati all'autofinanziamento delle imprese stesse, e questo mediante la costituzione o l'incremento del fondo di riserva, del fondo per il rinnovo degli impianti o per il finanziamento degli investimenti. I *dividendi*, a loro volta, rappresentano la remunerazione del capitale investito dal comune in imprese aventi una rilevanza strategica per l'erogazione dei servizi al cittadino, costituite sotto forma di società per azioni o, più raramente, come società a responsabilità limitata.

L'ultima categoria di entrate collocata in questo stesso titolo è di natura residuale ed è costituita dai *proventi diversi*, intendendosi per tali tutte quelle risorse che, per la loro natura o il loro contenuto, non sono collocabili nelle altre categorie delle Entrate extratributarie.

Il quadro riporta le entrate del Titolo III stanziare nell'esercizio (competenza), suddivise nelle singole categorie di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna trasforma i valori monetari in percentuali.

Tit.3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (Stanziamenti)		Anno 2013	Percentuale
1	Proventi dei servizi pubblici	1.706.600,00	54,53
2	Proventi dei beni dell'ente	823.875,70	26,33
3	Interessi su anticipazioni e crediti	11.300,00	0,36
4	Utili netti e dividendi	90.882,00	2,90
5	Proventi diversi	496.867,16	15,88
Totale		3.129.524,86	100,00

Tit.3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Proventi dei servizi pubblici	1.220.027,74	1.351.491,81	1.363.734,98	1.633.495,00	1.706.600,00
2 Proventi dei beni dell'ente	695.089,50	701.809,85	1.013.481,35	699.070,00	823.875,70
3 Interessi su anticipazioni e crediti	77.062,28	21.568,13	27.313,43	29.000,00	11.300,00
4 Utili netti e dividendi	0,00	0,00	0,00	26.316,00	90.882,00
5 Proventi diversi	438.665,36	522.334,38	440.927,62	626.965,83	496.867,16
Totale	2.430.844,88	2.597.204,17	2.845.457,38	3.014.846,83	3.129.524,86



Andamento delle entrate nel quinquennio Le alienazioni di beni ed i trasferimenti di capitale

Il Titolo IV delle entrate contiene poste di varia natura, contenuto e destinazione. Appartengono a questo gruppo le *alienazioni dei beni patrimoniali*, i *trasferimenti di capitale* dallo Stato, regione ed altri enti o soggetti, unitamente alle *riscossioni di crediti*.

Le *alienazioni di beni patrimoniali* sono una delle fonti di autofinanziamento del comune ottenuta con la cessione a titolo oneroso di fabbricati, terreni, diritti patrimoniali e altri valori mobiliari. Salvo eccezioni espressamente previste dal legislatore, il ricavato che proviene dallo smobilizzo di queste attività deve essere prontamente reinvestito in altre spese d'investimento. È questa la regola generale che impone il mantenimento del vincolo originario di destinazione. Ciò che è all'origine un investimento deve rimanere investito nel tempo. Infatti, l'unica situazione in cui un'entrata proveniente dalla cessione di parte del patrimonio disponibile può essere destinata al finanziamento di spese di parte corrente si ha con l'operazione di *riequilibrio della gestione*. Solo in questo specifico caso il comune, per ripristinare l'equilibrio di bilancio messo in crisi dalla presenza di disavanzi di esercizi precedenti o dal riconoscimento di debiti fuori bilancio, può vendere parte delle proprie immobilizzazioni materiali e utilizzare il ricavato così ottenuto per finanziare queste maggiori esigenze di spesa.

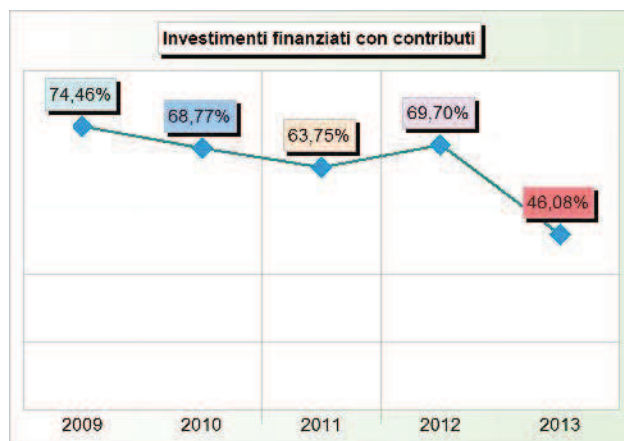
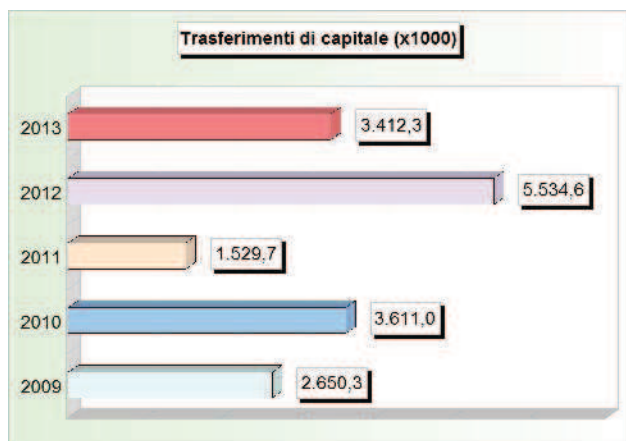
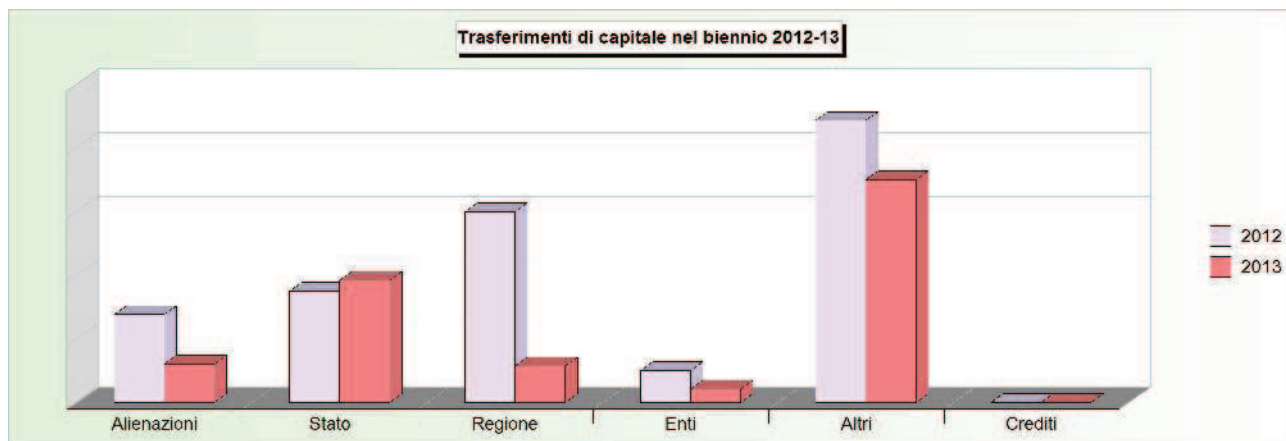
I *trasferimenti in conto capitale* sono costituiti principalmente da contributi in C/capitale, e cioè dai finanziamenti a titolo gratuito ottenuti dal comune ed erogati da altri enti, come la regione o la provincia o da altri enti o privati, ma sempre finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche o altri interventi di natura infrastrutturale. Appartengono alla categoria dei trasferimenti anche gli oneri di urbanizzazione (concessioni ad edificare) che gli utilizzatori degli interventi versano al comune come controprestazione economica delle opere di urbanizzazione realizzate dall'ente locale.

Le *riscossioni di crediti* sono infine delle semplici operazioni finanziarie prive di significato economico che sono la contropartita contabile alle concessioni di crediti. Per questo motivo, e dato che i rispettivi valori si compensano a vicenda, dette poste non sono da considerarsi come risorse di parte investimento ma come semplici movimenti di fondi.

Il prospetto riporta le entrate del titolo IV stanziare nell'esercizio (competenza), suddivise nelle singole categorie di appartenenza. Gli importi sono espressi sempre in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

Tit.4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALI (Stanziamenti)		Anno 2013	Percentuale
1 Alienazione di beni patrimoniali		303.848,00	8,90
2 Trasferimenti di capitale dallo stato		961.538,46	28,18
3 Trasferimenti di capitale dalla regione		288.461,54	8,45
4 Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici		108.500,00	3,18
5 Trasferimenti di capitale da altri soggetti		1.750.000,00	51,29
6 Riscossione di crediti		0,00	0,00
Totale		3.412.348,00	100,00

Tit.4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALI (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)		2009	2010	2011	2012	2013
1 Alienazione di beni patrimoniali		70.131,40	127.599,16	285.628,90	691.945,47	303.848,00
2 Trasferimenti di capitale dallo stato		1.850,15	1.850,15	2.745,60	875.125,00	961.538,46
3 Trasferimenti di capitale dalla regione		99.624,68	1.787.603,21	240.000,00	1.500.000,00	288.461,54
4 Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici		0,00	0,00	0,00	252.500,00	108.500,00
5 Trasferimenti di capitale da altri soggetti		2.478.652,89	1.693.996,29	1.001.356,92	2.215.000,00	1.750.000,00
6 Riscossione di crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		2.650.259,12	3.611.048,81	1.529.731,42	5.534.570,47	3.412.348,00



Andamento delle entrate nel quinquennio Le accensioni di prestiti

Le risorse del Titolo V delle entrate sono costituite dalle *accensioni di prestiti*, dai *finanziamenti a breve termine*, dalle emissioni di *prestiti obbligazionari* e dalle *anticipazioni di cassa*. L'importanza di queste poste sul totale di bilancio varia di anno in anno, anche perché dipende strettamente dalla politica finanziaria perseguita dall'Amministrazione. Un ricorso frequente, e per importi rilevanti, ai mezzi erogati dal sistema creditizio, infatti, accentuerà il peso di queste poste sull'economia generale dell'ente.

Le entrate proprie di parte investimento (e cioè le alienazioni di beni patrimoniali, le concessioni edilizie e l'avanzo di amministrazione), i finanziamenti concessi da terzi (e quindi i contributi in conto capitale) e le eccedenze di risorse di parte corrente (risparmio) possono non essere ritenute sufficienti a finanziare il piano degli investimenti del comune. In tale circostanza, il *ricorso al credito esterno*, sia di natura agevolata che ai tassi correnti di mercato, diventa l'unico mezzo a cui l'ente può accedere per realizzare l'opera pubblica già programmata.

Le *accensioni di mutui e prestiti*, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili in modo agevole, generano spiacevoli effetti indotti nel comparto della spesa corrente. La contrazione di mutui decennali o ventennali, infatti, richiederà il successivo rimborso delle quote capitale ed interesse (spesa corrente) per un intervallo di pari durata. Questo fenomeno, che incide negli equilibri di medio periodo del bilancio di parte corrente, sarà meglio sviluppato nel capitolo di questa Relazione che analizza gli effetti della dinamica di indebitamento.

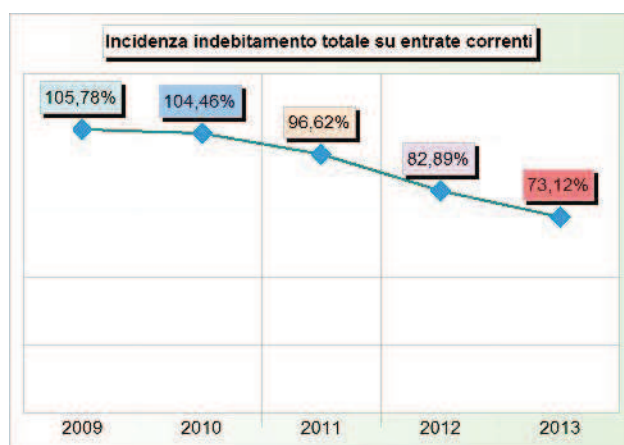
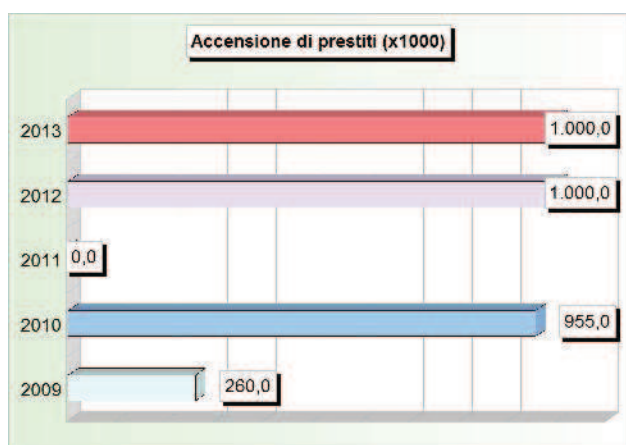
Una situazione simile a quella appena delineata si verifica quando il comune decide di ricorrere al capitale privato deliberando l'emissione di un *prestito obbligazionario*. Anche in questa circostanza, le quote di rimborso del prestito pluriennale andranno ad incidere sugli stanziamenti del bilancio di parte corrente, e questo in tutti gli esercizi in cui verranno a maturare gli importi previsti dal piano di ammortamento del debito (restituzione del prestito ai sottoscrittori delle obbligazioni comunali).

Le *anticipazioni di cassa*, infine, sono semplici operazioni finanziarie prive di significato economico, dato che le riscossioni di anticipazioni (accertamento) sono immediatamente compensate dalla concessione di pari quota di anticipazioni di cassa (impegno). Come nel caso delle riscossioni di crediti, queste poste non sono considerate risorse di parte investimento ma semplici movimenti di fondi.

Il prospetto riporta il totale delle entrate del Titolo V stanziate nell'esercizio (competenza), suddivise nelle singole categorie di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro mentre la colonna finale, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

Tit.5 - ACCENSIONE DI PRESTITI (Stanzamenti)		Anno 2013	Percentuale
1	Anticipazioni di cassa	1.000.000,00	100,00
2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
3	Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00
4	Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale		1.000.000,00	100,00

Tit.5 - ACCENSIONE DI PRESTITI (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)		2009	2010	2011	2012	2013
1 Anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2 Finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Assunzione di mutui e prestiti		260.000,00	955.000,00	0,00	0,00	0,00
4 Emissione prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		260.000,00	955.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00



Andamento delle uscite nel quinquennio Il riepilogo delle uscite per titoli

Le uscite del comune sono costituite da spese *di parte corrente*, spese *in conto capitale*, *rimborso di prestiti* e da movimenti di risorse effettuate per conto di altri soggetti denominati, nella struttura contabile prevista dal Testo unico sull'ordinamento degli enti locali, *servizi per conto di terzi*.

La quantità di risorse che il comune può spendere dipende direttamente dal volume complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio. La politica tributaria e tariffaria, da una parte, e la programmazione degli interventi di spesa, dall'altra, sono fenomeni collegati da un vincolo particolarmente forte. Dato che la possibilità di manovra nel campo delle entrate non è molto ampia, e questo specialmente nei periodi in cui la congiuntura economica è negativa, diventa importante per l'ente locale utilizzare al meglio la propria capacità di spesa per mantenere, sia ad inizio esercizio che durante l'intera gestione, un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'*efficienza* (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'*efficacia* (attitudine ad utilizzare le risorse soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'*economicità* (conseguire gli obiettivi stabiliti spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento dell'equilibrio tra le entrate e le uscite, e questo durante l'intero esercizio.

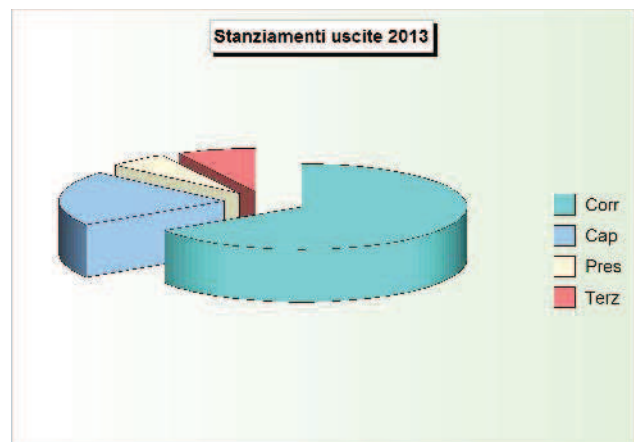
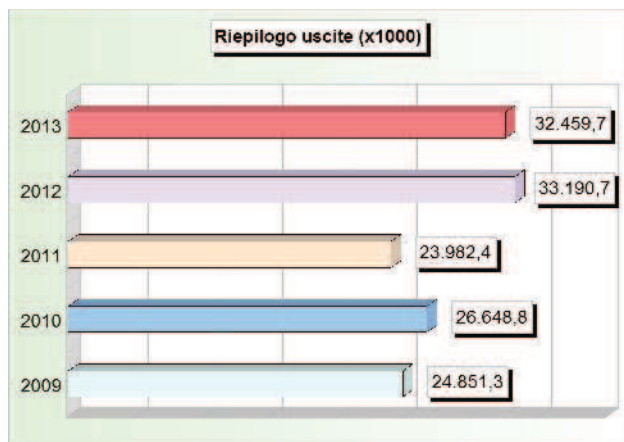
Se da un lato *"il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo (...) "* (D.Lgs.267/00, art.162/6), dall'altro, ogni spesa attivata durante l'anno deve essere opportunamente finanziata. La legge contabile infatti prescrive che *"gli enti possono effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente intervento o capitolo del bilancio di previsione e l'attestazione della copertura finanziaria (...) "* (D.Lgs.267/00, art.191/1). È per questo principio che *"i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria"* (D.Lgs.267/00, art.151/4).

La dimensione complessiva della spesa dipende sempre dal volume globale di risorse (entrate di competenza) che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Infatti, *"gli enti locali deliberano (...) il bilancio di previsione per l'anno successivo, osservando i principi di (...) pareggio finanziario (...) "* (D.Lgs.267/00, art.151/1). Le previsioni di bilancio, pertanto, non sono mere stime approssimative ma attente valutazioni sui fenomeni che condizioneranno l'andamento della gestione nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione.

Il quadro successivo riporta l'elenco delle uscite stanziare nell'esercizio (competenza), suddivise nei diversi *titoli* di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

RIEPILOGO USCITE (Stanziamenti)	Anno 2013	Percentuale
1 Correnti	21.308.366,85	65,65
2 In conto capitale	6.745.230,00	20,78
3 Rimborso di prestiti	1.902.571,85	5,86
4 Servizi per conto di terzi	2.503.493,71	7,71
Totale	32.459.662,41	100,00

RIEPILOGO USCITE (2009/2011: Impegni - 2012/2013: Stanziamenti)		2009	2010	2011	2012	2013
1 Correnti		20.002.939,01	19.962.603,58	20.006.962,01	20.959.292,27	21.308.366,85
2 In conto capitale		2.341.549,40	4.321.623,53	1.569.630,85	6.711.370,47	6.745.230,00
3 Rimborso di prestiti		857.855,68	824.977,51	892.952,81	2.926.559,44	1.902.571,85
4 Servizi per conto di terzi		1.648.943,70	1.539.573,20	1.512.847,95	2.593.493,71	2.503.493,71
Totale		24.851.287,79	26.648.777,82	23.982.393,62	33.190.715,89	32.459.662,41



Andamento delle uscite nel quinquennio Le spese correnti

Le spese correnti (Titolo I) sono stanziare in bilancio per fronteggiare i costi per il personale, l'acquisto di beni di consumo, le prestazioni di servizi, l'utilizzo dei beni di terzi, le imposte e le tasse, i trasferimenti correnti, gli interessi passivi, gli ammortamenti e gli eventuali oneri straordinari della gestione. Si tratta, pertanto, di previsioni di spesa connesse con il normale funzionamento del comune.

Secondo la destinazione della spesa attribuita dall'ente a questo tipo di uscite, le spese correnti sono suddivise nelle seguenti funzioni: amministrazione, gestione e controllo; giustizia; polizia locale; istruzione pubblica; cultura e beni culturali; sport e ricreazione; turismo; viabilità e trasporti; territorio ed ambiente; interventi nel campo sociale; sviluppo economico; servizi produttivi. Si tratta, in questo caso, di una classificazione che è del tutto vincolante perché prevista dalla vigente normativa contabile.

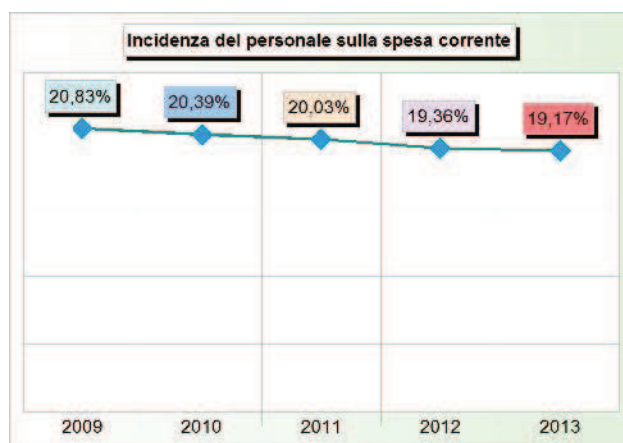
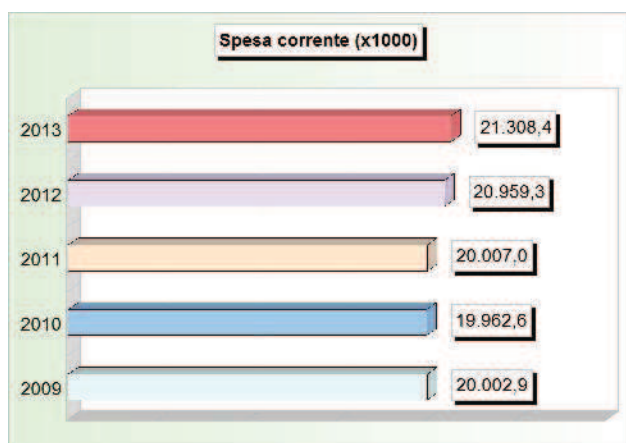
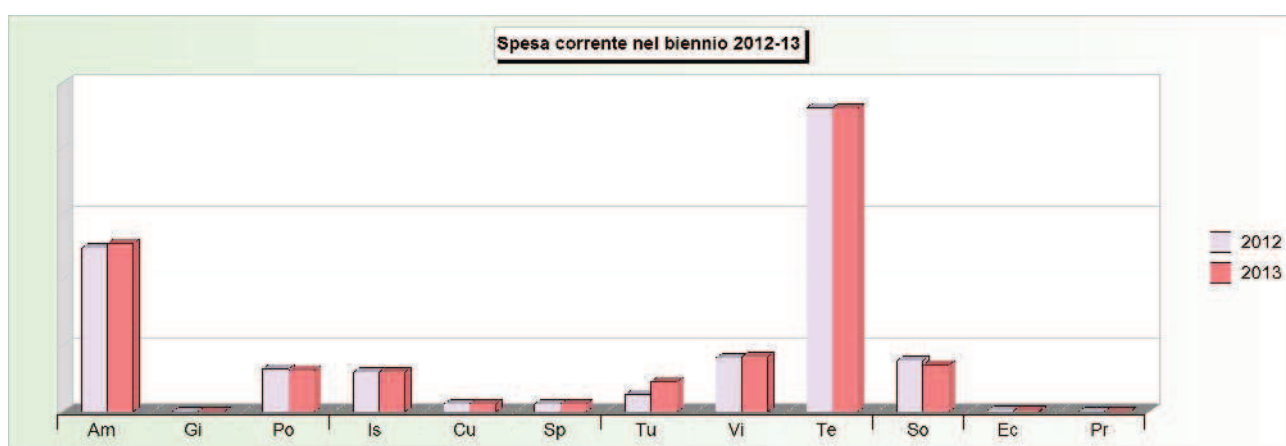
Analizzando lo sviluppo delle spese correnti nell'arco dell'ultimo quinquennio, l'ente è in grado di valutare se nel medio periodo vi sia stato uno spostamento di utilizzo delle risorse del Titolo I tra le diverse componenti. Conoscere come si evolve la spesa è molto importante perché consente, in un livello di analisi più dettagliato, di individuare quale parte di questo incremento sia dovuto alla formazione di nuovi fabbisogni che possiedono un elevato grado di rigidità (spese consolidate o difficilmente comprimibili) e quale, in alternativa, sia invece la componente prodotta da fenomeni od eventi di natura occasionale e non ripetitiva. Per questi ultimi, infatti, esiste invece un elevato margine di intervento che può consistere nella contrazione o nella completa eliminazione di questo tipo di fabbisogno.

L'analisi della spesa per il personale, per la rilevanza che assume nell'economia generale del comune e gli effetti che comporta sugli indici di rigidità della spesa di parte corrente, viene invece descritta in un separato e specifico capitolo, a cui si rimanda.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo I stanziare nell'esercizio (competenza), suddivise in funzioni. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale della spesa.

Tit.1 - SPESE CORRENTI (Stanziamenti)	Anno 2013	Percentuale
1 Amministrazione, gestione e controllo	5.108.950,30	23,98
2 Giustizia	0,00	0,00
3 Polizia	1.255.770,84	5,89
4 Istruzione pubblica	1.215.810,22	5,71
5 Cultura e beni culturali	237.512,00	1,11
6 Sport e ricreazione	240.898,67	1,13
7 Turismo	918.660,19	4,31
8 Viabilità e trasporti	1.666.944,27	7,82
9 Gestione del territorio e dell'ambiente	9.215.591,86	43,25
10 Settore sociale	1.414.285,19	6,64
11 Sviluppo economico	33.943,31	0,16
12 Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	21.308.366,85	100,00

Tit.1 - SPESE CORRENTI (2009/2011: Impegni - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Amministrazione, gestione e controllo	4.397.869,79	4.264.100,45	4.245.137,93	4.985.600,31	5.108.950,30
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Polizia	1.319.278,19	1.385.263,92	1.246.693,62	1.301.987,74	1.255.770,84
4 Istruzione pubblica	1.141.830,38	1.097.046,94	1.097.875,66	1.198.838,64	1.215.810,22
5 Cultura e beni culturali	242.141,57	211.395,93	197.220,98	238.224,64	237.512,00
6 Sport e ricreazione	253.359,70	343.704,30	210.240,74	242.340,98	240.898,67
7 Turismo	1.142.418,67	771.465,76	458.092,59	518.856,34	918.660,19
8 Viabilità e trasporti	1.268.073,29	1.253.388,07	1.263.028,53	1.640.449,59	1.666.944,27
9 Gestione del territorio e dell'ambiente	8.755.149,87	9.123.516,79	9.787.926,16	9.242.434,91	9.215.591,86
10 Settore sociale	1.421.757,70	1.476.382,98	1.465.165,96	1.555.776,99	1.414.285,19
11 Sviluppo economico	61.059,85	36.338,44	35.579,84	34.782,13	33.943,31
12 Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.002.939,01	19.962.603,58	20.006.962,01	20.959.292,27	21.308.366,85



Andamento delle uscite nel quinquennio Le spese in conto capitale

Le spese *in conto capitale* contengono gli investimenti che il comune intende realizzare, o quanto meno attivare, nel corso dell'esercizio. Appartengono a questa categoria gli interventi per: l'acquisto di beni immobili; l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche; i trasferimenti di capitale; le partecipazioni azionarie; i conferimenti di capitale; gli espropri e servitù onerose; gli acquisti di beni specifici per le realizzazioni in economia; l'utilizzo di beni di terzi; gli incarichi professionali esterni; le concessioni di crediti. Per quanto riguarda l'ultima voce (concessioni di crediti), è utile ricordare che tale posta non rappresenta un vero e proprio investimento ma una semplice posta di movimento di fondi, e cioè una partita di credito e debito di natura esclusivamente finanziaria che, nelle registrazioni contabili del comune, viene a compensarsi perfettamente.

Le spese di investimento mantengono lo stesso sistema di aggregazione già adottato nelle spese correnti (analisi funzionale). Sono pertanto ripartite nei seguenti aggregati: funzione di amministrazione, gestione e controllo; giustizia; polizia locale; istruzione pubblica; cultura e beni culturali; sport e ricreazione; turismo; viabilità e trasporti; territorio ed ambiente; interventi nel campo sociale; sviluppo economico; servizi produttivi.

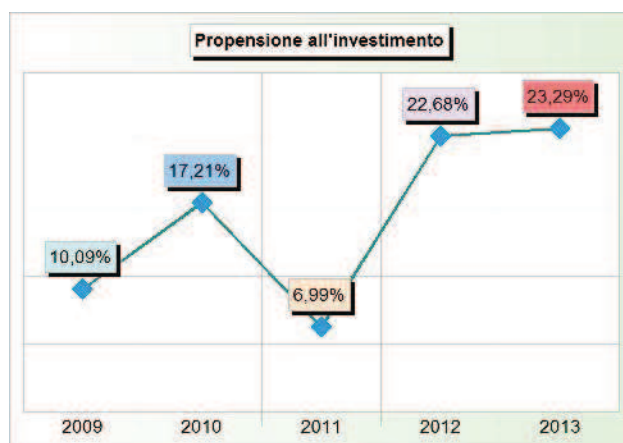
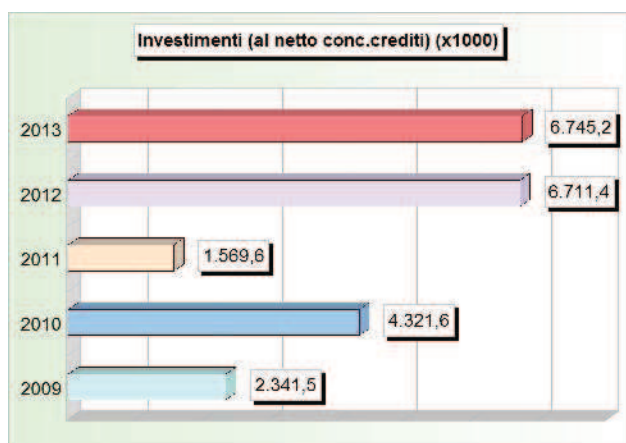
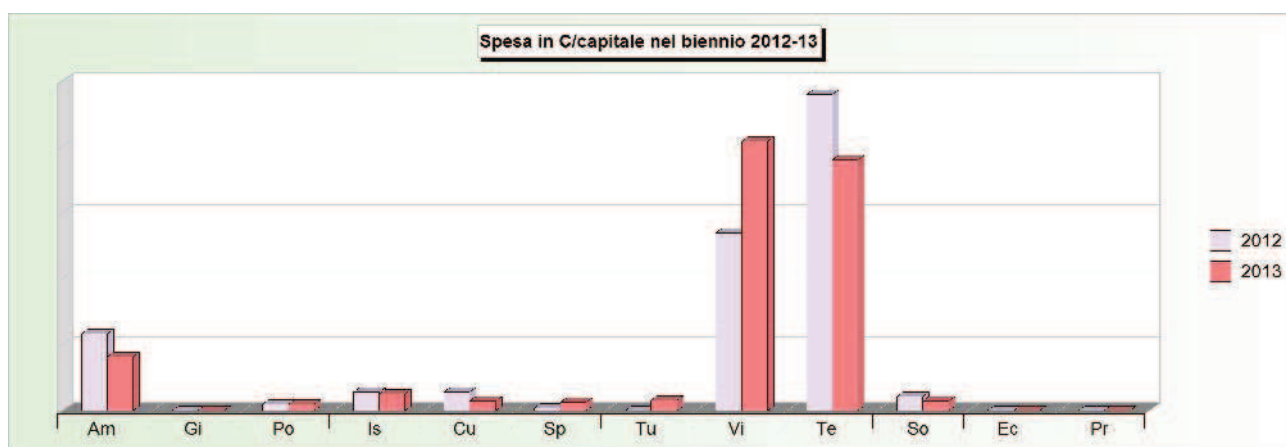
Alcune delle destinazioni appena elencate, un tempo presenti in modo costante nei bilanci degli enti locali, hanno subito in tempi recenti una significativa contrazione dovuta al manifestarsi di direttive economiche o legislative che ne hanno penalizzato lo sviluppo oppure il semplice mantenimento. Si pensi, ad esempio, alla gestione in economia di molti servizi rivolti al cittadino e, in misura sicuramente maggiore, alle molteplici attività di natura produttiva, un tempo organizzate ed erogate direttamente dal comune, ed ora invece attribuite in concessione o in apporto a strutture esterne, come le società di proprietà o le aziende a partecipazione pubblica. Con l'avvento di questo genere di gestione, anche le corrispondenti spese di natura infrastrutturale non sono più presenti, se non a livello di conferimenti o trasferimenti di puro capitale, nelle spese in conto capitale del comune.

Venendo agli aspetti economici, l'accostamento degli investimenti intrapresi nel corso dell'ultimo quinquennio consente di individuare quali, ed in che misura, sono i settori dove siano state o saranno destinate le risorse più cospicue. La *dinamica degli investimenti* è infatti uno degli elementi che mette in risalto le possibilità economiche dell'ente o il grado di propensione del comune verso lo specifico comparto delle opere pubbliche.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo II stanziato nell'esercizio (competenza), suddivise nelle varie funzioni. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica il grado di importanza delle singole voci sul totale generale.

Tit.2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (Stanzamenti)	Anno 2013	Percentuale
1 Amministrazione, gestione e controllo	572.730,00	8,49
2 Giustizia	0,00	0,00
3 Polizia	70.000,00	1,04
4 Istruzione pubblica	180.000,00	2,67
5 Cultura e beni culturali	100.000,00	1,48
6 Sport e ricreazione	90.000,00	1,33
7 Turismo	108.000,00	1,60
8 Viabilità e trasporti	2.859.500,00	42,40
9 Gestione del territorio e dell'ambiente	2.665.000,00	39,51
10 Settore sociale	100.000,00	1,48
11 Sviluppo economico	0,00	0,00
12 Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	6.745.230,00	100,00

Tit.2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (2009/2011: Impegni - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Amministrazione, gestione e controllo	626.901,84	520.562,75	501.254,25	819.000,00	572.730,00
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Polizia	87.554,00	54.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4 Istruzione pubblica	376.553,31	242.702,59	138.000,00	200.000,00	180.000,00
5 Cultura e beni culturali	62.000,00	38.000,00	0,00	200.000,00	100.000,00
6 Sport e ricreazione	401.989,76	49.532,00	29.102,71	30.000,00	90.000,00
7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00
8 Viabilità e trasporti	329.382,15	940.508,06	210.425,99	1.883.500,00	2.859.500,00
9 Gestione del territorio e dell'ambiente	276.641,13	1.534.656,16	390.847,90	3.358.870,47	2.665.000,00
10 Settore sociale	180.527,21	941.661,97	140.000,00	150.000,00	100.000,00
11 Sviluppo economico	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
12 Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.341.549,40	4.321.623,53	1.569.630,85	6.711.370,47	6.745.230,00



Andamento delle uscite nel quinquennio Il rimborso di prestiti

Il Titolo III delle uscite è costituito dal *rimborso di prestiti*, ossia il comparto dove sono contabilizzati il rimborso dei mutui e prestiti, dei prestiti obbligazionari, dei debiti pluriennali, e dal separato comparto delle *anticipazioni di cassa*. Le due componenti, e cioè la restituzione dell'indebitamento e il rimborso delle anticipazioni di cassa, hanno significato e natura profondamente diversa. Mentre nel primo caso si tratta di un'autentica operazione effettuata con il sistema creditizio che rende disponibile nuove risorse, per mezzo delle quali si procederà a finanziare ulteriori investimenti, nel caso delle anticipazioni di cassa siamo in presenza di un semplice movimento di fondi che produce a valle una duplice partita di credito (anticipazioni di cassa) e debito (rimborso anticipazioni di cassa), che si compensano a vicenda.

La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annue per interesse oltre al rimborso del capitale, e questo fino alla concorrenza dell'importo originariamente mutuato. Mentre la quota dell'interesse è riportata tra le spese correnti (Titolo I), la corrispondente quota capitale viene invece contabilizzata nel rimborso di prestiti (Titolo III). L'equilibrio finanziario del bilancio comunale di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (entrate tributarie, trasferimenti correnti, entrate extra tributarie) ed il titolo primo e terzo (spese correnti e quote capitale del rimborso mutui) delle uscite.

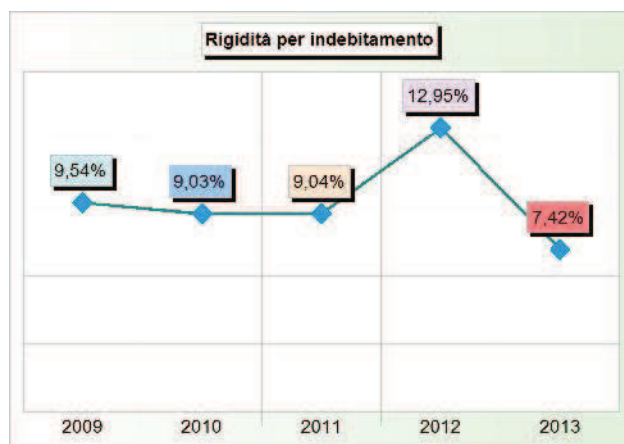
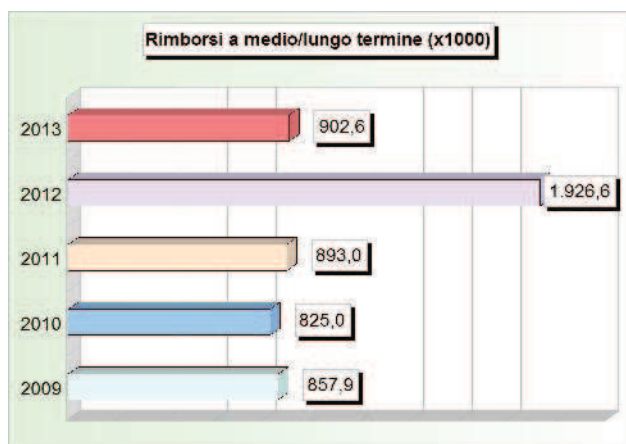
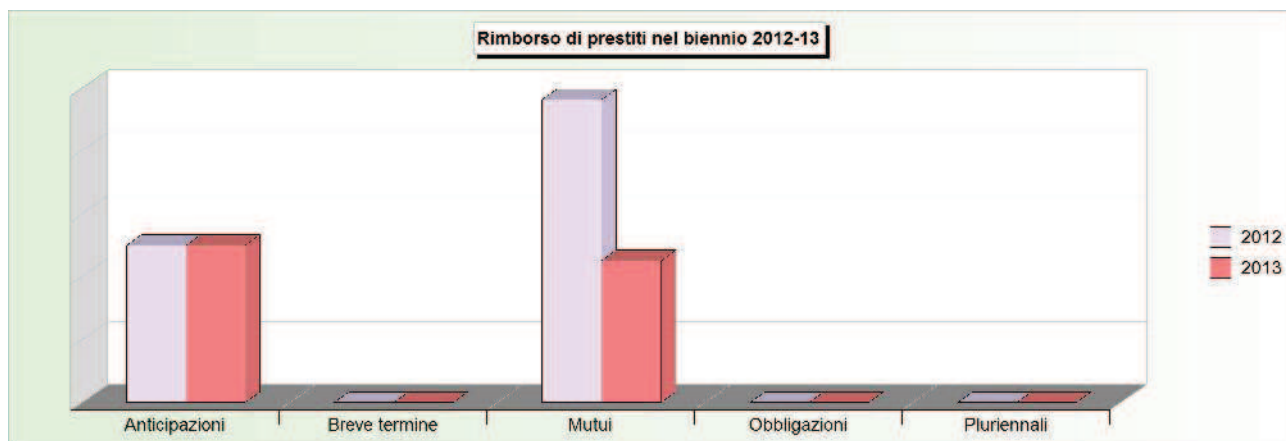
Oltre a ciò, la facoltà riconosciuta agli enti locali di emettere, in particolari circostanze e con le prescritte cautele, prestiti di natura obbligazionaria (B.O.C.), comporta l'esigenza di imputare, all'interno del sistema contabile ufficiale, anche il valore numerario delle quote di rimborso che si riferiscono ai BOC in scadenza nel corso dell'anno. Questa facoltà di finanziamento degli investimenti, per la complessità tecnica e giuridica dell'operazione, è di solito utilizzata solo dai comuni di dimensioni demografiche non particolarmente piccole.

Nel capitolo che riguarda la dinamica dell'indebitamento sarà esaminato il legame economico e finanziario che tende ad instaurarsi tra l'accensione e il successivo rimborso di prestiti; in tale sede saranno presi in esame sia i movimenti già verificati nell'ultimo quadriennio che quelli previsti nell'anno oggetto della programmazione.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del Titolo III stanziato per l'esercizio (competenza). Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale della spesa.

Tit.3 - RIMBORSO DI PRESTITI (Stanziamenti)		Anno 2013	Percentuale
1 Rimborso di anticipazioni di cassa	(+)	1.000.000,00	52,56
2 Finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00
3 Quota capitale mutui e prestiti	(+)	902.571,85	
4 Prestiti obbligazionari	(+)	0,00	
5 Quota capitale debiti pluriennali	(+)	0,00	
Rimborso finanziamenti a medio/lungo termine		902.571,85	47,44
Totale		1.902.571,85	100,00

Tit.3 - RIMBORSO DI PRESTITI (2009/2011: Impegni - 2012/2013: Stanziamenti)		2009	2010	2011	2012	2013
1 Rimborso di anticipazioni di cassa	(+)	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2 Finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Quota capitale mutui e prestiti	(+)	857.855,68	824.977,51	892.952,81	1.926.559,44	902.571,85
4 Prestiti obbligazionari	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Quota capitale debiti pluriennali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti a medio/lungo termine		857.855,68	824.977,51	892.952,81	1.926.559,44	902.571,85
Totale		857.855,68	824.977,51	892.952,81	2.926.559,44	1.902.571,85



Principali scelte di gestione Il costo e la dinamica del personale

Ogni ente locale fornisce alla collettività servita un ventaglio di prestazioni: si tratta, generalmente, dell'erogazione di servizi e quasi mai della cessione di prodotti. La produzione di beni, infatti, impresa tipica nel settore privato, rientra solo occasionalmente tra le attività esercitate dal comune. La fornitura di servizi, a differenza della produzione di beni, si caratterizza per la prevalenza dell'onere del personale sui costi complessivi d'impresa, e questo si verifica anche nell'economia dell'ente locale. Il costo del personale (diretto ed indiretto), pertanto, incide *in modo preponderante* sulle disponibilità del bilancio di parte corrente.

I fattori di maggiore rigidità del bilancio comunale sono il costo del personale e il rimborso dei mutui contratti. Il margine di manovra dell'ente si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. La situazione economica diventa poi insostenibile quando la pressione esercitata dagli stipendi e dai mutui è tale da impedire l'attività istituzionale del comune, creando i presupposti giuridici per la dichiarazione dello stato di *dissesto finanziario*. Il legislatore ha cercato di contenere questo rischio istituendo alcuni indicatori che permettono di individuare gli enti che versano in condizioni strutturalmente deficitarie. Solo queste ultime realtà, infatti, saranno soggette a particolari prescrizioni, per altro verso molto vincolanti, che comporteranno l'adozione di tutti quegli strumenti di rientro dalla condizione di crisi strutturale conseguenti alla dichiarazione di dissesto.

Tornando al gruppo degli indicatori ministeriali che misurano la propensione del comune a rientrare negli standard previsti a livello centrale, è significativo constatare che uno di questi indici prende proprio in considerazione l'incidenza del costo del personale sul totale delle entrate correnti. Questo indicatore diventa positivo se il costo totale del personale, rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, è superiore ad una percentuale che varia, a seconda delle dimensioni demografiche del comune, da un minimo del 38 ad un massimo del 40 per cento (40% fino a 4.999 abitanti; 39% fino a 29.999 abitanti; 38% oltre i 29.999 abitanti).

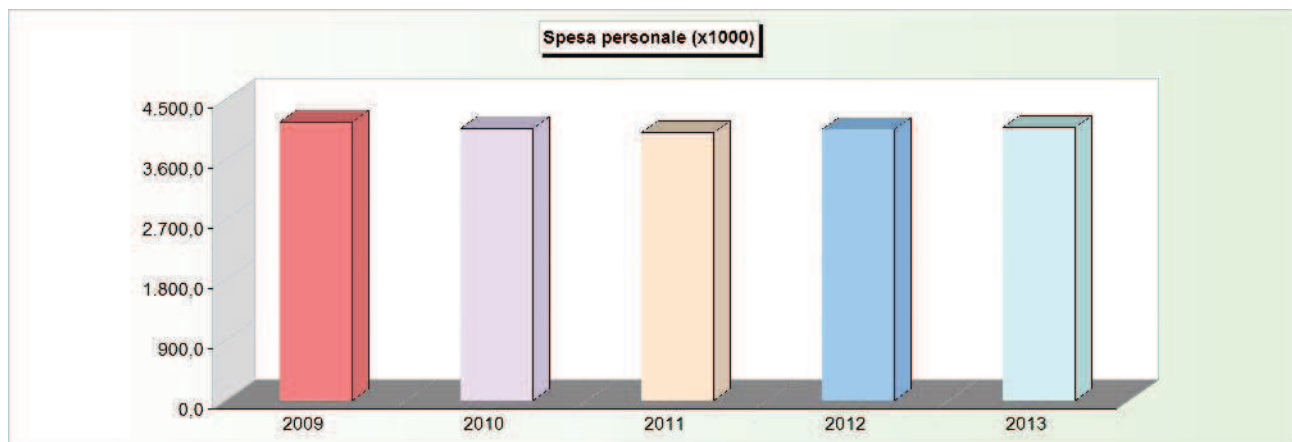
Il prospetto riporta le spese per il personale stanziate nell'esercizio (competenza) e la corrispondente forza lavoro impiegata dall'assetto organizzativo di cui è dotato il comune (*Dotazione organica*).

FORZA LAVORO (numero)		Anno 2013
Personale previsto in pianta organica		134
Dipendenti in servizio: di ruolo		102
non di ruolo		5
	Totale	107

SPESA PER IL PERSONALE (in euro)		Anno 2013
Spesa per il personale complessiva (Tit.1 / Int.1)		4.085.314,24

FORZA LAVORO (numero)	2009	2010	2011	2012	2013
Personale previsto in pianta organica	129	135	135	134	134
Dipendenti in servizio: di ruolo	107	107	107	101	102
non di ruolo	5	3	2	3	5
Totale	112	110	109	104	107

SPESA PER IL PERSONALE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa per il personale complessiva (Tit.1 / Int.1)	4.165.640,76	4.070.215,60	4.007.179,05	4.058.438,24	4.085.314,24



Principali scelte di gestione Il livello di indebitamento

Il livello dell'indebitamento, insieme al costo del personale, è la componente più rilevante della possibile *rigidità del bilancio*. Il ricorso al credito è costituito da finanziamenti onerosi di lunga durata (mutui decennali o ventennali). Infatti, i bilanci futuri del comune dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e di capitale con le normali risorse di parte corrente, all'uopo accantonate.

Le tabelle che accompagnano la descrizione di questo argomento mostrano le dinamiche connesse con il variare dell'indebitamento sotto angolazioni diverse. Nel prospetto iniziale è evidenziata la politica d'indebitamento in una prospettiva che però è limitata al solo esercizio oggetto della programmazione; si mette così in risalto se, nel corso dell'anno, sia prevalente l'accensione o il rimborso dei prestiti (prima tabella). Il prospetto successivo estende l'analisi all'intero quinquennio e la dinamica dell'indebitamento (seconda tabella) porta ad evidenziare, anche in forma grafica, quali siano gli esercizi dove l'espansione del credito abbia avuto la prevalenza sulla restituzione dei debiti; il grafico, infatti, tenderà ad assumere valore positivo in corrispondenza degli anni dove la contrazione di nuovi prestiti ha superato la restituzione di quelli vecchi e negativo negli esercizi dove il livello di indebitamento si è invece ridotto.

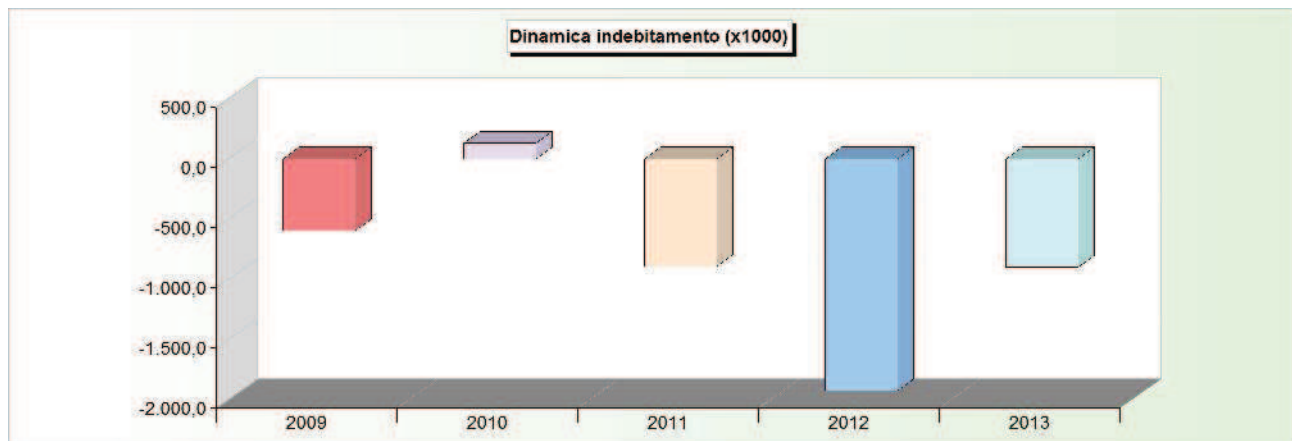
È importante notare che l'operazione di consolidamento dei debiti, eventualmente negoziata dal comune, porta all'allungamento del periodo di ammortamento e ad una riduzione delle quote capitale che devono essere rimborsate annualmente agli istituti mutuatari. La quota interessi che l'ente dovrà pagare, per effetto dell'aumento della durata dell'esposizione debitoria, viene accresciuta nel tempo in modo significativo (interessi complessivamente pagati). Al minor onere di competenza dell'esercizio in cui si effettua l'operazione si contrappone, in questo caso, un aumento del costo totale del prestito restituito. Con queste premesse, il beneficio che l'ente avrebbe avuto a partire dalla data di estinzione del mutuo originariamente contratto, dovuto al venire meno dell'obbligo di stanziare nel bilancio le quote capitale ed interesse, viene posticipato nel tempo: la curva della dinamica dell'indebitamento decrescerà pertanto in misura minore, o crescerà in misura superiore, rispetto alla situazione che si sarebbe verificata se non fosse stato deliberato il consolidamento.

L'ultimo prospetto (terza tabella), con l'annesso grafico, mostra invece il *valore globale dell'indebitamento* determinato alla fine di ogni esercizio. In questa analisi conclusiva, il valore assoluto del ricorso al credito assume un'importanza tutta particolare. Infatti, mentre i quadri che descrivono la dinamica dell'indebitamento nel corso dei vari esercizi danno l'esatta misura del tipo di politica adottata dal comune in quel particolare campo di attività che è il finanziamento delle opere pubbliche, il prospetto sull'indebitamento globale indica quale sia l'ammontare complessivo del capitale mutuato che andrà, nel corso degli anni, progressivamente restituito. Questo valore, pertanto, denota un maggiore o minore grado di rigidità delle finanze comunali di parte corrente, visti in un'ottica finanziaria di medio o lungo periodo.

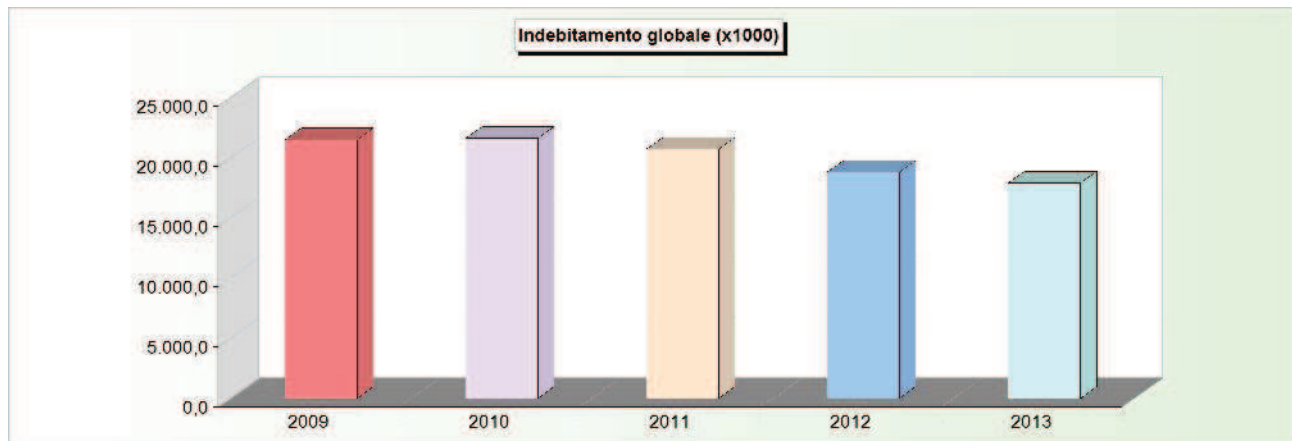
VARIAZIONE INDEBITAMENTO 2013 (Accensione: Stanziamenti - Rimborso: Stanziamenti)	Accensione (+)	Rimborso (-)	Altre variazioni (+/-)	Variazione netta
Cassa DD.PP.	0,00	802.787,25	0,00	-802.787,25
Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	0,00	99.784,60	0,00	-99.784,60
Totale	0,00	902.571,85	0,00	-902.571,85

INDEBITAMENTO GLOBALE	Consistenza al 31-12-2012	Accensione (+) (Acc. Tit.5/E)	Rimborso (-) (Imp. Tit.3/U)	Altre variazioni (+/-)	Consistenza al 31-12-2013
Cassa DD.PP.	18.504.703,24	0,00	802.787,25	0,00	17.701.915,99
Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	299.353,80	0,00	99.784,60	0,00	199.569,20
Totale	18.804.057,04	0,00	902.571,85	0,00	17.901.485,19

DINAMICA DELL'INDEBITAMENTO (Accensione - Rimborso + Altre variazioni)	2009	2010	2011	2012	2013
Cassa DD.PP.	-433.848,63	229.807,09	-793.168,21	-1.826.774,84	-802.787,25
Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	-64.222,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	-99.784,60	-99.784,60	-99.784,60	-99.784,60	-99.784,60
Totale	-597.855,68	130.022,49	-892.952,81	-1.926.559,44	-902.571,85



INDEBITAMENTO GLOBALE Consistenza al 31-12	2009	2010	2011	2012	2013
Cassa DD.PP.	20.894.839,20	21.124.646,29	20.331.478,08	18.504.703,24	17.701.915,99
Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituto per il credito sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aziende di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti speciali di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stato (Tesoro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti esteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri finanziatori	598.707,60	498.923,00	399.138,40	299.353,80	199.569,20
Totale	21.493.546,80	21.623.569,29	20.730.616,48	18.804.057,04	17.901.485,19



Principali scelte di gestione L'avanzo o il disavanzo applicato

L'attività del comune è continuativa nel tempo, per cui gli effetti prodotti dalla gestione finanziaria di un anno possono ripercuotersi negli esercizi successivi. Questi legami si ritrovano nella gestione dei residui attivi e dei residui passivi, dove l'entità dei crediti e debiti assunti in precedenti periodi contabili e non ancora saldati, ha effetto sui movimenti finanziari dell'anno in corso (operazioni di cassa); si tratta, pertanto, di una situazione dove l'esercizio corrente è influenzato da decisioni non discrezionali del comune.

Diversa è la condizione in cui l'ente deve applicare al bilancio in corso il disavanzo di anni precedenti o sceglie, di sua iniziativa, di espandere la spesa con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione di altri esercizi. In questi casi, l'influsso sul bilancio in corso nasce da decisioni *discrezionali* dell'ente, come nel caso della scelta di applicare l'avanzo di amministrazione, oppure trae origine da regole imposte dal legislatore, come nel caso del ripiano obbligatorio dei disavanzi registrati in esercizi pregressi.

Il legislatore ha stabilito alcune norme che disciplinano puntualmente le possibilità di impiego dell'avanzo di amministrazione imponendo, inoltre, rigide misure per il ripiano del possibile disavanzo. Infatti, *"l'eventuale avanzo di amministrazione (...) può essere utilizzato:*

- a) *Per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;*
- b) *Per la prioritaria copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili (...);*
- c) *Per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (...) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento.;*
- d) *Per il finanziamento di spese di investimento"* (D.Lgs.267/00, art.193/2).

Il ripianamento del *disavanzo* riportato a consuntivo (conto del bilancio) viene attuato con l'operazione di riequilibrio della gestione, utilizzando *"(...) tutte le entrate, e le disponibilità, ad eccezione di quelle provenienti dalla assunzione di prestiti e di quelle aventi specifica destinazione per legge, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili"* (D.Lgs.267/00, art.193/3).

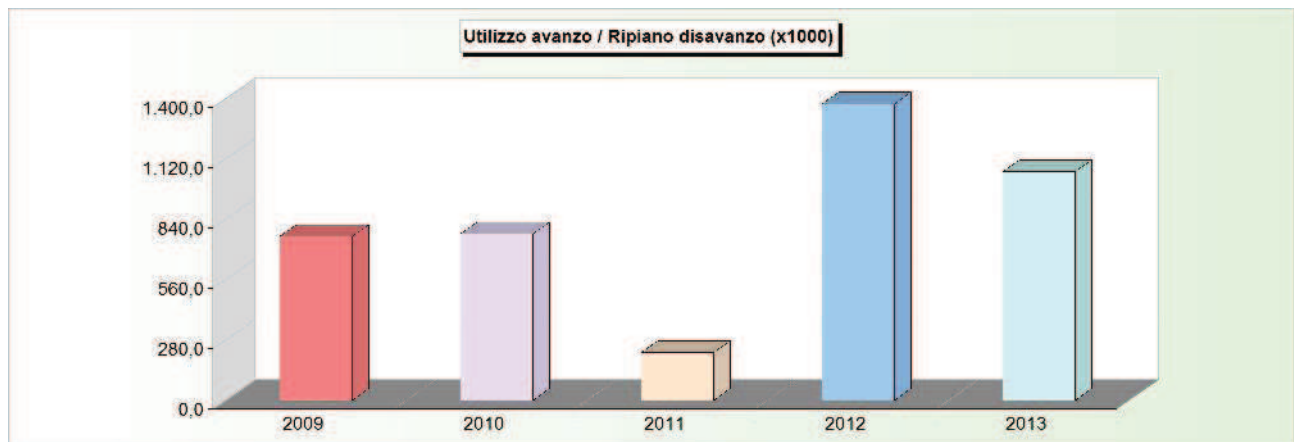
L'analisi dei dati quinquennali sul grado di utilizzo dell'avanzo o sulla copertura dell'eventuale disavanzo, riportata nel primo prospetto, fornisce un'informazione attendibile sugli effetti prodotti dalle gestioni precedenti sugli esercizi immediatamente successivi. In particolare, la concreta disponibilità di un avanzo di amministrazione ha effetti diretti sul dimensionamento delle uscite; si tratta, infatti, di una risorsa di natura *straordinaria* che tende ad aumentare *provvisoriamente* la capacità di spesa corrente o di parte investimento. Questo comporta che almeno in partenza, il bilancio dell'esercizio successivo a quello in cui c'è stata l'espansione della spesa per la disponibilità di un avanzo dovrà fare a meno di questa entrata "una tantum" ed essere dimensionato senza fare affidamento sul possibile nuovo avanzo di corso di formazione (avanzo presunto). L'avanzo di amministrazione, per diventare una risorsa di entrata effettivamente "spendibile", deve essere prima quantificato e poi approvato in modo formale dal consiglio comunale.

Le considerazioni appena formulate portano ad una prima conclusione circa gli effetti prodotti sugli equilibri di bilancio dall'impiego dell'avanzo. Un utilizzo costante di questa risorsa (entrata straordinaria) finalizzato ad espandere la spesa corrente (uscite ordinarie) può, in certi casi, indicare la presenza di una forte pressione della spesa corrente sulle risorse correnti (primi tre titoli di entrata), e quindi denotare una notevole rigidità tendenziale del bilancio. In quest'ultimo caso, infatti, le economie di spesa o le maggiori entrate di precedenti esercizi che hanno prodotto l'avanzo sono state costantemente destinate a coprire esigenze di spesa di natura ripetitiva (uscite correnti destinate al funzionamento del comune), con il consolidamento di questo fabbisogno. Con un'entrata straordinaria, pertanto, si tende a finanziare un tipo di uscita che è invece ordinaria, creando così una condizione di possibile instabilità.

In circostanze diverse, il ripetersi di chiusure in disavanzo sono il sicuro sintomo dell'aggravarsi della situazione che può, se non fronteggiata tempestivamente e con mezzi adeguati, portare progressivamente alla dichiarazione dello stato di dissesto. In questo caso eccezionale, non si tratta più di ripianare una condizione di temporanea eccedenza delle uscite rispetto alle entrate (disavanzo occasionale) ma di fronteggiare una costante necessità di spesa che non trova più, nelle entrate di natura ordinaria, una fonte adeguata di mezzi di sostentamento. Il comune si trova a vivere costantemente al di sopra delle proprie possibilità e non è più in condizione di ridimensionare il proprio fabbisogno. Il deficit non è più occasionale ma sta diventando strutturale.

AVANZO APPLICATO	2009	2010	2011	2012	2013
Avanzo applicato a fin. bilancio corrente	396.381,21	419.934,97	75.812,33	945.563,86	0,00
Avanzo applicato a fin. bilancio investimenti	364.127,88	353.500,00	146.000,00	430.800,00	1.062.000,00
Totale	760.509,09	773.434,97	221.812,33	1.376.363,86	1.062.000,00

DISAVANZO APPLICATO	2009	2010	2011	2012	2013
Disavanzo applicato al bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Servizi erogati I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale raggruppano quelle attività gestite dal comune che non sono intraprese per obbligo istituzionale, vengono utilizzate *a richiesta* dell'utente e, infine, che non sono erogate per legge a titolo gratuito. Nel capitolo introduttivo sono già state riportate le principali norme che riguardano questa categoria di prestazioni.

Entrando nell'ottica gestionale, con i dati esposti nelle tabelle che seguono è possibile osservare l'andamento nel tempo dei costi e dei proventi di questi servizi, consentendo così di individuare quale sia il tipo di politica tariffaria compatibile con le risorse di bilancio. Se la percentuale di copertura di una singola attività (rapporto tra entrate ed uscite) è un elemento oggettivo che denota il grado di importanza sociale assunto da quella prestazione, il risultato complessivo di tutti questi servizi fa emergere il costo globale posto a carico della collettività. È evidente, infatti, che la quota del costo della prestazione non addebitata agli utenti produce una perdita nella gestione del servizio che viene indirettamente posta a carico di tutta la cittadinanza, dato che il bilancio comunale di parte corrente deve comunque rimanere in pareggio. La scelta politica del livello tariffario, di stretta competenza dell'Amministrazione, va quindi a considerare numerosi aspetti sia economici che sociali, come l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'effetto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità, oltre ad altri fattori politico/ambientali.

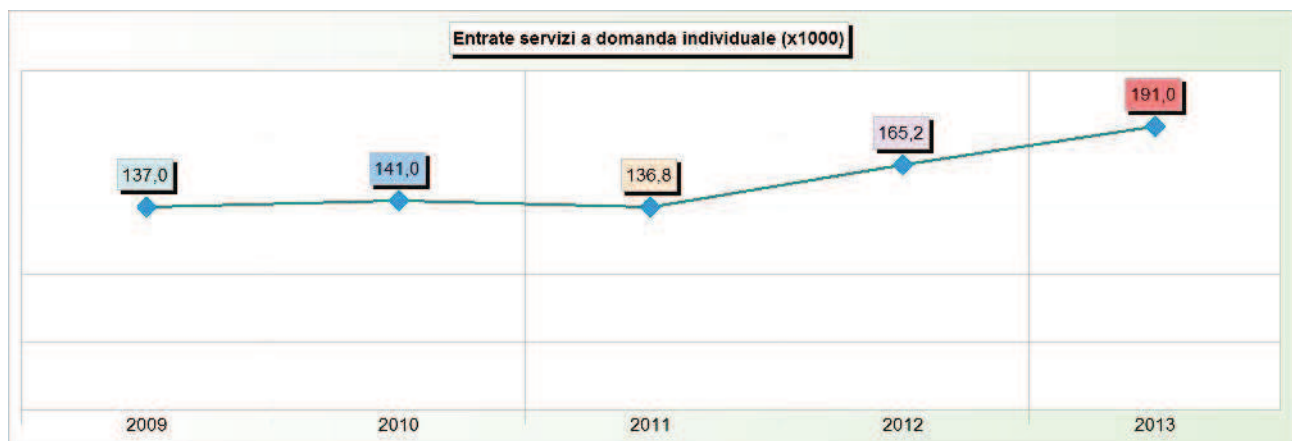
Queste analisi sono effettuate nei successivi prospetti, dove i dati dell'esercizio sono accostati ai valori del precedente quadriennio. L'elenco dei servizi è tratto dal certificato sui Parametri gestionali dei servizi, allegato al rendiconto.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - BILANCIO 2013				
SERVIZI (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato	% Copertura
1 Impianti sportivi	30.000,00	201.700,00	-171.700,00	14,87
2 Mense scolastiche	110.000,00	176.000,00	-66.000,00	62,50
3 Colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	14.000,00	26.000,00	-12.000,00	53,85
4 Altri servizi a domanda individuale	0,00	0,00	0,00	0,00
5 altri servizi: baby biby summer	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Altri serv a domanda individuale: corsi extrascol	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00
8 altri servizi: centri estivi per minori	33.000,00	60.000,00	-27.000,00	55,00
Totale	191.000,00	467.700,00	-276.700,00	40,84

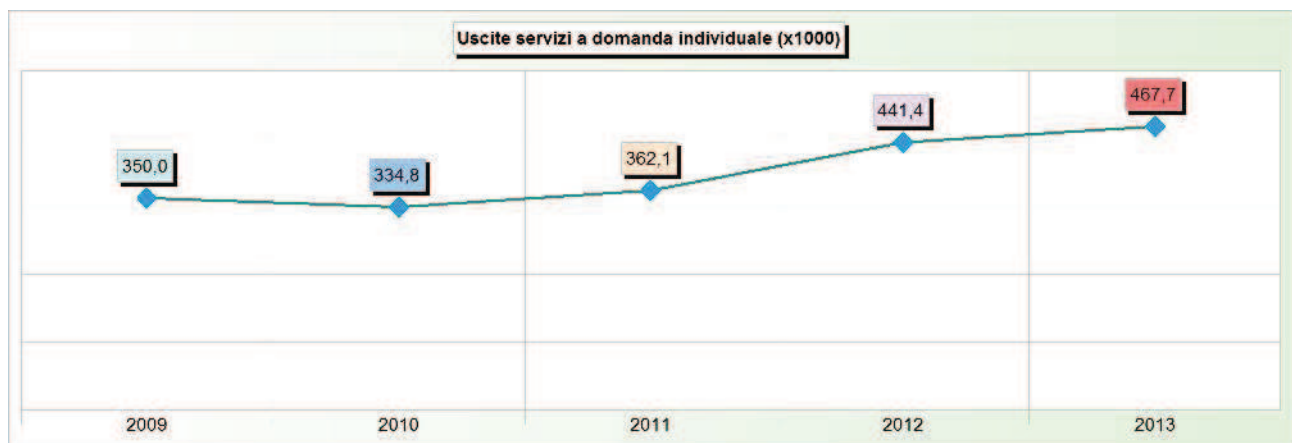
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - COMPOSIZIONE ENTRATE 2013			
SERVIZI (Stanzamenti)	Tariffe	Altre entrate	Totale entrate
1 Impianti sportivi	30.000,00	0,00	30.000,00
2 Mense scolastiche	110.000,00	0,00	110.000,00
3 Colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	14.000,00	0,00	14.000,00
4 Altri servizi a domanda individuale	0,00	0,00	0,00
5 altri servizi: baby biby summer	0,00	0,00	0,00
6 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00
7 Altri serv a domanda individuale: corsi extrascol	4.000,00	0,00	4.000,00
8 altri servizi: centri estivi per minori	33.000,00	0,00	33.000,00
Totale	191.000,00	0,00	191.000,00

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - COMPOSIZIONE USCITE 2013			
SERVIZI (Stanzamenti)	Personale	Altre spese	Totale uscite
1 Impianti sportivi	0,00	201.700,00	201.700,00
2 Mense scolastiche	0,00	176.000,00	176.000,00
3 Colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	0,00	26.000,00	26.000,00
4 Altri servizi a domanda individuale	0,00	0,00	0,00
5 altri servizi: baby biby summer	0,00	0,00	0,00
6 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00
7 Altri serv a domanda individuale: corsi extrascol	0,00	4.000,00	4.000,00
8 altri servizi: centri estivi per minori	0,00	60.000,00	60.000,00
Totale	0,00	467.700,00	467.700,00

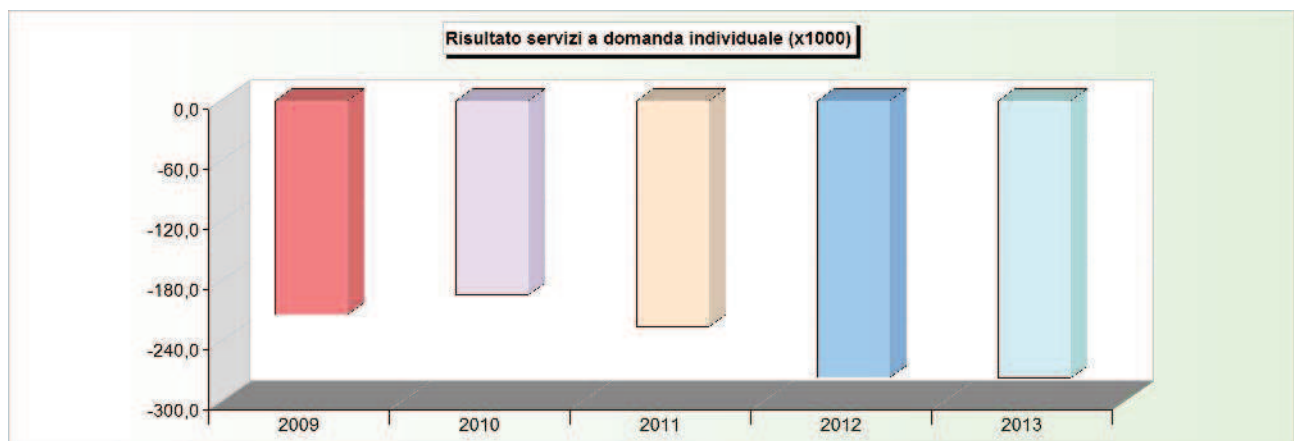
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANDAMENTO ENTRATE (2009/2011: Accertamenti - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Impianti sportivi	11.372,80	20.402,00	18.700,00	20.670,00	30.000,00
2 Mense scolastiche	110.059,76	104.705,35	102.673,38	97.818,91	110.000,00
3 Colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	15.533,00	15.921,00	15.476,00	13.724,00	14.000,00
4 Altri servizi a domanda individuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 altri servizi: baby biby summer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Altri serv a domanda individuale: corsi extrascol	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
8 altri servizi: centri estivi per minori	0,00	0,00	0,00	32.955,00	33.000,00
Totale	136.965,56	141.028,35	136.849,38	165.167,91	191.000,00



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANDAMENTO USCITE (2009/2011: Impegni - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Impianti sportivi	144.983,20	159.240,45	171.178,35	187.032,42	201.700,00
2 Mense scolastiche	175.278,93	150.572,25	168.093,17	175.567,87	176.000,00
3 Colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	29.782,00	24.980,00	22.808,00	22.254,00	26.000,00
4 Altri servizi a domanda individuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 altri servizi: baby biby summer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Altri serv a domanda individuale: corsi extrascol	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
8 altri servizi: centri estivi per minori	0,00	0,00	0,00	56.543,93	60.000,00
Totale	350.044,13	334.792,70	362.079,52	441.398,22	467.700,00



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANDAMENTO RISULTATO (2009/2011: Rendiconto - 2012/2013: Stanziamenti)	2009	2010	2011	2012	2013
1 Impianti sportivi	-133.610,40	-138.838,45	-152.478,35	-166.362,42	-171.700,00
2 Mense scolastiche	-65.219,17	-45.866,90	-65.419,79	-77.748,96	-66.000,00
3 Colonie e soggiorni stagionali, stab. termali	-14.249,00	-9.059,00	-7.332,00	-8.530,00	-12.000,00
4 Altri servizi a domanda individuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 altri servizi: baby biby summer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Altri serv a domanda individuale: corsi extrascol	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 altri servizi: centri estivi per minori	0,00	0,00	0,00	-23.588,93	-27.000,00
Totale	-213.078,57	-193.764,35	-225.230,14	-276.230,31	-276.700,00



ALLEGATO 6

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Deliberazione di Giunta Comunale n. 145 del 20.06.2013 avente ad oggetto

**“SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER
L'ESERCIZIO 2013, PLURIENNALE 2013-2015, RELAZIONE
PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015, RELAZIONE
TECNICA AL BILANCIO 2013: ADOZIONE”**



Comune di San Michele al Tagliamento

PROVINCIA DI VENEZIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

Deliberazione n. 145

In data 20/06/2013

OGGETTO: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2013, PLURIENNALE 2013-2015, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2013: ADOZIONE.

L'anno 2013 , addì 20, del mese di Giugno, alle ore 18:00 nella residenza Municipale, su convocazione del Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello, risultano presenti:

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

N. Presenti 6 N. Assenti 0

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

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

OGGETTO: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2013, PLURIENNALE 2013-2015, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2013: ADOZIONE.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- l'art. 151, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, secondo il quale il Consiglio Comunale delibera, entro il 31 dicembre, il bilancio per l'anno successivo osservando i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico-finanziario e che detto termine può essere differito con Decreto del Ministro dell'Interno sentita la Conferenza Stato – Città – Autonomie;
- la legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità) ha disposto, al comma 381, il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione al 30 giugno 2013, ulteriormente prorogato al 30 settembre dal d.l. 35 /2013;
- i termini per l'approvazione del bilancio sono coincidenti con quelli di approvazione delle tariffe, delle aliquote e dei regolamenti sulle entrate (art. 27.8 legge 448/01 e art. 1.169 legge 296/2006); l'art. 54.1-bis, del d.lgs. 446/97, introdotto dalla legge 388/00, consente di aumentare le tariffe, escludendo la retroattività, anche in corso d'anno, in presenza di rilevanti incrementi dei costi; il citato art. 1.169 legge 296/2006 stabilisce, in deroga all'art. 172.1, lett. c), T.U., che in caso di mancata approvazione entro i suddetti termini, si intendono prorogate le tariffe e le aliquote in essere;
- il bilancio annuale di previsione deve essere corredato dalla relazione previsionale e programmatica e dal bilancio pluriennale;
- l'art. 174, 1° comma, del D. Lgs. 267/2000, prescrive che: “gli schemi del bilancio annuale di previsione, la relazione previsionale e programmatica e lo schema di bilancio pluriennale sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare...”;
- visto il D.P.R. 3 agosto 1998, n. 326, con il quale è stato approvato il modello e schema contabile relativo alla relazione previsionale e programmatica dei comuni;
- visti:
 - I. gli schemi del bilancio di previsione annuale per l'esercizio 2013 e pluriennale 2013-2015, della relazione previsionale e programmatica 2013-2015 nonché della relazione tecnica al bilancio di previsione 2013;
 - II. i seguenti quadri riassuntivi da allegare ai documenti sopracitati:
 - prospetto riepilogativo delle previsioni del bilancio 2013-2015, per titoli di entrata e di spesa;
 - prospetto riepilogativo delle previsioni del bilancio 2013-2015, per titoli di spesa e per “intervento”;
 - elenco degli investimenti nel triennio 2013-2015;
 - elenco dei mutui in ammortamento per il triennio 2013-2015;
 - prospetto dimostrativo della capacità di indebitamento, a breve ed a lungo termine;
 - quadri di controllo degli equilibri di bilancio;
 - prospetti relativi al patto di stabilità di stabilità interno per il triennio 2013-2015;
- richiamata la legislazione vigente che contiene disposizioni in materia di contabilità pubblica;
- tenuto conto della circolare n. 5 del 7 febbraio 2013 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ministero dell'Economia e delle Finanze – concernente il patto di stabilità interno per il triennio 2013-2015 per le province e i comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti;
- ritenuto che sussistano tutte le condizioni per sottoporre la proposta relativa al bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2013 ed i documenti allo stesso allegati;

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

Visto il decreto sindacale n. 29 del 1.12.2011 con il quale è stata attribuita la nomina alla dott. Anna Maria Zoppé quale Dirigente Responsabile del Settore Economico Finanziario per il triennio 2011/2013;

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

Visto il vigente Statuto comunale;

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

Con voti favorevoli unanimi, resi per alzata di mano;

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa e che si hanno qui per integralmente riportati:

di adottare per la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale, in conformità a quanto disposto dall'art. 174 del D.Lgs. 267/2000, lo schema del bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale per il triennio 2013-2015 (depositato agli atti del servizio finanziario), la relazione previsionale e programmatica per il triennio 2013-2015 (depositata agli atti del servizio finanziario), redatta secondo il modello di cui al D.P.R. n. 326/98, la relazione tecnica al bilancio di previsione 2013 (depositata agli atti del servizio finanziario);

di dare atto altresì che il presente atto è corredato dal prospetto riepilogativo per titoli del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, nonché dal quadro generale riassuntivo del bilancio di previsione 2013, che allegati alla presente ne costituisce parte integrante;

di dare atto altresì che il presente atto è corredato dai seguenti quadri generali riassuntivi, allegati quale parte integrante della presente deliberazione:
prospetto riepilogativo delle previsioni del bilancio 2013-2015, per titoli di entrata e di spesa;
prospetto riepilogativo delle previsioni del bilancio 2013-2015, per titoli di spesa e per "intervento";

di dare atto altresì che il presente atto è corredato dai seguenti quadri generali riassuntivi, depositati agli atti del servizio finanziario:
elenco degli investimenti nel triennio 2013-2015;
elenco dei mutui in ammortamento per il triennio 2013-2015;
prospetto dimostrativo della capacità di indebitamento, a breve ed a lungo termine;
quadri di controllo degli equilibri di bilancio;
prospetti relativi al patto di stabilità di stabilità interno per il triennio 2013-2015;
prospetto riepilogativo della destinazione delle risorse di entrata derivanti da imposta di soggiorno;

di dare atto che, a norma dell'art. 1, comma 169, legge 296/2006 (legge finanziaria 2007) si intendono prorogate le tariffe e le aliquote in essere al 31.12.2012, che non siano oggetto di specifico provvedimento di aggiornamento entro i termini per l'approvazione del bilancio per l'esercizio finanziario 2013;

di recepire le tariffe definite per l'anno 2013 del tributo comunale sui rifiuti nella proposta depositata di

deliberazione da adottarsi nella seduta del 25 giugno p.v., come da convocazione del 19 u.s., stabilendo che l'importo del tributo per i servizi indivisibili di cui all'art. 14, comma 13 D.L. 201/2011, convertito con modificazioni in L. 214/2011, deve intendersi determinato esclusivamente nella maggiorazione standard pari a 0,30 €/mq, da assicurarsi integralmente a favore del bilancio statale;

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

di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza della Giunta Comunale, ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

di prendere atto del parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal dirigente del Settore Economico Finanziario, che si fa propri.

Con separata votazione, favorevole ed unanime, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Comune di San Michele al Tagliamento

Venezia

SERVIZIO RAGIONERIA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: SCHEMI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2013, PLURIENNALE 2013-2015, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015, RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO 2013: ADOZIONE.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E CONTABILE

Tenuto conto che il responsabile del servizio finanziario, di ragioneria o qualificazione corrispondente, è preposto alla verifica di veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel bilancio annuale o pluriennale ed alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese (l'art.153, comma 4, D.Lgs 267/2000);

Rilevato che gli schemi di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2012 – 2014, la Relazione Previsionale e Programmatica 2013 – 2015 e la Relazione tecnica al Bilancio di Previsione 2012 sono stati redatti tenendo conto della proposte avanzate dai vari settori;

Ritenute attendibili le previsioni delle entrate iscritte nel bilancio di previsione sulla base dell'andamento storico delle stesse; in particolare, per quanto attiene le entrate tributarie, la realizzazione delle stesse è connessa all'attività di recupero prevista e programmata dal servizio tributi, le entrate correlate ai trasferimenti dello Stato hanno tenuto conto della riduzione degli stessi prevista dal comma 2, art. 14, dl 78/2010;

Evidenziato che nella stesura del bilancio si è data attuazione all'articolo 13 del decreto-legge 201/2011, che ha anticipato al 2012 l'applicazione dell'imposta municipale propria prevista dagli articoli 8 e 9 del decreto legislativo n. 23/2011, attribuendo ai comuni il gettito del tributo relativo all'abitazione principale e pertinenze nonché quello relativo ai fabbricati rurali strumentali e quello relativo agli altri immobili al netto della quota riservata all'erario (3,8 per mille); il comma 17 del predetto articolo 13 stabilisce, tra l'altro, l'importo complessivo della riduzione del Fondo sperimentale di riequilibrio corrispondente al maggior gettito dell'IMU di spettanza comunale rispetto al gettito dei tributi sostituiti dalla nuova imposta, quali l'ICI e l'IRPEF relativa ai redditi degli immobili non locati;

Tenuto conto che, inoltre, il comma 138 L 228/2012 (legge di stabilità) dispone che per gli anni 2013 e 2014:

1) è soppressa la riserva a favore dello Stato del 50% dell'aliquota ordinaria (7,6 per mille) sugli immobili non adibiti ad abitazione principale;

2) è riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili di catg. D calcolato ad aliquota standard del 7,6 per mille, con possibilità da parte dei Comuni di incrementare l'aliquota base fino a 0,3 punti percentuali (art. 1, comma 380 della legge 228/2012) il cui gettito resta acquisito al bilancio del Comune;

3) per gli anni 2013 e 2014 è istituito il "fondo di solidarietà comunale" alimentato con una quota dell'IMU di spettanza dei Comuni definita con apposito DPCM;

Considerato che nella stesura del bilancio si è tenuto conto della nuova formulazione dei modelli di certificazione dei bilanci preventivi, che prevede, a seguito del d. lgs 23/2011 sul federalismo fiscale municipale;

Rilevato che sono stati rispettati i vincoli di spesa introdotti dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, in particolare è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa per il personale;

Rilevato che sono stati rispettati i limiti di indebitamento imposti dall'art. 8 della legge 183/2011 (legge di stabilità 2012), che rettifica le percentuali indicate al comma 1 dell'art.204;

Considerato che le previsioni iscritte garantiscono il rispetto dei vincoli derivanti dalle nuove regole del Patto di Stabilità Interno per il triennio 2013-2015 (come indicati nella circolare n. 5 del 7 febbraio 2013 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ministero dell'Economia e delle Finanze);

visto il D.Lgs. 267/2000, art. 162, comma 6 (principi del bilancio);

visto l'art.171 del D.Lgs 267/2000 (bilancio pluriennale);

visto l'art.174 del D.Lgs 267/2000;

visto i capi II e III del regolamento comunale di contabilità;

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario, per quanto di sua competenza,

esprime

per le motivazioni sopra evidenziate, parere favorevole sulla proposta di approvazione degli schemi di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2013 – 2015, la Relazione Previsionale e Programmatica 2013 – 2015 e la Relazione tecnica al Bilancio di Previsione 2013.

Comune di San Michele al Tagliamento, li
13/06/2013

Il Dirigente del Settore Economico – Finanziario
Dott.ssa Anna Maria Zoppé

F.TO

Il presente verbale di deliberazione in data 20/06/2013 n.145 viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO

F.to Codognotto Pasqualino

IL Segretario GENERALE

F.to Androsani Dott. Alessandro

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA`

Si attesta che la presente deliberazione diventerà esecutiva in data 12/07/2013, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, co. 3, D.Lgs. n. 267/2000).

li, 02/07/2013

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi n.15 giorni consecutivi, sul sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, co.1, Legge n. 69/2009).

San Michele al Tagliamento, lì 02/07/2013

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

Copia conforme all'originale, firmato digitalmente, per uso amministrativo.

San Michele al Tagliamento, lì 02/07/2013

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

*NOME: BIASON ERIKA
CODICE FISCALE: IT:BSNRKE78M46E473U
DATA FIRMA: 02/07/2013 14:57:07
IMPRONTA: 03F3D0226A594DF7D7024972430D14B227838D0F*

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE I - ENTRATA

20/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Risorse		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
0	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE						
0	1 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	3 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	99.849,57	0,00	99.849,57	
0	4 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	0,00	430.800,00	531.350,43	0,00	962.150,43	
0	5 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	PER MEMORIA	
0	6 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	0,00	67.898,31	0,00	67.898,31	0,00	
0	7 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	0,00	877.665,55	0,00	877.665,55	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013
PARTE I - ENTRATA

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Codice e numero	Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
	Denominazione			VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA						
	TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	17.142.218,35	18.889.656,99	1.486.794,41	0,00	20.376.451,40	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE	1.468.214,82	781.784,03	194.060,41	0,00	975.844,44	
	TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	2.845.457,38	3.014.846,83	114.678,03	0,00	3.129.524,86	
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSS- SIONE DI CREDITI	1.529.731,42	5.534.570,47	0,00	2.122.222,47	3.412.348,00	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
	TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.512.847,95	2.593.493,71	0,00	90.000,00	2.503.493,71	
	ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	24.498.469,92	33.190.715,89	0,00	731.053,48	32.459.662,41	

BILANCIO DI PREVISIONE - 2013

PARTE II - SPESA

20/06/2013

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	PARTE SECONDA - SPESA						
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	20.006.962,01	20.959.292,27	349.074,58	0,00	21.308.366,85	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.569.630,85	6.711.370,47	33.859,53	0,00	6.745.230,00	
	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	892.952,81	2.926.559,44	0,00	1.023.987,59	1.902.571,85	
	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	1.512.847,95	2.593.493,71	0,00	90.000,00	2.503.493,71	
	TOTALE SPESE	23.982.393,62	33.190.715,89	0,00	731.053,48	32.459.662,41	

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Anna Maria Zoppe'
CODICE FISCALE: IT:ZPPNMR65S45H823R
DATA FIRMA: 20/06/2013 14:12:54
IMPRONTA: C65574A7907D258F71299730D3BD8169BF96B9DA

NOME: ANDROSONI ALESSANDRO
CODICE FISCALE: IT:NDRLSN54L10A564O
DATA FIRMA: 27/06/2013 12:15:58
IMPRONTA: 9529437D3D4000564B3085FA20CEB22F1240EE16

NOME: Pasqualino Codognotto
CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H
DATA FIRMA: 02/07/2013 11:09:59
IMPRONTA: AD7272E2889184B4865B7338366EC677DD81DBE7

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	SPESA	COMPETENZA
1	2	3	4
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	20.376.451,40	TITOLO I - SPESE CORRENTI	21.308.366,85
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	975.844,44	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	6.745.230,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	3.129.524,86		
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	3.412.348,00		
TOTALE ENTRATE FINALI	27.894.168,70	TOTALE SPESE FINALI	28.053.596,85
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.000.000,00	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	1.902.571,85
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.503.493,71	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	2.503.493,71
TOTALE	31.397.662,41	TOTALE	32.459.662,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.062.000,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	32.459.662,41	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.459.662,41

RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA	NOTE SUGLI EQUILIBRI	COMPETENZA
1	2	3	4
A) EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		(*) LA DIFFERENZA DI E' FINANZIATA CON 1) quote di oneri di urbanizzazione (%) 2) MUTUO PER DEBITI FUORI BILANCIO 3) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER DEBITI FUORI BILANCIO	
ENTRATE TITOLO I - II - III (+)	24.481.820,70		
SPESE CORRENTI (-)	21.308.366,85		
DIFFERENZA	3.173.453,85		
QUOTE DI CAPITALE AMMORTAMENTO DEI MUTUI (-)	902.571,85		
DIFFERENZA (*)	2.270.882,00		
B) EQUILIBRIO FINALE			
ENTRATE FINALI (AVANZO + TITOLI I + II + III + IV) (+)	28.956.168,70		
SPESE FINALI (DISAVANZO + TITOLI I + II) (-)	28.053.596,85		
FINANZIARE (-)			
SALDO NETTO DA			
IMPIEGARE (+)	902.571,85		

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Anna Maria Zoppe'
CODICE FISCALE: IT:ZPPNMR65S45H823R
DATA FIRMA: 20/06/2013 11:53:26
IMPRONTA: C65574A7907D258F71299730D3BD8169BF96B9DA

NOME: ANDROSONI ALESSANDRO
CODICE FISCALE: IT:NDRLSN54L10A564O
DATA FIRMA: 27/06/2013 12:15:56
IMPRONTA: 9529437D3D4000564B3085FA20CEB22F1240EE16

NOME: Pasqualino Codognotto
CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H
DATA FIRMA: 02/07/2013 11:09:57
IMPRONTA: AD7272E2889184B4865B7338366EC677DD81DBE7

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
0 AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE							
1 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A SPESE CORRENTI.	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM	0,00	99.849,57	0,00	0,00	99.849,57	
4 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	IM	0,00	962.150,43	0,00	0,00	962.150,43	
5 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTO	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE A 'FONDO SVALUTAZIONE CREDITI' (DL 95/2012, ART.6 COMMA 17, CONVERTITO CON L.135/2012)	IM	0,00	67.898,31	0,00	0,00	0,00	
7 Codice Meccanografico 0 AVANZO AMMINISTRAZIONE - DESTINAZIONE AD ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI CONTRATTI CON C.D.P. SPA.	IM	0,00	877.665,55	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CAPITOLO	IM	0,00	1.062.000,00	0,00	0,00	1.062.000,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
ENTRATE PARTE PRIMA - ENTRATA							
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	IM	17.142.218,35	20.376.451,40	20.090.300,00	20.090.300,00	60.557.051,40	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE- LEGATE DALLA REGIONE	IM	1.468.214,82	975.844,44	478.515,40	293.625,65	1.747.985,49	
TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	IM	2.845.457,38	3.129.524,86	3.004.714,86	3.006.166,86	9.140.406,58	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCO- SIONE DI CREDITI	IM	1.529.731,42	3.412.348,00	950.000,00	1.050.000,00	5.412.348,00	
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI	IM	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	IM	1.512.847,95	2.503.493,71	2.453.493,71	2.453.493,71	7.410.481,13	
ENTRATE - TOTALI TOTALE ENTRATE	IM	24.498.469,92	32.459.662,41	27.977.023,97	27.893.586,22	88.330.272,60	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
PARTE SECONDA - SPESA							
TITOLO I - SPESE CORRENTI	IM	20.006.962,01	21.308.366,85	20.650.542,77	20.580.355,12	62.539.264,74	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM	1.569.630,85	6.745.230,00	2.930.000,00	2.880.000,00	12.555.230,00	
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	IM	892.952,81	1.902.571,85	1.942.987,49	1.979.737,39	5.825.296,73	
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	IM	1.512.847,95	2.503.493,71	2.453.493,71	2.453.493,71	7.410.481,13	
TOTALE SPESE	IM	23.982.393,62	32.459.662,41	27.977.023,97	27.893.586,22	88.330.272,60	

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Anna Maria Zoppe'
CODICE FISCALE: IT:ZPPNMR65S45H823R
DATA FIRMA: 20/06/2013 14:14:38
IMPRONTA: C65574A7907D258F71299730D3BD8169BF96B9DA

NOME: ANDROSONI ALESSANDRO
CODICE FISCALE: IT:NDRLSN54L10A564O
DATA FIRMA: 27/06/2013 12:16:00
IMPRONTA: 9529437D3D4000564B3085FA20CEB22F1240EE16

NOME: Pasqualino Codognotto
CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H
DATA FIRMA: 02/07/2013 11:10:02
IMPRONTA: AD7272E2889184B4865B7338366EC677DD81DBE7

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015			Annota- zioni
			2013	2014	2015	
PARTE SECONDA - SPESA						
TITOLO I - SPESE CORRENTI						
INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 4.007.179,05	4.058.438,24	4.085.314,24	4.085.314,24	4.085.314,24	12.255.942,72
INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 322.107,37	416.650,00	480.150,00	436.150,00	436.150,00	1.352.450,00
INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 12.053.864,72	13.143.832,71	13.437.552,55	13.130.232,55	13.130.232,55	39.698.017,65
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 41.431,13	69.200,00	85.200,00	85.200,00	85.200,00	255.600,00
INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 1.685.830,31	1.260.019,00	1.230.898,54	1.207.107,89	1.208.279,52	3.646.285,95
INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 1.046.300,49	1.011.015,97	913.224,14	871.128,27	826.913,58	2.611.265,99
INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 398.741,44	380.394,57	412.008,82	407.293,00	407.293,00	1.226.594,82
INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 451.507,50	313.000,00	343.000,00	85.000,00	85.000,00	513.000,00
INTERVENTO 9 - AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Codice Meccanografico 1010810 INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	IM 0,00	67.898,31	99.824,89	100.000,00	100.000,00	299.824,89
Codice Meccanografico 1010811 INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	IM 0,00	238.843,47	221.193,67	243.116,82	215.972,23	680.282,72
TOTALE TITOLO I	IM 20.006.962,01	20.959.292,27	21.308.366,85	20.650.542,77	20.580.355,12	62.539.264,74

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 1.210.914,66	6.238.245,47	6.199.348,00	2.800.000,00	2.750.000,00	11.749.348,00	
INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONE- ROSE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 188.400,00	268.125,00	250.882,00	80.000,00	80.000,00	410.882,00	
INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM 170.316,19	205.000,00	295.000,00	50.000,00	50.000,00	395.000,00	
INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO II	IM 1.569.630,85	6.711.370,47	6.745.230,00	2.930.000,00	2.880.000,00	12.555.230,00	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
Codice Meccanografico 3010301 INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPA- ZIONI DI CASSA	IM	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
Codice Meccanografico 3010303 INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPI- TALE DI MUTUI E PRESTITI	IM	892.952,81	902.571,85	942.987,49	979.737,39	2.825.296,73	
TOTALE TITOLO III	IM	892.952,81	1.902.571,85	1.942.987,49	1.979.737,39	5.825.296,73	

BILANCIO PLURIENNALE 2013 - 2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

17/06/2013

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2013 - 2015				Annota- zioni
			2013	2014	2015	Totale	
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
Codice Meccanografico 4000001 CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	IM 311.572,35	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	1.260.000,00	
Codice Meccanografico 4000002 CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	IM 693.237,09	1.080.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	3.270.000,00	
Codice Meccanografico 4000003 CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	IM 30.748,03	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	174.000,00	
Codice Meccanografico 4000004 CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	IM 36.167,74	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
Codice Meccanografico 4000005 CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	IM 418.481,71	850.000,00	770.000,00	720.000,00	720.000,00	2.210.000,00	
Codice Meccanografico 4000006 CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	IM 15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	15.493,71	46.481,13	
Codice Meccanografico 4000007 CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	IM 7.147,32	70.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
TOTALE TITOLO IV	IM 1.512.847,95	2.593.493,71	2.503.493,71	2.453.493,71	2.453.493,71	7.410.481,13	
TOTALE SPESE	IM 23.982.393,62	33.190.715,89	32.459.662,41	27.977.023,97	27.893.586,22	88.330.272,60	

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Anna Maria Zoppe'
CODICE FISCALE: IT:ZPPNMR65S45H823R
DATA FIRMA: 20/06/2013 14:13:54
IMPRONTA: C65574A7907D258F71299730D3BD8169BF96B9DA

NOME: ANDROSONI ALESSANDRO
CODICE FISCALE: IT:NDRLSN54L10A564O
DATA FIRMA: 27/06/2013 12:16:03
IMPRONTA: 9529437D3D4000564B3085FA20CEB22F1240EE16

NOME: Pasqualino Codognotto
CODICE FISCALE: IT:CDGPQL59C25I040H
DATA FIRMA: 02/07/2013 11:10:05
IMPRONTA: AD7272E2889184B4865B7338366EC677DD81DBE7

ALLEGATO 7

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Quadro riassuntivo degli investimenti per il triennio 2013/2015

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO (VE)
ELENCO INVESTIMENTI TRIENNIO 2013-2015
Allegato al Bilancio Pluriennale 2013-2015

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP.SPESA	FINANZIAMENTO	UTILIZZO QUOTE A RESIDUI E.E.PP.	ESERC. 2013	ESERC. 2014	ESERC. 2015
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP [VIA CANAL E VIA MAZZINI] (CAP. 237/5)		1.232	alienazione alloggi erp	€ 116.745,47	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 100.000,00
COSTRUZIONE EDIFICIO RESIDENZIALE A CANONE AGEVOLATO E SEDE ASSOCIAZIONI (CAP. 237/5)		1.232	alienazione alloggi erp	€ 258.254,53			
			alienazione alloggi erp Totale		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 100.000,00
ACQUISIZIONE AREE E BENI IMMOBILI (237/1 E)		1.052	alienazione aree		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
			alienazione aree Totale		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
ARREDI, ATTREZZATURE E MEZZI (CAP 237/3)		1.082	alienazione beni e attrezzature		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
			alienazione beni e attrezzature Totale		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
COSTRUZIONE EDIFICIO RESIDENZIALE A CANONE AGEVOLATO E SEDE ASSOCIAZIONI (CAP. 237/9)	BIBIONE	1.234,01	alienazioni aree peep bibione	€ 221.745,47	€ 20.000,00		
FONDO DEFINIZIONE ACCORDI BONARI (CAP. 237/13)		1.072,00	alienazione aree PIP - Capoluogo		€ 113.848,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
			alienazioni aree Totale		€ 113.848,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
COSTRUZIONE EDIFICIO RESIDENZIALE A CANONE AGEVOLATO E SEDE ASSOCIAZIONI (CAP. 283/3)	BIBIONE	1.234,03	trasferimenti da privati		€ 1.000.000,00		
			trasferimenti da privati		€ 1.000.000,00	€ -	€ -
ACQUISTO AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE SERVIZIO POLIZIA LOCALE - ART. 208 COMMA 4 LETT. B) E C) NUOVO C.D.S.		1.118,00	CDS		€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
			CDS		€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
SPOSTAMENTO BIBLIOTECA C/O ANGOLO AMBROSIO	SAN MICHELE		avanzo di amministrazione (tra i residui € 135.200,00 CAP. 1199 + € 164.800,00 cap. 1200 res. 2009/2010/2012)	€ 300.000,00	€ 100.000,00		
SISTEMAZIONE IDRAULICA CESAROLO - COMPARTICIPAZIONE (completamento lavori di cui Cap. 1296/49 res. 2010)		1.296,50	avanzo di amministrazione (avv.amm.ne vincolato ad investim. € 99849,57 ed avv.amm.ne non vinc. € 145.150,43)		€ 245.000,00		
"GIRATAGLIAMENTO" (QUOTA PARTE CAP. 1335/10 FINANZ.UE)		1.335,11	avanzo di amministrazione	€ 75.000,00	€ -		
REALIZZAZIONE CENTRO RICREATIVO AREA VERDE DI VIA COMUGNE	SAN MICHELE	1.351,00	avanzo di amministrazione		€ 60.000,00		
ARREDO URBANO SAN GIORGIO, CESAROLO, CAPOLUOGO	DIVERSE	1.394,60	avanzo di amministrazione		€ 430.000,00	€ -	€ -
SOSTIT., MESSA A NORMA PUNTI LUCE ESISTENTI E COMPLETAMENTO DELL'IMPIANTI ILLUMINAZIONE TERR.	DIVERSE	1.396,22	avanzo di amministrazione		€ 200.000,00	€ -	€ -

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE
O.C.=PROV.DA VENDITA LOCALI ED AREE CIM.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziare al Tit. Il Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO (VE)
ELENCO INVESTIMENTI TRIENNIO 2013-2015
Allegato al Bilancio Pluriennale 2013-2015

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP.SPESA	FINANZIAMENTO	UTILIZZO QUOTE A RESIDUI E.E.PP.	ESERC. 2013	ESERC. 2014	ESERC. 2015
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE FARO DI BIBIONE	BIBIONE	1.463,02	avanzo di amministrazione		€ 27.000,00	€ -	€ -
			avanzo di amministrazione Totale		€ 1.062.000,00	€ -	€ -
MANUTENAZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' ESISTENTE E RIQUALIFICAZIONE ARREDO URBANO IN BIBIONE	BIBIONE	1389/05	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ 1.500.000,00	€ 300.000,00	€ 210.000,00
VIDEOSORVEGLIANZA	BIBIONE	1389/08	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ 210.000,00	€ -	
REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE LUNGO VIA BASELEGHE	BIBIONE	1389/10	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ -	€ -	€ 1.500.000,00
COMPLETAMENTO PASSEGGIATA ADRIATICO	BIBIONE	1461/04	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO			€ 1.000.000,00	
RIQUALIFICAZIONE AREA 30 HA	BIBIONE	1333/14	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO			€ 110.000,00	
REALIZZAZIONE EDIFICIO POLIFUNZIONALE (PALAEVENTI)	BIBIONE	1062/04	avanzo economico - IMPOSTA DI SOGGIORNO			€ 300.000,00	
			IMPOSTA DI SOGGIORNO		€ 1.710.000,00	€ 1.710.000,00	€ 1.710.000,00
INFORMATIZZAZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI (CAP. 170)		1.053,23	finanziamento con utili da società partecipate		€ 90.882,00		
			FINANZIAMENTO CON UTILI DA SOCIETA' PARTECIPATE		€ 90.882,00	€ -	€ -
ACQUISTO MACCHINE ED ATTREZZ. PER SETTORI TECNICI	SAN MICHELE	1.084,00	avanzo economico - eccedenza di entrate		€ 80.000,00	€ -	€ -
ARREDO URBANO SAN GIORGIO, CESAROLO E CAPOLUOGO (per 2013 250.000 arredo Cesarolo + 70000 acconto arredo capoluogo - per 2015 acconto Il str. Cesarolo vedi Cap. 1389/4)	DIVERSE	1.394,62	avanzo economico - eccedenza di entrate		€ 320.000,00	€ -	€ 50.000,00
RIFACIMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (per ulteriori 100000,00 vedi cap. 1396/18 o.u.)	BIBIONE	1396/24	avanzo economico - eccedenza di entrate		€ -	€ 150.000,00	
EX SCUOLA MALAFESTA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MALAFESTA	1062/02	avanzo economico - eccedenza di entrate		€ -	€ 50.000,00	
			avanzo economico - eccedenza entrate		€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 50.000,00
COSTRUZIONE EDIFICIO RESIDENZIALE A CANONE AGEVOLATO E SEDE ASSOCIAZIONI (CAP. 246/6)		1.234,04	contributi statali		€ 961.538,46		
			contributi statali Totale		€ 961.538,46	€ -	€ -
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE IN BIBIONE (CAP. 258/4 PROG. GC 173/2010 FINAZ. QUOTA PARTE --> DIFFERENZA CON MEZZI PROPRI BILANCIO CAP. 1494/20)	BIBIONE	1395,06	contributo provinciale		€ 27.500,00	€ -	€ -

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE
O.C.=PROV./DA VENDITA LOCALI ED AREE CIM.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziati al Tit. Il Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezza.)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO (VE)
ELENCO INVESTIMENTI TRIENNIO 2013-2015
Allegato al Bilancio Pluriennale 2013-2015

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP.SPESA	FINANZIAMENTO	UTILIZZO QUOTE A RESIDUI E.E.PP.	ESERC. 2013	ESERC. 2014	ESERC. 2015
COSTRUZIONE EDIFICIO RESIDENZIALE A CANONE AGEVOLATO E SEDE ASSOCIAZIONI (CAP. 256/32)	BIBIONE	1.234,02	contributo provinciale Totale		€ 27.500,00	€ -	€ -
			contributo regionale		€ 288.461,54	€ -	€ -
			contributo regionale Totale		€ 288.461,54	€ -	€ -
REAL. PARCO FLUVIALE DEL TAGLIAMENTO - 3° STRALCIO - "GIRATAGLIAMENTO" (CAP. 257/7)	DIVERSE	1.335,10	contributo comunità europea	€ 225.000,00	€ -	€ -	€ -
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE FARO DI BIBIONE (CAP. 257/8)		1.463,01	contributo comunità europea		€ 81.000,00	€ -	€ -
			contributo comunità europea		€ 81.000,00	€ -	€ -
COSTRUZIONE LOCULI E MANUT. STRAORD. (CAP. 239/10)	DIVERSE	1.268	O.C.	€ 150.000,00	€ 85.000,00	€ 85.000,00	€ 135.000,00
RESTITUZIONE PER RINUNCIA CONCESSIONI CIMITERIALI (CAP. 239/10)		1.273	O.C.		€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
			O.C. Totale		€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 150.000,00
MANUT.STR. MINORI IMMOBILI - EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA	DIVERSE	1.171	O.U.		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
MANUT.STR. PALESTRA DELLA SCUOLA MEDIA CESAROLO	CESAROLO	1.175,04	O.U.		€ 150.000,00	€ -	€ -
RIQUALIFICAZIONE AREA 30 HA	BIBIONE	1.333,15	O.U.		€ -	€ 40000,00	€ -
REALIZZAZIONE PARCO VIA DELLE COLONIE	BIBIONE	1.333,16	O.U.		€ 100.000,00	€ -	€ -
MANUT.STR.IMMOBILI - SPORT E SPETTACOLO	DIVERSE	1.348	O.U.		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
ARREDO URBANO SAN GIORGIO, CESAROLO E CAPOLUOGO - quota parte (per finanz. Ult. Quota vedi cap. 1394/62 av. Economico)	DIVERSE	1.389,04	O.U.		€ -	€ -	€ 265.000,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA MARCONI	SAN MICHELE	1.389,11	O.U.		€ -	€ -	€ 120.000,00
MANUT.IMMOBILI - STRADALI	DIVERSE	1.392	O.U.		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
COSTRUZIONE PISTA CICLABILE LUNGO LA S.P. 75 IN LOC. VILLANOVA DELLA CARTERA		1.394,73	O.U.		€ -	€ 160000,00	
RIFACIMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (per ulteriori 150000,00 vedi cap. 1396/24 av.econ.)	BIBIONE	1.396,18	O.U.		€ -	€ 100000,00	€ -
ADEGUAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE	DIVERSE	1.396,19	O.U.		€ 122.000,00	€ 122.000,00	€ 122.000,00

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE
O.C.=PROV.DA VENDITA LOCULI ED AREE CIM.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziati al Tit. Il Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO (VE)
ELENCO INVESTIMENTI TRIENNIO 2013-2015
Allegato al Bilancio Pluriennale 2013-2015

INVESTIMENTO	LOCALITA'	CAP.SPESA	FINANZIAMENTO	UTILIZZO QUOTE A RESIDUI E.E.P.P.	ESERC. 2013	ESERC. 2014	ESERC. 2015
DESTINAZIONE ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA AD OPERE DI CULTO L.R. 44/87	DIVERSE	1.492	O.U.	€	25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
RIMBORSO ONERI URBANIZZAZIONE		1.493	O.U.	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
OPERE DI URBANIZZAZIONE DIVERSE	DIVERSE	1.494,19	O.U.	€	158.000,00	€ 108.000,00	€ 23.000,00
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (10% ONERI URBANIZZAZIONE)	DIVERSE	1.494,20	O.U.	€ 200.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
			O.U. Totale		€ 750.000,00	€ 750.000,00	€ 750.000,00
			Totale complessivo Titolo II Spesa		€ 6.745.230,00	€ 2.930.000,00	€ 2.880.000,00

O.U.=ONERI URBANIZZAZIONE
O.C.=PROV.DA VENDITA LOCULI ED AREE CIM.

NOTA: prospetto con tutte le voci stanziare al Tit. II Spesa anche non investimenti (es. rest. oneri di urb, acq. attrezz.)

ALLEGATO 8

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Mutui in ammortamento per il triennio 2013/2015

N° reg.	posizione	ISTITUTO MUTUANTE	FINALITA'	IMP. MUTUO	TASSO	INIZ	FINE	CAP QC	QC 2013	QC 2014	QC 2015	CAP QI	QI 2013	QI 2014	QI 2015	TOT 2013	TOT 2015
143	4255108/00	C.A.I.B.T. SPA (MUTUO CDP)	ACQ.LIDO SOLE CAIBT	€ 273.052,09	7,50	1996	2015		591	€ 21.990,68	€ 23.670,91	590	€ 4.930,85	€ 3.250,62	€ 1.442,01	€ 26.921,53	€ 26.921,53
		C.A.I.B.T. SPA (MUTUO CDP) Totale							€ 21.990,68	€ 23.670,91	€ 25.479,52		€ 4.930,85	€ 3.250,62	€ 1.442,01	€ 26.921,53	€ 26.921,53
59	3037000/00	CASSA DD.PP.	COMPL.2_STR.FOGN.BI	€ 51.645,69	5,39	1980	2034	1518	€ 628,33	€ 662,65	€ 698,85	590	€ 1.369,43	€ 1.335,11	€ 1.298,91	€ 1.997,76	€ 1.997,76
60	3059151/00	CASSA DD.PP.	IMP.ILL.VIA ARGO BIB	€ 9.812,68	6,50	1980	2014	1518	€ 706,62	€ 753,24	€ -	827	€ 83,58	€ 36,96	€ -	€ 790,20	€ -
61	3059153/00	CASSA DD.PP.	IMP.ILL.INCROCI STRA	€ 9.038,00	6,50	1980	2014	1518	€ 650,83	€ 693,78	€ -	827	€ 76,99	€ 34,04	€ -	€ 727,82	€ -
62	3053923/00	CASSA DD.PP.	ALLARG.C.SO DEL SOLE	€ 154.937,07	4,85	1980	2034	1518	€ 1.991,28	€ 2.089,02	€ 2.191,57	815	€ 3.654,96	€ 3.557,22	€ 3.454,67	€ 5.646,24	€ 5.646,24
63	3059154/00	CASSA DD.PP.	ALLARG.VIA ORSA MAGG	€ 46.481,12	6,50	1980	2034	1518	€ 565,50	€ 596,39	€ 628,97	815	€ 1.232,48	€ 1.201,59	€ 1.169,01	€ 1.797,98	€ 1.797,98
64	3059155/00	CASSA DD.PP.	ALL.C.SO DEL SOLE II	€ 335.696,98	5,38	1980	2034	1518	€ 4.088,36	€ 4.311,27	€ 4.546,34	815	€ 8.882,98	€ 8.660,07	€ 8.425,00	€ 12.971,34	€ 12.971,34
65	3059156/00	CASSA DD.PP.	IMP.ILL.PUBBL.BIBIONE	€ 55.260,89	5,39	1980	2034	1518	€ 672,32	€ 709,04	€ 747,78	827	€ 1.465,28	€ 1.428,56	€ 1.389,82	€ 2.137,60	€ 2.137,60
66	3059157/00	CASSA DD.PP.	IMP.ILL.CAP.E FRAZIO	€ 59.392,54	5,39	1980	2034	1518	€ 722,58	€ 762,05	€ 803,68	827	€ 1.574,84	€ 1.535,37	€ 1.493,74	€ 2.297,42	€ 2.297,42
67	3056177/00	CASSA DD.PP.	ALLARG.VIA ARGO BIBIONE	€ 74.886,25	5,06	1980	2034	1518	€ 942,31	€ 990,60	€ 1.041,36	815	€ 1.851,39	€ 1.803,10	€ 1.752,34	€ 2.793,70	€ 2.793,70
68	3036997/00	CASSA DD.PP.	I_STR.FOGNAT.BIBIONE	€ 330.532,42	5,39	1980	2034	1518	€ 4.021,31	€ 4.240,99	€ 4.472,65	590	€ 8.764,37	€ 8.544,69	€ 8.313,03	€ 12.785,68	€ 12.785,68
69	3059150/00	CASSA DD.PP.	V_STR.FOGN.CAP.S.GIO	€ 123.949,66	5,39	1980	2034	1518	€ 1.507,99	€ 1.590,37	€ 1.677,24	590	€ 3.286,65	€ 3.204,27	€ 3.117,40	€ 4.794,64	€ 4.794,64
70	3059158/00	CASSA DD.PP.	ILLUMIN.ZONA RES.BIB	€ 32.536,78	6,50	1980	2014	1518	€ 2.342,97	€ 2.497,71	€ -	827	€ 277,17	€ 122,43	€ -	€ 2.620,14	€ -
71	3054018/00	CASSA DD.PP.	IMP.ILL.C.SO SOLE I_	€ 18.850,68	6,50	1980	2014	1518	€ 1.357,44	€ 1.447,07	€ -	827	€ 160,58	€ 70,95	€ -	€ 1.518,02	€ -
72	3037001/00	CASSA DD.PP.	III_STR.FOGN.BIBIONE	€ 139.443,36	5,39	1980	2034	1518	€ 1.696,49	€ 1.789,17	€ 1.886,90	590	€ 3.697,47	€ 3.604,79	€ 3.507,06	€ 5.393,96	€ 5.393,96
73	3059147/00	CASSA DD.PP.	II_STR.FOGN.CAP.S.G.	€ 165.266,21	5,37	1980	2034	1518	€ 2.014,81	€ 2.124,46	€ 2.240,07	590	€ 4.364,15	€ 4.254,50	€ 4.138,89	€ 6.378,96	€ 6.378,96
74	3059148/00	CASSA DD.PP.	III_STR.FOGN " " "	€ 111.038,23	5,39	1980	2034	1518	€ 1.350,92	€ 1.424,71	€ 1.502,54	590	€ 2.944,28	€ 2.870,49	€ 2.792,66	€ 4.295,20	€ 4.295,20
75	3059149/00	CASSA DD.PP.	IV_STR.FOGN. " " "	€ 165.266,21	5,38	1980	2034	1518	€ 2.012,73	€ 2.122,47	€ 2.238,20	590	€ 4.373,17	€ 4.263,43	€ 4.147,70	€ 6.385,90	€ 6.385,90
76	3047513/00	CASSA DD.PP.	COSTR.CO.LLO.FOGN.BIBIONE	€ 113.620,52	5,22	1980	2034	1518	€ 1.406,64	€ 1.481,04	€ 1.559,35	590	€ 2.907,56	€ 2.833,16	€ 2.754,85	€ 4.314,20	€ 4.314,20
79	3059152/00	CASSA DD.PP.	COMPL.SCOL.BIBIONE	€ 826.331,04	5,46	1981	2034	1518	€ 10.645,38	€ 11.234,55	€ 11.856,34	324	€ 23.706,76	€ 23.117,59	€ 22.495,80	€ 34.352,14	€ 34.352,14
80	3079397/00	CASSA DD.PP.	OPERE ELETTR.BIBIONE	€ 16.268,39	6,50	1981	2015	1518	€ 1.091,19	€ 1.163,28	€ 1.240,12	827	€ 209,71	€ 137,62	€ 60,78	€ 1.300,90	€ 1.300,90
82	3081128/00	CASSA DD.PP.	VIAB.ZONA CHIESA BIB	€ 180.759,91	5,46	1981	2034	1518	€ 2.328,68	€ 2.457,56	€ 2.593,57	815	€ 5.185,86	€ 5.056,98	€ 4.920,97	€ 7.514,54	€ 7.514,54
83	3081126/00	CASSA DD.PP.	RADD.PONTE BEVAZZANA	€ 139.443,36	5,46	1981	2034	1518	€ 1.796,41	€ 1.895,83	€ 2.000,76	815	€ 4.000,51	€ 3.901,09	€ 3.796,16	€ 5.796,92	€ 5.796,92
85	3094877/00	CASSA DD.PP.	IDRICO	€ 469.441,21	6,50	1981	2015	1518	€ 31.487,55	€ 33.567,49	€ 35.784,81	590	€ 6.051,09	€ 5.971,15	€ 5.753,83	€ 37.538,64	€ 37.538,64
86	3061702/00	CASSA DD.PP.	IDRICO	€ 599.090,00	6,50	1981	2015	1518	€ 40.183,68	€ 42.838,05	€ 45.667,74	590	€ 7.722,26	€ 5.067,89	€ 2.238,20	€ 47.905,94	€ 47.905,94
88	3094876/04	CASSA DD.PP.	3_LOT.RETE ADDU.CABT	€ 390.951,16	6,50	1982	2016	1518	€ 24.431,49	€ 26.045,35	€ 27.765,80	590	€ 6.619,09	€ 5.005,23	€ 3.284,78	€ 31.050,58	€ 31.050,58
141	4257516/00	CASSA DD.PP.	PREV.INCENDI II STR	€ 222.077,47	5,39	1995	2034	1518	€ 3.135,08	€ 3.306,34	€ 3.486,95	390	€ 6.832,84	€ 6.661,58	€ 6.480,97	€ 9.967,92	€ 9.967,92
144	4318865/00	CASSA DD.PP.	1_LOTTO CIMITERO BIBIONE	€ 723.039,66	5,62	1999	2034	1518	€ 12.198,88	€ 12.894,09	€ 13.628,11	566	€ 28.521,99	€ 27.826,69	€ 27.091,87	€ 40.720,78	€ 40.720,78
145	4323280/00	CASSA DD.PP.	2_LOTTO CIMITERO BIBIONE	€ 1.601.016,39	5,07	1999	2034	1518	€ 27.975,67	€ 29.412,01	€ 30.922,91	566	€ 55.140,27	€ 53.703,93	€ 52.193,83	€ 83.115,94	€ 83.115,94
146	4327659/00	CASSA DD.PP.	P.I.P.CAPOLUOGO	€ 981.268,11	5,09	1999	2034	1518	€ 17.111,65	€ 17.993,72	€ 18.921,25	940	€ 33.943,31	€ 33.061,24	€ 32.133,71	€ 51.054,96	€ 51.054,96
148	4316523/00	CASSA DD.PP.	RETE FOGNARIA CESAROLO	€ 841.824,75	5,15	1999	2034	1518	€ 14.590,79	€ 15.351,90	€ 16.152,70	590	€ 29.500,25	€ 28.739,14	€ 27.938,34	€ 44.091,04	€ 44.091,04
149	4328427/00	CASSA DD.PP.	PISTA CIC.S.FILIPPO I° STRAL	€ 432.790,88	5,11	1999	2034	1518	€ 7.531,84	€ 7.921,64	€ 8.331,60	815	€ 15.035,94	€ 14.646,14	€ 14.236,18	€ 22.567,78	€ 22.567,78
150	4328496/00	CASSA DD.PP.	MAN.STR.STRADE COM.LI	€ 1.068.736,64	5,12	1999	2034	1518	€ 18.406,44	€ 19.360,91	€ 20.364,88	815	€ 36.862,18	€ 34.903,71	€ 34.236,18	€ 55.268,62	€ 55.268,62
151	4331966/01	CASSA DD.PP.	ILL.PUBBL.VIA BEVAZZANA	€ 19.854,63	4,85	2005	2034	1518	€ 1.185,85	€ 1.244,06	€ 1.305,13	827	€ 376,11	€ 317,90	€ 256,83	€ 1.561,96	€ 1.561,96
151	4331966/02	CASSA DD.PP.	ILL.PUBBL.VIA BEVAZZANA	€ 52.497,41	4,85	2005	2034	1518	€ 1.201,89	€ 1.260,28	€ 1.321,49	827	€ 2.170,07	€ 2.111,68	€ 2.050,47	€ 3.371,96	€ 3.371,96
152	4331082/00	CASSA DD.PP.	MARCIAPIEDI BIBIONE I° STR	€ 774.695,35	4,60	2000	2019	1518	€ 43.892,77	€ 45.935,05	€ 48.072,37	815	€ 15.767,61	€ 13.725,33	€ 11.588,01	€ 59.660,38	€ 59.660,38
153	4343043/00	CASSA DD.PP.	RISTR.SCUOLA MEDIA SMT	€ 619.748,28	4,60	2000	2019	1518	€ 34.640,39	€ 36.252,18	€ 37.938,96	324	€ 12.443,87	€ 10.832,08	€ 9.145,30	€ 47.084,26	€ 47.084,26
154	4331079/00	CASSA DD.PP.	ALLACC.P.I.P.SMT-DEPURATORE	€ 227.241,04	4,60	2000	2019	1518	€ 12.875,22	€ 13.474,29	€ 14.101,24	650	€ 4.625,16	€ 4.026,09	€ 3.399,14	€ 17.500,38	€ 17.500,38
156	4244703/03	CASSA DD.PP.	RISTR.MAGAZZINI COM.II° STR	€ 138.342,50	4,80	2005	2034	1518	€ 3.167,26	€ 3.321,12	€ 3.482,44	590	€ 5.718,64	€ 5.564,78	€ 5.403,46	€ 8.885,90	€ 8.885,90
157	4344298/01	CASSA DD.PP.	DUNA - DA V.ARIETE A COLONIE ST.	€ 1.048.939,15	4,78	2005	2034	1518	€ 24.062,71	€ 25.226,65	€ 26.446,89	972	€ 43.160,19	€ 41.996,25	€ 40.776,01	€ 67.222,90	€ 67.222,90
159	4360808/01	CASSA DD.PP.	PUBBL.ILLUMINAZ. BIBIONE-LIDO SOLE	€ 22.406,86	4,85	2004	2034	1518	€ 1.275,66	€ 1.338,29	€ 1.403,98	827	€ 487,08	€ 424,45	€ 358,76	€ 1.762,74	€ 1.762,74
160	4369487/00	CASSA DD.PP.	ACQUISTO VILLA DE BUOI	€ 262.902,38	5,35	2005	2034	1518	€ 4.907,73	€ 5.173,80	€ 5.454,30	65	€ 10.564,65	€ 10.298,58	€ 10.018,08	€ 15.472,38	€ 15.472,38
161	4316519/00	CASSA DD.PP.	COSTR. NUOVO MUNICIPIO E PIAZZA	€ 3.176.209,93	5,30	2001	2034	1518	€ 59.597,08	€ 62.779,55	€ 66.169,95	65	€ 126.312,74	€ 123.112,24	€ 119.739,87	€ 185.909,82	€ 185.909,82
162	4360921/00	CASSA DD.PP.	RETE FOGNARIA COLL. Via Cassi Via Marango	€ 218.723,18	5,75	2001	2020	1521	€ 11.952,42	€ 12.649,55	€ 13.387,36	614	€ 6.592,04	€ 5.894,91	€ 5.157,10	€ 18.544,46	€ 18.544,46
162	4360921/01	CASSA DD.PP.	RETE FOGNARIA COLL. Via Cassi Via Marango	€ 39.505,27	5,75	2001	2020	1521	€ 2.158,81	€ 2.284,73	€ 2.417,99	614	€ 1.190,65	€ 1.064,73	€ 931,47	€ 3.349,46	€ 3.349,46
163	4385437/01	CASSA DD.PP.	PONTI VIA POLA VIA PARENZO	€ 230.674,02	5,22	2005	2034	1518	€ 5.061,85	€ 5.329,53	€ 5.611,36	815	€ 10.462,89	€ 10.195,21	€ 9.913,38	€ 15.524,74	€ 15.524,74
164	4391570/01	CASSA DD.PP.	COSTR. STRADE COMUNALI (viab.entroter.)	€ 369.078,44	5,19	2005	2034	1518	€ 8.123,78	€ 8.550,88	€ 9.000,43	815	€ 16.634,04	€ 16.206,94	€ 15.757,39	€ 24.757,82	€ 24.757,82
165	4396396/01	CASSA DD.PP.	COSTRUZIONE DELEGAZIONE BIBIONE	€ 1.522.448,62	5,22	2005	2034	1518	€ 33.408,18	€ 35.174,84	€ 37.034,94	65	€ 69.055,08	€ 67.288,42	€ 65.428,32	€ 102.463,26	€ 102.463,26
166	4411250/01	CASSA DD.PP.	PISTA CICLABILE Marinella-arredo urbano CesaroLO	€ 698.135,70	5,22	2005	2034	1518	€ 15.319,69	€ 16.129,82	€ 16.982,79	815	€ 31.665,97	€ 30.855,84	€ 30.002,87	€ 46.985,66	€ 46.985,66
167	4468139/00	CASSA DD.PP.	RISTRUTTURAZIONE CASERMA C.C.	€ 250.000,00	4,20	2005	2024	1518	€ 11.413,80	€ 11.898,21	€ 12.403,18	65	€ 7.186,14	€ 6.701,73	€ 6.196,76	€ 18.599,94	€ 18.599,94
168	4467655/00	CASSA DD.PP.	SISTEMAZIONE INCROCIO LIDO DEL SOLE	€ 483.771,96	3,90	2005	2019	1518	€ 33.059,30	€ 34.361,19	€ 35.714,33	815	€ 9.845,02	€ 8.543,13	€ 7.189,99	€ 42.904,32	€ 42.904,32
169	4467655/01	CASSA DD.PP.	SISTEMAZIONE INCROCIO LIDO DEL SOLE	€ 412.228,04	3,90	2005	2019	1518	€ 28.170,24	€ 29.							

ALLEGATO 9

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Prospetto dimostrativo della capacità di indebitamento

a breve e a lungo termine

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015

VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO - ANNUALITA' 2013			
<u>A LUNGO TERMINE</u>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2011		€	21.455.890,55
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (6%)		€	1.287.353,43
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti		€	882.986,68 *
Incidenza percentuale sulle entrate correnti			4,12
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui		€	404.366,75
Importo mutuabile al tasso medio del 5,00%		€	8.087.335,06
<u>A BREVE TERMINE</u>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2011		€	21.455.890,55
a dedurre poste compensative e correttive delle spese (cat. 6^ tit. 4°)		€	-
Entrate finanziarie		€	21.455.890,55
limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 entrate finanz. accertate)		€	5.363.972,64
QUOTE INTERESSI DEPURATE DA INTERESSI ASSISTITI DA CONTRIBUTO REGIONALE (€9.845,02 CAP. 54/ENTRATA) E DA RIMBORSO DA CAIBT SPA PER QUOTE INTERESSI SU MUTUI A GARANZIA (€ 20.392,44 CAP 221/ENTRATA)			

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015

VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO - ANNUALITA' 2014			
<u>A LUNGO TERMINE</u>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2012	€	22.114.261,29	
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (4%)	€	1.326.855,68	
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	€	848.540,87	*
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		3,84	
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	€	478.314,81	
Importo mutuabile al tasso medio del 5,00%	€	9.566.296,15	
<u>A BREVE TERMINE</u>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2012	€	22.114.261,29	
a dedurre poste compensative e correttive delle spese (cat. 6^ tit. 4°)	€	-	
Entrate finanziarie	€	22.114.261,29	
limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 entrate finanz. accertate)	€	5.528.565,32	
QUOTE INTERESSI DEPURATE DA INTERESSI ASSISTITI DA CONTRIBUTO REGIONALE (€ 8.543,13 CAP. 54/ENTRATA) E DA RIMBORSO DA CAIBT SPA PER QUOTE INTERESSI SU MUTUI A GARANZIA (€ 14.044,27 CAP 221/ENTRATA)			

COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015

VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO - ANNUALITA' 2015			
<u>A LUNGO TERMINE</u>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2013 (presunto)	€	24.481.820,70	
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (4%)	€	979.272,83	
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	€	812.446,78	
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		3,32	
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	€	166.826,05	
Importo mutuabile al tasso medio del 5,00%	€	3.336.520,96	
<u>A BREVE TERMINE</u>			
Entrate correnti (Titolo I, II, III) Rendiconto 2013 (presunto)	€	24.481.820,70	
a dedurre poste compensative e correttive delle spese (cat. 6 ^a tit. 4°)	€	-	
Entrate finanziarie	€	24.481.820,70	
limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 entrate finanz. accertate)	€	6.120.455,18	
QUOTE INTERESSI DEPURATE DA INTERESSI ASSISTITI DA CONTRIBUTO REGIONALE (€ 7.189,99 CAP. 54/ENTRATA) E DA RIMBORSO DA CAIBT SPA PER QUOTE INTERESSI SU MUTUI A GARANZIA (€ 7.276,81 CAP 221/ENTRATA)			

ALLEGATO 10

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Quadri di controllo degli equilibri di bilancio 2013/2015

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2013

ENTRATE		SPESE						
TITOLI (1)	IMPORTO (2)	Disavanzo di amministrazione (3)	Titolo I Spese correnti (4)	Titolo II Spese in conto capitale (5)	Note	Titolo III Spese per rimborso di prestiti (6)	Titolo IV Spese per servizi per conto terzi (7)	TOTALI (10)
Avanzo di amministrazione	1.062.000,00		-	1.062.000,00				1.062.000,00
I - Tributarie	20.376.451,40			1.710.000,00	imposta sogg.			
II - Contributi e trasferimenti	975.844,44		21.308.366,85	400.000,00	avanzo econ.	902.571,85		24.481.820,70
III - Extratributarie	3.129.524,86			70.000,00	destin. CDS			
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	3.412.348,00		-	3.412.348,00	utili az. Partecip.			3.412.348,00
V - Accensione di prestiti	1.000.000,00		-	-		1.000.000,00		1.000.000,00
VI - Servizi per conto di terzi	2.503.493,71						2.503.493,71	2.503.493,71
Totali	32.459.662,41		21.308.366,85	6.745.230,00		1.902.571,85	2.503.493,71	32.459.662,41

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2014

ENTRATE		SPESE						
TITOLI (1)	IMPORTO (2)	Disavanzo di amministrazione (3)	TITOLO I Spese correnti (4)	TITOLO II Spese in conto capitale (5)	Note	TITOLO III Spese per rimborso di prestiti (6)	TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi (7)	TOTALI (10)
Avanzo di amministrazione	-	-		-				-
I - Tributarie	20.090.300,00			1.710.000,00	imposta sogg.			
II - Contributi e trasferimenti	478.515,40		20.650.542,77	200.000,00	avanzo econ.	942.987,49		23.573.530,26
III - Extratributarie	3.004.714,86			70.000,00	destin. CDS			
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	950.000,00			950.000,00				950.000,00
V - Accensione di prestiti	1.000.000,00		-			1.000.000,00		1.000.000,00
VI - Servizi per conto di terzi	2.453.493,71						2.453.493,71	2.453.493,71
Totale	27.977.023,97		20.650.542,77	2.930.000,00		1.942.987,49	2.453.493,71	27.977.023,97

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ESERCIZIO 2015

ENTRATE		SPESE						
TITOLI (1)	IMPORTO (2)	Disavanzo di amministrazione (3)	TITOLO I Spese correnti (4)	TITOLO II Spese in conto capitale (5)	Note	TITOLO III Spese per rimborso di prestiti (6)	TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi (7)	TOTALI (10)
Avanzo di amministrazione	-		-					-
I - Tributarie	20.090.300,00			1.710.000,00	imposta sogg.			
II - Contributi e trasferimenti	293.625,65		20.580.355,12	50.000,00	avanzo econ.	979.737,39		23.390.092,51
III - Extratributarie	3.006.166,86			70.000,00	destin. CDS			
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.050.000,00		-	1.050.000,00				1.050.000,00
V - Accensione di prestiti	1.000.000,00		-			1.000.000,00		1.000.000,00
VI - Servizi per conto di terzi	2.453.493,71						2.453.493,71	2.453.493,71
Totali	27.893.586,22		20.580.355,12	2.880.000,00		1.979.737,39	2.453.493,71	27.893.586,22

ALLEGATO 11

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Prospetti relativi al Patto di Stabilità Interno

per il triennio 2013/2015

All. OB/13/C5000 - Calcolo dell'obiettivo di competenza mista

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013-2015

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(legge 12 novembre 2011, n. 183 e legge 24 dicembre 2012, n.228)

COMUNI soggetti al patto di stabilità interno con popolazione superiore a 5.000 abitanti

(migliaia di euro)

Modalità di calcolo Obiettivo 2013-2015

		Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
FASE 1	SPESE CORRENTI (Impegni)	17.246	18.467	20.003
		(a)	(b)	(c)
	MEDIA delle spese correnti (2007-2009) ⁽¹⁾			Media 18.572
				(d)=Media(a;b;c)
	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	14,8%	14,8%	14,8%
		(e)	(f)	(g)
	SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	2.749	2.749	2.749
		(h)=(d)*(e)	(i)=(d)*(f)	(l)=(d)*(g)
FASE 2	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del decreto legge n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	474	474	474
		(m)	(n)	(o)
	SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	2.275	2.275	2.275
		(p)=(h)-(m)	(q)=(i)-(n)	(r)=(l)-(o)
FASE 3-A (Enti NON virtuosi)	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti degli enti NON virtuosi (comma 6 , art. 31, legge n. 183/2011)	15,8%	15,8%	15,8%
		(s)	(t)	(u)
	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del decreto legge n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	474	474	474
		(v)=(m)	(z)= (n)	(aa)=(o)
	SALDO OBIETTIVO ENTI NON VIRTUOSI (commi 4 e 6, art. 31, legge 183/2011)	2.460	2.460	2.460
		(ab)=(d)*(s)-(v)	(ac)=(d)*(t)-(z)	(ad)=(d)*(u)-(aa)
FASE 3-B (Virtuosi)	SALDO OBIETTIVO ENTI VIRTUOSI (comma 3, art. 20, decreto-legge n. 98/2011)	0	2.460	2.460
		(ae)	(af)= (ac)	(ag)=(ad)
FASE 3-C		Anno 2013		
	RIDUZIONE "SPERIMENTAZIONE" (comma 3-bis, art. 20, decreto legge n. 98/2011)			
		(ah)		

All. OB/13/C5000 - Calcolo dell'obiettivo di competenza mista

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013-2015

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(legge 12 novembre 2011, n. 183 e legge 24 dicembre 2012, n.228)

COMUNI soggetti al patto di stabilità interno con popolazione superiore a 5.000 abitanti

(migliaia di euro)

Modalità di calcolo Obiettivo 2013-2015

		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
FASE 4-A	PATTO NAZIONALE "Orizzontale" ⁽²⁾			
	Variazione obiettivo ai sensi dei commi 1 e segg., art. 4-ter, decreto legge n. 16/2012	(al)	(am)	(an)
FASE 4-B	PATTO REGIONALE "Verticale" ⁽³⁾	Anno 2013		
	Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	(ao)		
	PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" ⁽³⁾	Anno 2013		
	Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg., art. 1, legge n. 228/2012	(ax)		
	PATTO REGIONALE "Orizzontale" ⁽⁴⁾	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	(ay)	(ap)	(aq)
	SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTO TERRITORIALE (fase 4)	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
		2.460	2.460	2.460
		(ar)=(ab)+(ae)+(al)+(ao)+(ax)+(ay)-(ah) (as)=(ac)+(af)+(am)+(ap) (at)=(ad)+(ag)+(an)+(aq)		
FASE 5	IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO	Anno 2013		
	ai sensi del comma 122, art. 1, legge n. 220/2010	(au)		
	IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO	Anno 2013		
	obiettivo ai sensi del comma 6-bis, art. 16, decreto legge n. 95/2012 Variazione	(av)		
	SALDO OBIETTIVO FINALE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
		2.460	2.460	2.460
		(az)=(ar)-(au)-(av) (ba)=(as) (bb)=(at)		

Legenda

- Cella editabile
- Cella valorizzata automaticamente
- Cella in cui il calcolo è effettuato automaticamente

Note

- ⁽¹⁾ Calcolo della media della spesa corrente registrata negli anni 2007-2009, così come desunta dai certificati di conto consuntivo (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011).
- ⁽²⁾ Compensazione degli obiettivi fra comuni del territorio nazionale (da inserire con segno + se quota ceduta e segno - se quota acquisita).
- ⁽³⁾ Compensazione degli obiettivi fra regione e propri enti locali (da inserire con segno negativo)
- ⁽⁴⁾ Compensazione degli obiettivi fra enti locali del territorio regionale (da inserire con segno + se quota ceduta e segno - se quota acquisita).

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013 (L. 12 novembre 2011, n. 183 e L. 24 DICEMBRE 2012, N.228)

PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti

VERIFICA PREVISIONALE IL RISPETTO DEL PATTO PER L'ANNO 2013

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

ENTRATE FINALI			PREVISIONE
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	20.376
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	975
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	3.129
a detrarre:	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1) RISORSA 2150	Accertamenti	255
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) RISORSA 2250 - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	109
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	
	E8 Contributo a favore dei Comuni che partecipano al Patto di stabilità interno "orizzontale nazionale" da destinare alla riduzione del debito (art. 4-ter del decreto-legge 2 marzo 2012, n. 16) - (rif. par. B.1.9)	Accertamenti	
a sommare:	E9 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) ⁽¹⁾ - (rif. par. B.2.2) a detrarre: S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	Accertamenti Impegni	
Ecorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8+E9-S0)	Accertamenti	24.116
E10	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni ⁽²⁾	1.550
a detrarre:	E11 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E12 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E13 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E14 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge , n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Riscossioni ⁽²⁾	
Ecap N	Totale entrate in conto capitale nette (E10-E11-E12-E13-E14-E15)	Riscossioni ⁽²⁾	1.550
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (Ecorr N+ ECap N)		25.666

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 (Legge 12 novembre 2011, n. 183)
PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti
VERIFICA PREVISIONALE IL RISPETTO DEL PATTO PER L'ANNO 2013

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

SPESE FINALI			previsione
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	21.308
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	255
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	109
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011. (rif. par. B.1.5)		
	S6 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)		
	S7 FONDO AMMORTAMENTO E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Impegni	99
		Impegni	
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6)	Impegni	20.845
S7	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti ⁽²⁾	2.360
a detrarre:	S8 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S9 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S10 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S11 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S12 Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia dell'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 31, comma 13, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S13 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S14 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti ⁽²⁾	
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S7-S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14)	Pagamenti ⁽²⁾	2.360
SF N	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)		23.205
SFIN 12	SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)		2.461

OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011)	2.460
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO ⁽³⁾ (SFIN 12- OB)	1

⁽¹⁾ Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

⁽²⁾ Gestione di competenza + gestione residui.

⁽³⁾ Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013 (L. 12 novembre 2011, n. 183 e L. 24 DICEMBRE 2012, N.228)

PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti

VERIFICA PREVISIONALE IL RISPETTO DEL PATTO PER L'ANNO 2014

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

ENTRATE FINALI			PREVISIONE
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	20.090
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	478
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	3.004
a detrarre:	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1) RISORSA 2150	Accertamenti	
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) RISORSA 2250 - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	
	E8 Contributo a favore dei Comuni che partecipano al Patto di stabilità interno "orizzontale nazionale" da destinare alla riduzione del debito (art. 4-ter del decreto-legge 2 marzo 2012, n. 16) - (rif. par. B.1.9)	Accertamenti	
a sommare:	E9 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) ⁽¹⁾ - (rif. par. B.2.2) a detrarre: S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	Accertamenti Impegni	
Ecorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8+E9-S0)	Accertamenti	23.572
E10	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni ⁽²⁾	1.624
a detrarre:	E11 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E12 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E13 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E14 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge , n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma d	Riscossioni ⁽²⁾	
Ecap N	Totale entrate in conto capitale nette (E10-E11-E12-E13-E14-E15)	Riscossioni ⁽²⁾	1.624
EF N	ENTRATE FINALI NETTE		25.196

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 (Legge 12 novembre 2011, n. 183)
PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti
VERIFICA PREVISIONALE IL RISPETTO DEL PATTO PER L'ANNO 2014

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

SPESE FINALI			previsione
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	20.650
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011. (rif. par. B.1.5)		
	S6 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge		
	S7 FONDO AMMORTAMENTO E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Impegni	100
		Impegni	
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6)	Impegni	20.550
S7	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti ⁽²⁾	2.185
a detrarre:	S8 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S9 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S10 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S11 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S12 Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia dell'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 31, comma 13, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S13 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/20	Pagamenti ⁽²⁾	
	S14 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma	Pagamenti ⁽²⁾	
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S7-S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14)	Pagamenti ⁽²⁾	2.185
SF N	SPESE FINALI NETTE		22.735
SFIN 12	SALDO FINANZIARIO		2.461

OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013	2.460
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO ⁽³⁾	1

⁽¹⁾ Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

⁽²⁾ Gestione di competenza + gestione residui.

⁽³⁾ Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013 (L. 12 novembre 2011, n. 183 e L. 24 DICEMBRE 2012, N.228)

PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti

VERIFICA PREVISIONALE IL RISPETTO DEL PATTO PER L'ANNO 2015

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

ENTRATE FINALI			PREVISIONE
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	20.090
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	293
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	3.006
a detrarre:	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1) RISORSA 2150	Accertamenti	
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) RISORSA 2250 - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	
	E8 Contributo a favore dei Comuni che partecipano al Patto di stabilità interno "orizzontale nazionale" da destinare alla riduzione del debito (art. 4-ter del decreto-legge 2 marzo 2012, n. 16) - (rif. par. B.1.9)	Accertamenti	
a sommare:	E9 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) ⁽¹⁾ - (rif. par. B.2.2) a detrarre: S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	Accertamenti Impegni	
Ecorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8+E9-S0)	Accertamenti	23.389
E10	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni ⁽²⁾	1.490
a detrarre:	E11 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E12 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E13 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E14 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni ⁽²⁾	
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge , n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma	Riscossioni ⁽²⁾	
Ecap N	Totale entrate in conto capitale nette (E10-E11-E12-E13-E14-E15)	Riscossioni ⁽²⁾	1.490
EF N	ENTRATE FINALI NETTE		24.879

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 (Legge 12 novembre 2011, n. 183)
PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti
VERIFICA PREVISIONALE IL RISPETTO DEL PATTO PER L'ANNO 2015

(migliaia di euro)

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

SPESE FINALI			previsione
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	20.580
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011. (rif. par. B.1.5)		
	S6 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge		
	S7 FONDO AMMORTAMENTO E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Impegni	100
		Impegni	
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6)	Impegni	20.480
S7	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti ⁽²⁾	1.930
a detrarre:	S8 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S9 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S10 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S11 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S12 Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia dell'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 31, comma 13, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Pagamenti ⁽²⁾	
	S13 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/20	Pagamenti ⁽²⁾	
	S14 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma	Pagamenti ⁽²⁾	
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S7-S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14)	Pagamenti ⁽²⁾	1.930
SF N	SPESE FINALI NETTE		22.410
SFIN 12	SALDO FINANZIARIO		2.469

OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013	2.460
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO ⁽³⁾	9

⁽¹⁾ Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

⁽²⁾ Gestione di competenza + gestione residui.

⁽³⁾ Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

ALLEGATO 12

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Relazione dell'organo di revisione

Comune di San Michele al Tagliamento

Revisore unico

Parere n. 62 del 20.06.2013

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Il Collegio dei Revisori

Premesso che l'organo di revisione nelle sedute in data 19.06.2013 e 20.06.2013 ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2013, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;
- visto il d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili;

determina

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2013 del Comune di San Michele al Tagliamento che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

San Michele al Tagliamento, li 20.06.2013

L'ORGANO DI REVISIONE

Dot. Gabriele GIAMBRUNO



COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO

Provincia di VENEZIA

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2013

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO MONOCRATICO DI REVISIONE

Dott. Gabriele GIAMBRUNO

Sommaro

Verifiche preliminari	
Verifica degli equilibri	
	Gestione 2012
	Bilancio di previsione 2013
	Bilancio pluriennale
Verifica coerenza delle previsioni	
	Coerenza interna
	Coerenza esterna
Verifica attendibilità e congruità delle previsioni anno 2013	
	Entrate correnti
	Spese correnti
	Organismi partecipati
	Spese in conto capitale
	Indebitamento
Verifica attendibilità e congruità del bilancio pluriennale 2013-2015	
Osservazioni e suggerimenti	
Conclusioni	



VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Gabriele GIAMBRUNO, revisore ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel:

□ ricevuto lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2013, approvato dalla giunta comunale con delibera n. 20.06.2013 e i relativi seguenti allegati obbligatori:

- bilancio pluriennale 2013/2015;
- relazione previsionale e programmatica predisposta dalla giunta comunale;
- rendiconto dell'esercizio 2011;
- le risultanze dei rendiconti dell'esercizio 2011 delle aziende speciali e società di capitale costituite per l'esercizio di servizi pubblici;
- il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del d.lgs. 163/2006;
- la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 d.lgs.267/2000, art. 35, comma 4 d.lgs.165/2001 e art. 19, comma 8 legge 448/2001);
- la delibera della G.C. di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
- la delibera sulla verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinare a residenza, attività produttive e terziario e determinazione del prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- la proposta di delibera di conferma dell'addizionale comunale Irpef;
- la delibera del Consiglio di determinazione delle aliquote dell'I.M.U.;
- le proposte di deliberazione con le quali sono determinati, per l'esercizio 2013, le tariffe, le aliquote di imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
- il prospetto contenente le previsioni annuali e pluriennali di competenza mista degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno;
- piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 del D.L. 112/2008);
- limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione (art.46, comma 3, legge 133/08);
- i limiti massimi di spesa disposti dagli art.6 e 9 del D.L. 78/2010;
- i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 141, 143, 146 della legge 20/12/2012 n. 228;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- elenco delle entrate e delle spese con carattere di eccezionalità;
- prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della legge 296/06 e dall'art.76 della legge 133/08;
- prospetto delle spese finanziate con i proventi derivanti dalle sanzioni per violazione del codice della strada;
- dettaglio dei trasferimenti erariali.

- ❑ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il Tuel;
- ❑ visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- ❑ visti i postulati dei principi contabili degli enti locali ed il principio contabile n. 1 approvati dell'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno;
- ❑ visto il regolamento di contabilità;
- ❑ visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- ❑ visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b), del Tuel.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2012

L'organo consiliare ha adottato entro il 30 settembre 2012 la delibera n. 96 del 27.09.2012 di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di verifica degli equilibri di bilancio.

Dall'esito di tale verifica e dalla gestione finanziaria successiva risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio, ad eccezione di quelli segnalati dal Servizio Segreteria al cui riconoscimento e relativo finanziamento si è provveduto nella suddetta convocazione consiliare, mentre si è rilevato sufficiente stanziamento in bilancio per la copertura di altre situazioni debitorie che avrebbero potuto comportare la necessità di riconoscimento a norma dell'art. 194 T.U.E.L.;
- è possibile rispettare gli obiettivi del patto di stabilità;
- è possibile rispettare le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2012 è stata improntata al rispetto dei limiti di saldo finanziario disposti dall'art. 31 della legge 183/2011 ai fini del patto di stabilità interno.

La gestione dell'anno 2012 è stata improntata al rispetto della riduzione della spesa di personale, rispetto all'esercizio precedente, attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale come disposto dal comma 557 dell'art.1 della legge 296/06 e dall'art.76 della legge 133/08.

Nel corso del 2012 è stato applicato al bilancio l'avanzo risultante dal rendiconto per l'esercizio 2011 per € 1.308.465,55.

Tale avanzo è stato applicato ai sensi dell'art. 187 del Tuel per:

- € 430,800,00, per il finanziamento di spese di investimento;
- € 877.665,55, per estinzione anticipata prestiti.

Dalle comunicazioni ricevute risultano i seguenti debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento per completamento della relativa istruttoria, di euro 110.605,67.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2010	9.228.827,06	0,00
Anno 2011	8.170.868,46	0,00
Anno 2012	9.189.903,13	0,00

L'organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'ente nel 2012 risulta in equilibrio e che l'ente rispetta gli obiettivi di finanza pubblica.

BILANCIO DI PREVISIONE 2013

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2013, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):



Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	20.378.451,40	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	21.308.366,85
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	975.844,44	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	6.745.230,00
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	3.129.524,88		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.412.348,00		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.000.000,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	1.902.571,85
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	2.503.493,71	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	2.503.493,71
<i>Totale</i>	31.397.662,41	<i>Totale</i>	32.459.662,41
Avanzo di amministrazione 2012 accertato	1.062.000,00	Disavanzo di amministrazione 2012 presunto	
Totale complessivo entrate	32.459.662,41	Totale complessivo spese	32.459.662,41

Il saldo netto da finanziare risulta il seguente:

equilibrio finale		
entrate finali (titoli I, II, III e IV)	+	27.894.168,70
spese finali (titoli I e II)	-	28.053.596,85
saldo netto da finanziare	-	159.428,15
saldo netto da impiegare	+	

2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2013

	Consuntivo 2011	Rendiconto 2012	Preventivo 2013
Entrate titolo I	17.142.218,35	18.609.132,91	20.376.451,40
Entrate titolo II	1.468.214,82	576.052,84	975.844,44
Entrate titolo III	2.845.457,38	2.929.075,54	3.129.524,86
(A) Totale titoli (I+II+III)	21.455.890,55	22.114.261,29	24.481.820,70
(B) Spese titolo I	20.006.962,01	19.675.679,86	21.308.366,85
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	892.952,81	1.926.559,44	902.571,85
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	555.975,73	512.021,99	2.270.882,00
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]	75.813,53	877.683,53	0,00
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	243.442,60	160.022,45	0,00
-contributo per permessi di costruire	243.442,60	160.022,45	
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
- altre entrate (specificare)			
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	142.000,00	446.000,00	2.270.882,00
-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	70.000,00	70.000,00	70.000,00
- altre entrate (specificare)			
trasferimenti c/capitale scuola materna	72.000,00		
entrate generiche		376.000,00	400.000,00
imposta di soggiorno			1.710.000,00
dividendi ASVO			90.882,00
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	731.231,66	1.103.709,99	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013
Entrate titolo IV	1.529.731,42	2.753.973,84	3.412.348,00
Entrate titolo V **			
(M) Totale titoli (IV+V)	1.529.731,42	2.753.973,84	3.412.348,00
(N) Spese titolo II	1.569.630,85	3.454.547,18	6.745.230,00
(O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)	142.000,00	446.000,00	2.270.882,00
(P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	146.000,00	430.800,00	1.062.000,00
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F)	4.657,97	16.209,21	0,00

*I) dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.

**categorie 2,3 e 4.

3. Verifica correlazione fra entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate

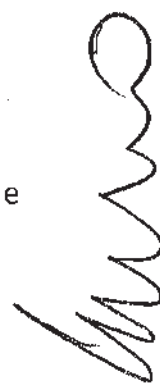
La correlazione fra previsione di entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate è così assicurata nel bilancio:

	<i>Entrate previste</i>	<i>Spese previste</i>
Per funzioni delegate dalla Regione	20.000	20.000
Per fondi comunitari ed internazionali	189.610	189.610
Per contributi in c/capitale dalla Regione	288.462	288.462
Per contributi in c/capitale dalla Provincia	27.500	27.500
Per altri contributi straordinari statali	961.538	961.538
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.	50.000	50.000
Per altri contributi straordinari regionali	255.000	255.000
Per sanzioni amministrative pubblicità		
Per imposta pubblicità sugli ascensori		
Per sanzioni amministrative codice della strada	500.000	407.009
Per imposta di scopo		
Per mutui		

4. Verifica dell'effettivo equilibrio di parte corrente

La situazione **corrente** dell'esercizio 2013 è influenzata dalle seguenti entrate e spese aventi carattere di eccezionalità e non ripetitive:

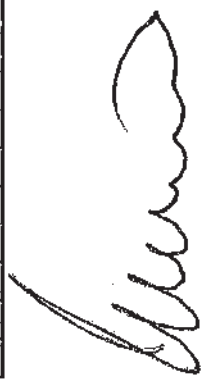
	Entrate	Spese
- eventi calamitosi	255.000	255.000
utili da partecipazione	90.882	90.882
- oneri straordinari della gestione corrente	-	88.000
- altre		
Totale	345.882	433.882



5. Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria

Il titolo II della spesa è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri		
- avanzo di amministrazione 2012 presunto	1.062.000,00	
- avanzo del bilancio corrente	400.000,00	
- alienazione di beni	303.848,00	
- contributo permesso di costruire	750.000,00	
- altre risorse	1.870.882,00	
Totale mezzi propri		4.386.730
Mezzi di terzi		
- mutui		
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi comunitari	81.000,00	
- contributi statali	961.538,46	
- contributi regionali	288.461,54	
- contributi da altri enti	27.500,00	
- altri mezzi di terzi	1.000.000,00	
Totale mezzi di terzi		2.358.500
TOTALE RISORSE		6.745.230
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		6.745.230



6. Verifica iscrizione ed utilizzo dell'avanzo accertato

È stato iscritto in bilancio l'avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2012, finalizzato alle spese di cui alle lettere a), b) e c) del 2° comma dell'art. 187 del Tuel così distinto:

- vincolato per investimenti € 99.849,57
- non vincolato € 962.150,43

L'avanzo risulta da rendiconto dell'esercizio finanziario 2012 approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 21 del 30.04.2013.

BILANCIO PLURIENNALE

7. Verifica dell'equilibrio corrente nel bilancio pluriennale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Previsioni 2014	Previsioni 2015
Entrate titolo I	20.090.300,00	20.090.300,00
Entrate titolo II	478.515,40	293.625,65
Entrate titolo III	3.004.714,86	3.006.166,86
(A) Totale titoli (I+II+III)	23.573.530,26	23.390.092,51
(B) Spese titolo I	20.650.542,77	20.580.355,12
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	942.987,49	979.737,39
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	1.980.000,00	1.830.000,00
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]		
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	0,00	0,00
- altre entrate (specificare)		
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	1.980.000,00	1.830.000,00
- proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	70.000,00	70.000,00
- altre entrate (specificare)		
imposta di soggiorno	1.710.000,00	1.710.000,00
entrate generiche	200.000,00	50.000,00
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale		
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	previsioni 2013	previsioni 2014
Entrate titolo IV	950.000,00	1.050.000,00
Entrate titolo V **	0,00	0,00
(M) Totale titoli (IV+V)	950.000,00	1.050.000,00
(N) Spese titolo II	2.930.000,00	2.880.000,00
(O) Entrate correnti dest. ad. invest. (G)	1.980.000,00	1.830.000,00
(P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]		
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F+G)	0,00	0,00

*il dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.

**categorie 2,3 e 4.

8. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e le previsioni annuali e pluriennali siano coerenti con gli strumenti di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.)

8.1. Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

8.1.1. programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle Infrastrutture e trasporti del 9/6/2005, ed adottato dall'organo esecutivo con deliberazione n. 283 del 17.10.2012.

Lo schema di programma è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi dal 22.10.2012.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del d.lgs.163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori).

La Giunta provvede all'approvazione dei progetti preliminari e degli studi di fattibilità ed a perfezionare la conformità urbanistica ed ambientale, entro la data d'approvazione del bilancio di previsione 2013.

Nel programma sono inserite le opere da realizzare con apporto di capitale privato.

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione annuale e pluriennale.

Il programma, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere trasmesso all'Osservatorio dei lavori pubblici.

8.1.2. programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto n. 73 del 18.04.2013 ed è allegata alla relazione previsionale e programmatica. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere n. 56 in data 05.04.2013 ai sensi dell'art.19 della 448/01.

L'atto, oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità delle risorse per il funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2013/2015, rispetto al fabbisogno dell'anno 2012, subisce le seguenti modificazioni e tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni di personale: a) assunzioni a tempo determinato: n. 5 cat. B3 per tre mesi pari a complessive 15 mensilità; n. 5 cat. C per tre mesi pari a complessive 15 mensilità; n. 3 cat. C per quattro mesi pari a complessive 12 mensilità; b) assunzioni a tempo indeterminato: n. 1 cat. C dal 01.10.2013 e n. 1 cat. D/C dal 01.10.2013. Per gli anni 2014/2015 l'ente monitorerà l'andamento dei fabbisogni per procedere alle eventuali assunzioni che si renderanno necessarie al fine di garantire i servizi nell'osservanza delle vigenti disposizioni.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

8.2. Verifica contenuto informativo ed illustrativo della relazione previsionale e programmatica e della coerenza con le previsioni

La relazione previsionale e programmatica predisposta dall'organo esecutivo e redatta sullo schema approvato con DPR 3 agosto 1998, n. 326, contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenute nel bilancio annuale e pluriennale conformemente a quanto contenuto nell'art. 170 del Tuel, nello statuto e nel regolamento di contabilità dell'ente.

Gli obiettivi contenuti nella relazione sono coerenti con le linee programmatiche dell'ente.

In particolare la relazione:

- a) è stata redatta secondo fasi strategiche caratterizzate da:
 - ricognizione delle caratteristiche generali;
 - individuazione degli obiettivi;
 - valutazione delle risorse;
 - scelta delle opzioni;
 - individuazione e redazione dei programmi;
- b) rispetta i postulati di bilancio;
- c) per l'entrata comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento della programmazione annuale e pluriennale;
- d) per la spesa è redatta per programmi rilevando distintamente la spesa corrente e quella di investimento;
- e) per ciascun programma contiene:
 - le scelte adottate e le finalità da conseguire,
 - le risorse umane da utilizzare,
 - le risorse strumentali da utilizzare;
- f) motiva e spiega le scelte, gli obiettivi, le finalità che s'intende conseguire e fornisce elementi dimostranti la coerenza delle stesse con le previsioni annuali e pluriennali, con gli obiettivi di finanza pubblica, nonché con:
 - le linee programmatiche;
 - gli strumenti urbanistici e relativi piani d'attuazione;
 - il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici;
 - la programmazione del fabbisogno di personale;
- g) elenca analiticamente i progetti di opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non ancora, in tutto o in parte, realizzati;
- h) assicura ai cittadini, agli organismi di partecipazione ed agli altri utilizzatori del bilancio la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale, dei suoi allegati e del futuro andamento dell'ente.

L'Ente provvederà, in conformità alla prassi per gli anni precedenti, alla definizione delle risorse finanziarie da assegnare ai dirigenti responsabili dei settori e del corpo di polizia locale.

9. Verifica della coerenza esterna

9.1. Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica: Patto di stabilità

Come disposto dall'art. 31 della legge 183/2011, gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2013-2014 e 2015. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il patto di stabilità interno risulta (valori in migliaia di euro):

1. spesa corrente media 2007/2009

2007	17.246	
2008	18.467	
2009	20.003	18.572

2. saldo obiettivo

2 bis saldo obiettivo (art.31 comma 2 della legge 183/2011)

anno	spesa corrente media	coefficiente	obiettivo di competenza
	2007/2009		mista
2013	18.572	15,80	2.934
2014	18.572	15,80	2.934
2015	18.572	15,80	2.934

3. saldo obiettivo con neutralizzazione riduzione trasferimenti

		trasferimenti	conseguire
2013	2.934	474	2.460
2014	2.934	474	2.460
2015	2.934	474	2.460

4. obiettivo per gli anni 2013/2015

	2013	2014	2015
entrate correnti prev. accertamenti	24.116	23.572	23.389
spese correnti prev. impegni	20.845	20.550	20.480
differenza	3.271	3.022	2.909
risorse ed impegni esclusi (commi da 7 a 16 art.31 legge 183/2011)	-	-	-
obiettivo di parte corrente	3.271	3.022	2.909
previsione incassi titolo IV	1.550	1.624	1.490
previsione pagamenti titolo II	2.360	2.185	1.930
differenza	- 810	- 561	- 440
incassi e pagamenti esclusi (commi da 7 a 16 art.31 legge 183/2011)	-	-	-
obiettivo di parte c. capitale	810	561	440
obiettivo previsto	2.461	2.461	2.469

dal prospetto allegato al bilancio gli obiettivi risultano così conseguibili:

anno	Saldo previsto	Saldo obiettivo
2013	2.461	2.460
2014	2.461	2.460
2015	2.469	2.460

Le previsioni di incasso delle entrate del titolo IV e di pagamento delle spese del titolo II dovranno essere monitorate durante la gestione al fine di mantenere l'obiettivo di rispetto del patto di stabilità interno.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2013
--

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2013, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto al rendiconto 2012 ed al rendiconto 2011:

	2011		2013
I.M.U.		9.156.139	9.300.000
I.C.I.	6.980.000		
I.C.I. recupero evasione	167.787	148.585	150.000
Imposta comunale sulla pubblicità	291.888	300.595	150.000
Addizionale com.consumo energia elettrica	404.677		
Addizionale I.R.P.E.F.	0	25.000	300.000
Compartecipazione I.R.P.E.F.	747.017		
Compartecipazione Iva		0	0
Imposta di soggiorno		0	1.900.000
Altre imposte	0	803	0
Categoria 1: Imposte	8.591.370	9.631.122	11.812.480
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	0	0	0
Tributo sui rifiuti e servizi			
Tassa rifiuti solidi urbani	7.446.105	7.591.223	
Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti			
TARES			8.280.000
Recupero evasione tassa rifiuti	12.495	1.210	
Categoria 2: Tasse	7.458.600	7.592.433	8.280.000
Diritti sulle pubbliche affissioni	7.561	9.957	10.000
Fondo sperimentale di riequilibrio	1.084.689	1.375.620	
Fondo solidarietà comunale			273.671
Altri tributi speciali	0	0	300
Categoria 3: Tributi speciali e tributarie proprie	1.092.249	1.385.578	283.971
altre entrate tributarie proprie			
Totale entrate tributarie	17.142.218	18.609.133	20.376.451

Imposta municipale propria

Il gettito è determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380, della legge 24/12/2012 n. 228;
- delle aliquote decise per l'anno 2013 con deliberazione del consiglio comunale n. 23 del 30.04.2013 e sulla base del regolamento del tributo, con cui è stato confermato, per l'anno 2013, l'incremento dell'aliquota ordinaria dello 0,22%, fissando l'aliquota del 0,98%, di cui lo 0,76% di esclusiva competenza statale, per gli immobili strumentali di categoria catastale D, nonché l'aliquota dello 0,4% per le abitazioni principali e relative pertinenze e dello 0,46% per le unità immobiliari concesse in uso gratuito a familiari, oltre all'aliquota dello 0,76% per le unità abitative di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 5 bis del regolamento comunale.

Il gettito è stato previsto in € 9.300.000,00, con una variazione di:

euro 2.320.000,00 rispetto alla somma accertata per Ici nel rendiconto 2011;

euro 143.860,80 rispetto alla somma accertata per IMU nel rendiconto 2012.

Nel bilancio è prevista la trattenuta operata dallo Stato per il finanziamento del fondo di solidarietà comunale.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in € 150.000,00, sulla base del programma di controllo programmato dall'Ente.

L'ente dovrà provvedere a norma dell'art. 31, comma 19, della legge 27/12/2002 n. 289 a comunicare ai proprietari la natura di area fabbricabile del terreno posseduto.

Nella spesa è prevista la somma di € 20.000,00 per eventuali rimborsi di ICI/IMU di anni precedenti.

Addizionale comunale Irpef.

Il Consiglio dell'ente con regolamento approvato con delibera n. 41 del 12.04.2012 ha disposto la conferma dell'addizionale Irpef da applicare per l'anno 2013 nella seguente misura:

- aliquote progressive sulla base degli scaglioni Irpef, variabili dallo 0,18% allo 0,80% con soglia di esenzione di euro 15.000,00.

Il gettito è previsto in € 300.000,00 tenendo conto dei seguenti elementi: analisi del gettito determinato sulla base dei dati dichiarati dai contribuenti del Comune per il periodo di imposta 2011, entro una soglia minima di gettito di euro 269.383 ed una soglia massima di gettito di euro 329.245.

Fondo di solidarietà comunale

Il fondo di solidarietà comunale di cui al comma 380 dell'art. 1 della legge 24/12/2012 n. 228 è stato previsto tenendo conto degli importi già versati in acconto dal MEF in data 14.02.2013.

Le entrate per Imu e fondo sperimentale di riequilibrio e fondo di solidarietà comunale hanno subito la seguente evoluzione:

	Accertamenti 2012	Previsione 2013
Imu	9.156.139,20	9.300.000,00
fondo sperimentale di riequilibrio*	1.375.620,45	273.671,40
* compreso fondo di solidarietà comunale		
totale	10.531.759,65	9.573.671,40

Imposta di soggiorno

Il Comune, ai sensi dell'art. 4 del d.lgs. 23/2011, ha istituito con delibera del consiglio comunale n. del 44 del 20.04.2012 una imposta di soggiorno di importo diversificato sulla base di quanto riportato nella Tabella allegata alla deliberazione di Giunta Comunale consiliare n. 82 del 30.04.2013. L'ente ha provveduto a regolamentare ai sensi dell'art. 52 del d.lgs.446/1997 il tributo con atto n. 44 del 20.04.2012, poi modificato con deliberazione consiliare n. 12 del 21.03.2013.

La previsione per l'anno 2013, di euro 1.900.000,00, è fondata sui seguenti elementi: aliquote diversificate per tipologia di struttura ricettiva; dati degli arrivi e delle presenze, nonché delle permanenze medie, distinte per tipologia di struttura ricettiva, relativi alla stagione balneare 2012; applicazione delle aliquote diversificate come sopra alle presenze 2012, abbattimento prudenziale del 25% del dato massimo ottenuto.

Il gettito è destinato, in massima parte, a finanziare interventi in materia di turismo.

TARES

L'ente ha previsto nel bilancio 2013, tra le entrate tributarie, la somma di euro 8.280.000,00 per il nuovo tributo sui rifiuti e sui servizi istituito con l'art.14 del d.l. 201/2011 in sostituzione della Tarsu e relativa addizionale ex Eca.

La previsione è suddivisa come segue:

- tariffa per servizio rifiuti euro 7.395.000,00
- maggiorazione 0,30 a metro quadro per servizi indivisibili euro 885.000,00.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi del servizio di smaltimento dei rifiuti urbani, dei rifiuti assimilati e dei costi dei servizi indivisibili.

La disciplina dell'applicazione del tributo sarà approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Il Consiglio Comunale approverà le relative tariffe entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione, in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dall'autorità competente.

La tariffa è composta da una quota determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio, riferite in particolare agli investimenti per le opere ed ai relativi ammortamenti, e da una quota rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio.

L'ente intende approvare sulla tariffa una maggiorazione pari a 0,30 euro per metro quadrato (maggiorazione standard), a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili, da assicurarsi integralmente a favore del bilancio statale.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Prev. 2013	Prev. 2014	Prev. 2015
ICI/IMU	167.787,23	148.585,23	150.000,00	150.000,00	150.000,00
T.A.R.S.U.	11.524,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno.

Contributi per funzioni delegate dalla regione

I contributi per funzioni delegati dalla Regione sono previsti in euro 20.000,00 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa.

Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali

I contributi di organismi comunitari ed internazionali sono previsti in euro 189.610,00 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizi a domanda individuale

	<i>Entrate/proventi prev. 2013</i>	<i>Spese/costi prev. 2013</i>	<i>% di copertura 2013</i>	<i>% di copertura 2012</i>
Soggiorni climatici	14.000,00	26.000,00	53,85	61,67
Impianti sportivi	30.000,00	201.700,00	14,87	11,05
Corsi extrascolastici	4.000,00	4.000,00	100,00	
Mense scolastiche	110.000,00	176.000,00	62,50	55,72
Stabilimenti balneari		-		
Centri estivi	33.000,00	60.000,00	55,00	58,28
Uso di locali adibiti a riunioni				
Altri servizi				
Totale	191.000,00	467.700,00	40,84	37,42

L'organo esecutivo, con deliberazione di Giunta allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 40,84%.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2013 in € 500.000,00 e sono destinati con atto G.C. n. 142 del 17.06.2013 per almeno il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha stabilito le quote da destinare a ogni singola voce di spesa.

La Giunta ha destinato ai sensi e per le finalità del comma 12 dell'art. 142 del codice della strada una somma pari ad euro 42.009,00 dei proventi vincolati al finanziamento di spese di personale connesse alle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale.

La quota complessivamente vincolata è destinata al

Titolo I spesa per euro 337.009,00;

Titolo II spesa per euro 70.000,00.

L'entrata presenta il seguente andamento:

Accertamento 2011	Accertamento 2012	Previsione 2013
500.000,00	500.883,13	500.000,00

La parte vincolata dell'entrata (almeno 50%) risulta destinata come segue:

Tipologie di spese	Impegni 2011	impegni 2012	Previsione 2013
Spesa Corrente	334.198,10	280.578,92	337.009,00
Spesa per investimenti	70.000,00	70.000,00	70.000,00

Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

L'ente ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del d.lgs. n. 446/97, con regolamento modificato con atto del Consiglio n. 20 del 24.03.2010, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche.

Il gettito del canone per il 2013 è previsto in € 330.000,00 sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il 2013.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Sono previsti euro 90.882,00 per prelievo utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati: A.S.V.O. S.p.A., società a partecipazione pubblica che gestisce il ciclo dei rifiuti urbani.

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2011 e con le somme impegnate per l'anno 2012, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento

				Incremento % 2013/2012
01 - Personale	4.007.179	4.026.385	4.085.314	1%
02 - Acquisto beni di cons. e materie pr.	322.107	339.882	480.150	41%
03 - Prestazioni di servizi	12.053.865	12.589.089	13.437.553	7%
04 - Utilizzo di beni di terzi	41.431	58.929	85.200	45%
05 - Trasferimenti	1.685.830	1.102.520	1.230.899	12%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	1.046.300	1.011.016	913.224	-10%
07 - Imposte e tasse	398.741	363.125	412.009	13%
08 - Oneri straordinari gestione corr.	451.508	184.734	343.000	86%
09 - Ammortamenti di esercizio				
10 - Fondo svalutazione crediti			99.825	100%
11 - Fondo di riserva			221.194	100%
Totale spese correnti	20.006.962	19.675.680	21.308.367	8,30%

Spese di personale

La spesa del personale, prevista per l'esercizio 2013 in € 4.085.314,24, riferita a n. 107 dipendenti, pari a € 38.180,51 per dipendente, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e :

- dei vincoli disposti dall'art. 76 del D.L. 112/2008 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'1/1/2013 dall'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;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 (o 562 per gli enti non soggetti al patto di stabilità) della legge 296/2006;
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti per euro 492.517,82 pari al 12,06%% delle spese dell'intervento 01, oltre al fondo dirigenti previsto per euro 173.779,70, pari al 4,25% delle spese dell'intervento 1 e così per un importo complessivo di euro 666.297,52, pari al 16,31% delle spese dell'intervento 1.

L'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto alle spese correnti ai sensi del comma 7 dell'art. 76 del 112/2008 comprensiva delle spese di personale delle società partecipate come chiarito dalla Corte dei Conti Sezione delle Autonomie con deliberazione n. 14/AUT/2011 depositata il 28/12/11 risulta del 24,9%.

L'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della legge 448/01, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della legge n. 449/97.

Gli oneri della contrattazione decentrata, previsti per gli anni dal 2013 al 2014, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2010 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del d.l. 78/2010.

Il trattamento economico complessivo previsto per gli anni dal 2013 al 2014 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2010, come disposto dall'art.9, comma 1 del d.l. 78/2010.

Limitazione spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art. 1, comma 557 (o comma 562) della legge 296/2006, subiscono la seguente variazione:

anno	Importo
2011	3.839.339,71
2012	3.838.001,27
2013	3.835.949,08
2014	3.835.949,08
2015	3.835.949,08

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

intervento 01	4.028.374	4.087.164
intervento 03	51.329	30.000
Irap	238.494	247.393
altre da specificare		
Totale spese di personale	4.318.197	4.364.557
spese escluse	480.196	528.608
Spese soggette al limite (comma 557 o 562)	3.838.001	3.835.949
spese correnti	19.675.580	21.308.367
incidenza sulle spese correnti	19,51	18,00

Limitazione trattamento accessorio

L'ammontare delle somme destinate al trattamento accessorio previste in bilancio non superano il corrispondente ammontare dell'esercizio 2010 ridotto annualmente in misura proporzionale all'eventuale riduzione del personale in servizio come disposto dal comma 2 bis dell'art.78 del d.l. 78/2010.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 legge 133/08)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è di euro 4.194,80.

I contratti di collaborazione possono essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge.

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

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del d.l. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, comma 146 della legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per l'anno 2013 sono coerenti con i seguenti limiti:

tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	limite	Previsione 2013
Studi e consulenze	20.974,00	80%	4.194,80	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	0,00	80%	0,00	0,00
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	51.280,31	50%	25.640,16	25.640,00
Formazione	27.000,00	50%	13.500,00	13.500,00
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	12.323,56	20%	9.585,85	9.800,00

Oneri straordinari della gestione corrente

A tal fine è stata prevista nel bilancio 2013 la somma di euro 343.000,00 destinata in particolare alle seguenti tipologie di spesa:

- contributi regionali per eventi calamitosi: euro 255.000,00
- rimborsi ICI: euro 20.000,00
- rimborsi diversi: euro 50.000,00
- rimborso spese legali: euro 15.000,00
- destinazione eventuale trasferimenti da Regione: euro 3.000,00.



Fondo svalutazione crediti

L'art.6, comma 17 del d.l. 6/7/2012, n.95, convertito in legge 135/2012, ha posto l'obbligo di iscrivere in bilancio un fondo svalutazione crediti di importo non inferiore al 25% dei residui attivi di cui ai titoli I e III, aventi anzianità superiore a 5 anni.

L'entità dei residui attivi dei titoli I e III costituiti ante 2008 è di euro 399.299,56 ed il fondo previsto a fronte della dubbia esigibilità dei residui corrisponde ad una percentuale del 25%.

L'ammontare del fondo è stato determinato quindi in euro 99.824,89 e tiene conto delle seguenti principali tipologie di entrate previste che potrebbero comportare dubbia esigibilità:

- TAR SU, che presenta residui attivi ante 2008 per euro 287.284,61.

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del tuel ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al 1,05 % delle spese correnti.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nelle previsioni si è tenuto conto del divieto disposto dall'art.6, comma 19 del d.l. 78/2010, di apporti finanziari a favore di società partecipate che abbiano registrato per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio o che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infrannuali.

Le società che hanno registrato perdite per tre esercizi consecutivi o che hanno utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infrannuali sono le seguenti:

società Nuova Pramaggiore S.r.l. in liquidazione

società Rest'Arte Alvisopoli SCARL in liquidazione

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 e tale documento è allegato al bilancio di previsione.

Le aziende e società di capitale **totalmente partecipate** dall'ente locale nell'ultimo bilancio d'esercizio approvato presentavano la seguente situazione:

AZIENDA SPECIALE IDA ZUZZI (BILANCIO 31.12.2011)

Debiti di finanziamento	18.858,00
Personale dipendente (n. unità al 31/12)	53
Costo personale dipendente	1.754.369
Concessione crediti effettuate dall'ente locale	0,00

SAN MICHELE PARTIMONIO E SERVIZI S.R.L. (BILANCIO 31.12.2012)

Debiti di finanziamento	0,00
Personale dipendente (n. unità al 31/12)	4 (manutentori a tempo determinato)
Costo personale dipendente	31.197
Concessione crediti effettuate dall'ente locale	0,00

Dalla verifica della situazione economica degli organismi totalmente partecipati o controllati dall'ente risulta quanto segue:

- organismi che nel preconsuntivo 2012 (o nel bilancio di esercizio 2012), indicano la possibilità di rispettare il budget:

organismo	Risultato economico 2012 previsto o realizzato	Previsione di distribuzione di utili nel 2013
Azlenda IDA ZUZZI	+65.608,00 (ante imposte)	0,00
San Michele Patrimonio e Servizi	+21.092,00	0,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a € 6.745.230,00, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa prevista negli anni 2013/2014 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art. 1, comma 141 della legge 24/12/2012 n. 228.

Limitazione acquisto autovetture

La spesa prevista negli anni 2013/2014 per acquisto autovetture rientra nei limiti disposti dall'art. 1, comma 143 della legge 24/12/2012 n. 228.

Limitazione acquisto immobili

La spesa prevista negli anni 2013/2015 per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art. 1, comma 138 della legge 24/12/2012 n. 228.

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2013 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Verifica della capacità di indebitamento		
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2011	Euro	21.455.891
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (6%)	Euro	1.287.353,43
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	Euro	882.987
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	%	4,12%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	Euro	404.367

L'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del Tuel;

	2013	2014	2015
Interessi passivi (*)	882.987	848.541	812.447
% su entrate correnti	4,12%	3,84%	3,32%
Limite art. 204 Tuel	6%	4%	4%

(*) al netto di contributi e rimborsi ricevuti da terzi.

In merito si osserva che l'Ente, avendo provveduto nel 2012 all'estinzione anticipata di alcuni mutui e non prevedendo nuove accensioni, riesce a garantire il contenimento della spesa per interessi nei limiti di legge.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, al lordo delle somme recuperate da terzi, pari a € 913.224,14, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel come modificato dall'art.8 della legge 183/2011.

L'ente nell'anno 2012 ha provveduto alla anticipata estinzione di alcuni mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, ottenendo per l'anno 2013 un risparmio di interessi passivi per € 49.584,47.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015
residuo debito	21.493.547	21.623.569	20.730.616	18.804.057	17.901.485	16.958.498
nuovi prestiti	955.000					
prestiti rimborsati	824.978	892.953	1.926.559	902.572	942.987	979.737
estinzioni anticipate						
totale fine anno	21.623.569	20.730.616	18.804.057	17.901.485	16.958.498	15.978.761

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015
oneri finanziari	1.043.700	1.046.300	1.011.016	913.224	871.128	826.914
quota capitale	824.978	892.953	1.926.559	902.572	942.987	979.737
totale fine anno	1.868.678	1.939.253	2.937.575	1.815.796	1.814.116	1.806.651

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa nel limite del 25% delle entrate correnti previsto dalle norme vigenti, come risulta dal seguente prospetto:

Entrate correnti (Titolo I, II, III)	Euro	24.481.821
Anticipazione di cassa	Euro	1.000.000
Percentuale		4,08%

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del Tuel e secondo lo schema approvato con il d.p.r. n. 194/96.

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in titoli, funzioni, servizi ed interventi.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del Tuel e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'articolo 204 del Tuel;
- del tasso di inflazione programmato;
- degli impegni di spesa già assunti ai sensi dell'articolo 183, commi 6 e 7, dell'articolo 200 e dell'articolo 201, comma 2, del Tuel;
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del Tuel;
- delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del Tuel;
- del rispetto del patto di stabilità interno e dei vincoli di finanza pubblica;
- del piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare;
- delle riduzioni dei trasferimenti e dei vincoli sulle spese di personale.

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:

Classificazione delle spese correnti per intervento

			var. %		var. %
01 - Personale	4.085.314	4.085.314		4.085.314	
02 - Acquisto di beni di consumo e materie prime	480.150	436.150	-9,16	436.150	
03 - Prestazioni di servizi	13.437.553	13.130.233	-2,29	13.130.233	
04 - Utilizzo di beni di terzi	85.200	85.200		85.200	
05 - Trasferimenti	1.230.899	1.207.108	-1,93	1.208.280	0,10
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	913.224	871.128	-4,61	826.914	-5,08
07 - Imposte e tasse	412.009	407.293	-1,14	407.293	
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	343.000	85.000	-75,22	85.000	
09 - Ammortamenti di esercizio					
10 - Fondo svalutazione crediti	99.825	100.000	0,18	100.000	
11 - Fondo di riserva	221.194	243.117	9,91	215.972	-11,17
Totale spese correnti	21.308.367	20.650.543	-3,09	20.580.355	-0,34

Per quanto riguarda le spese di personale è stato previsto un andamento coerente con quanto indicato nell'atto di programmazione triennale del fabbisogno (da aggiornare per il triennio 2013/2015) e con la rideterminazione della pianta organica dell'ente.

La spesa in conto capitale prevista nel bilancio pluriennale risulta così finanziata:

Coperture finanziarie degli investimenti programmati

				Totale triennio
--	--	--	--	-----------------

Titolo IV

Alienazione di beni	303.848	200.000	300.000	803.848
Trasferimenti c/capitale Stato	961.538			961.538
Trasferimenti c/capitale da enti pubblici	396.962			396.962
Trasferimenti da altri soggetti	1.750.000	750.000	750.000	3.250.000
Totale	3.412.348	950.000	1.050.000	5.412.348

Titolo V

Finanziamenti a breve termine				
Assunzione di mutui e altri prestiti				
Emissione di prestiti obbligazionari				
Totale				
Avanzo di amministrazione	1.062.000			1.062.000
Risorse correnti destinate ad investimento	2.270.882	1.980.000	1.830.000	6.080.882
Totale	6.745.230	2.930.000	2.880.000	12.555.230

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente anno 2013

- 1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:
 - delle risultanze del rendiconto 2012;
 - della ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del Tuel;
 - del bilancio delle aziende speciali e società partecipate;
 - della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata. Con riguardo a tale elemento non si può non richiamare alcuni fattori "strutturali" di incertezza che caratterizzano - allo stato attuale - nuove essenziali fonti di entrata quali, principalmente, IMU, imposta di soggiorno e TARES: quanto alla previsione IMU, è nota l'intervenuta sospensione della riscossione 2013 dell'imposta sulla "prima casa", che comunque resta prevista in bilancio per l'importo di euro 350.000,00; quanto alla previsione dell'imposta di soggiorno, essendo stata introdotta operativamente dal 01.06.2013, si dovrà attendere l'esito della prima stagione balneare (2013) per avere i primi dati relativi all'introito effettivo (è pur vero, peraltro, che buona parte del gettito previsto è destinato non al finanziamento della spesa corrente (rigida) ma a spese di investimento); quanto alla previsione TARES, la stessa è stata, in buona sostanza, parametrata, nella sua componente principale, al costo del servizio effettuato nel 2012, ma risulta caratterizzata anche da una nuova componente calcolata in relazione alle superfici immobiliari utilizzate, stimate sulla base dei dati risultanti dalla banca dati comunale relativa alle superfici dichiarate ai fini TARSU; quanto, infine, alla previsione dell'addizionale comunale IRPeF, la stessa è stata determinata, come sopra indicato, sulla base dei dati di gettito stimati 2011, ma, anche qui, i primi dati effettivi saranno noti solo ad esaurimento delle scadenze fiscali di versamento IRPeF del 2013. Da qui la necessità che l'andamento di tali cespiti di entrata debba essere

puntualmente monitorato, adottando i conseguenti provvedimenti di riequilibrio nel caso si rivelassero eccedenze o insufficienze per mantenere l'equilibrio economico-finanziario complessivo;

- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- dei vincoli disposti per il rispetto del patto di stabilità interno e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica. A questo proposito si precisa che i conteggi relativi alla compatibilità con i vincoli del patto non tengono conto degli "alleggerimenti" consentiti dagli "spazi finanziari" riguardanti sia i pagamenti di debiti per appalti di lavori pubblici, sia il riparto del "plafond" a disposizione per il patto verticale incentivato attivato dalla Regione Veneto.

b) Riguardo alle previsioni parte corrente pluriennali

Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio pluriennale in quanto rilevano:

- i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella relazione previsionale e programmatica e nel programma triennale del fabbisogno di personale;
- gli oneri indotti delle spese in conto capitale.

c) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

a) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica (patto di stabilità)

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2013, 2014 e 2015, gli obiettivi di finanza pubblica.

e) Riguardo agli organismi partecipati

l'ente è bene che consolidi un sistematico flusso informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente e le società partecipate ed atto a monitorare la situazione contabile, gestionale e organizzativa ed il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica delle società partecipate direttamente ed indirettamente e degli altri organismi a cui sono stati affidati servizi e funzioni.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del Tuel e tenuto conto:

- ☐ del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- ☐ delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti

dall'articolo 162 del Tuel, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;

- ha rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti per il patto di stabilità e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2013 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE
Dott. Gabriele GIAMBRUNO



ALLEGATO 13

alla deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 -
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA -
BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 - APPROVAZIONE.**

Deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 20.06.2013 avente ad oggetto
“RICOGNIZIONE DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE
SUSCETTIBILI DI ALIENAZIONE E/O VALORIZZAZIONE, AI SENSI
DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO CON
MODIFICAZIONI DALLA LEGGE N. 133/2008”



Comune di San Michele al Tagliamento

PROVINCIA DI VENEZIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

Deliberazione n. 147

In data 20/06/2013

OGGETTO: RICOGNIZIONE DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE SUSCETTIBILI DI ALIENAZIONE E/O VALORIZZAZIONE, AI SENSI DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE N. 133/2008.

L'anno 2013, addì 20, del mese di Giugno, alle ore 18:00 nella residenza Municipale, su convocazione del Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello, risultano presenti:

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

N. Presenti 6 N. Assenti 0

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

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

OGGETTO: Ricognizione degli immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione, ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n.112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n.133 che demanda all'organo di Governo l'individuazione dei beni immobili di proprietà dell'Ente, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di alienazione mediante la redazione di apposito elenco;

Preso atto che:

- al fine di operare il «riordino, la gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare» per addivenire a una migliore economicità nell'impiego degli asset (cespiti immobiliari) di proprietà comunale che possano avere positivi effetti sul bilancio, anche per il rispetto del patto di stabilità interno, si è proceduto alla formazione di un elenco degli immobili da valorizzare o dismettere redatto sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici;
- sul piano operativo è stata effettuata, una prima rilevazione su quei beni suscettibili di valorizzazione e in grado di garantire un maggior cespite all'Amministrazione Comunale o un minor costo di gestione, è stato stilato un elenco, da allegarsi al Bilancio di Previsione da approvarsi dal Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n.112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n.133 nei quali compaiono beni che nel corso dell'attività istituzionale sono stati oggetto di ipotesi di utilizzazione diversa (aree da destinare alla collocazione di impianti pubblicitari in gestione diretta o da affidare mediante gara in concessione, aree rientranti in una possibile riorganizzazione dell'asse commerciale del Capoluogo ed aree rientranti tra quelle destinate a “attrezzature sociali, sanitarie, assistenziali – Casa di riposo”;

Rilevato:

- che per quanto concerne gli alloggi di proprietà comunale il piano di dismissione è giunto a naturale scadenza il 14.12.2011 e pertanto non saranno possibili dismissione ad eccezione del completamento delle attività di cessione già deliberate;
- per quanto concerne le aree da destinare alla cessione per la realizzazione di edilizia residenziale convenzionata il prezzo viene stabilito con apposita deliberazione assunta antecedentemente alla presente;

Rilevato inoltre che stante la complessità delle implicazioni che comportano le scelte sul patrimonio si ritiene, nelle more di un'approfondita analisi e verifica dello stesso, di limitare l'elencazione dei beni suscettibili di valorizzazione ad aree per le quali si profila una proficua utilizzazione;

Constato che per le aree di cui trattasi per le quali non è al momento prevista la cessione si intende procedere alla loro valorizzazione mediante l' istituto della concessione delle stesse a privati od associazioni o stalli a pagamento, concessioni che possono garantire un ritorno economico o una minor spesa per la loro gestione;

Acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile dal dirigente del Settore Lavori Pubblici e del dirigente del Settore Economico Finanziario, espressi in ottemperanza all'art 49 del D.Lgs. 267/2000 vigente;

Visto il vigente Statuto comunale;

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

Con voti favorevoli unanimi, resi per alzata di mano;

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa e che si hanno qui per integralmente riportati, di :

1) Di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza della Giunta Comunale, ai

sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

- 2) **Di confermare** le alienazioni del patrimonio ivi previste e con le modalità di cui alla deliberazione G.C. n° 90 del 09 maggio 2013, avente come oggetto “Verifica quantità e qualità delle aree fabbricabili e dei fabbricati da destinare alla residenza ed alle attività produttive –Determinazione prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato”;
- 3) **Di approvare** la ricognizione degli immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione nel periodo di vigenza del bilancio 2013 non compresi nella suddetta deliberazione come risulta dall'elenco che al presente atto si allega sotto la lettera “A”;
- 4) Di individuare **il Piano delle alienazioni a valorizzazioni immobiliari nel quale sono inseriti le alienazioni di cui al punto 1) e l'elenco di cui al punto 2), così come risulta dall'allegato n. B, ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n.112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n.133;**
- 5) **Di dare atto** che l'inserimento degli immobili nel Piano:
 - a) ne determina la classificazione come patrimonio “disponibile” e la destinazione urbanistica, anche in variante ai vigenti strumenti urbanistici;
 - b) ha effetto dichiarativo della proprietà anche in assenza di precedenti trascrizioni e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 del Codice civ., nonché effetti sostituitivi dell'iscrizione del bene in catasto, ai sensi dell'art. 58, comma 3, del D.L. n. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008;
- 6) **Di dare atto** che gli elenchi saranno pubblicati all'Albo Pretorio e sul sito internet di questo Comune; l'avviso di pubblicazione sarà inserito su un quotidiano di rilevanza locale e sul Bollettino Regionale;
- 7) **Di dare atto** che, ai sensi dell'art. 58, comma 5, del D.L. n. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008; contro l'iscrizione del bene negli elenchi è ammesso ricorso amministrativo entro sessanta (60) giorni dalla loro pubblicazione, fermi gli altri rimedi di legge;
- 8) **Di dare atto** che gli uffici competenti provvederanno, qualora si rendesse necessario, alle conseguenti attività di trascrizione, intavolazione e voltura catastale, oltre alle opportune variazioni al conto del patrimonio;
- 9) **Di trasmettere** copia della presente deliberazione al Settore Uso ed Assetto del Territorio per le implicazioni urbanistiche che la presente deliberazione comporta;
- 10) **Di dare atto** che le entrate derivanti dal perfezionamento della cessione alloggi ERP quantificate per l'esercizio 2013 in circa € 200.000 hanno già specifica destinazione;
- 11) **Di dare atto che il Piano sarà allegato al Bilancio di Previsione anno 2013 e sarà trasmesso senza indugio al Consiglio Comunale per la sua approvazione, dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla Legge 6.08.2008, n. 133;**
- 12) **di prendere atto dei pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal dirigente del Settore Lavori Pubblici e del dirigente del Settore Economico Finanziario, che si fanno propri;**

Con separata votazione, favorevole ed unanime, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Allegato "A"

SETTORE LL.PP. - SERVIZIO PATRIMONIO

RICOGNIZIONE DEGLI IMMOBILI NON STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI ISTITUZIONALI DELL'ENTE

SUCETTIBILI DI VALORIZZAZIONE OVVERO DI DISMISSIONE.

ELENCO 2013

n°	Fg.	mapp.	Sup.cat.mq.	Breve desc.
1	50	2360	1680	Area di completamento della viabilità in fregio a Via Baseleghe con piazzola sosta per informazioni
		2361	550	
		2362	750	
		2363	3030	
		204	1230	
		205	290	
2	22	811	1716	Area stradale perpendicolare a Via Venudo
3	22	812		Area in fregio a via dell'Unione

1	50	2360	1680
		2361	550
		2362	750
		2363	3030
		204	1230
		205	290
Area nella disponibilità del Comune i cui atti di proprietà non sono mai stati perfezionati. Con la sua valorizzazione si intende destinare porzioni delle dette aree dare alla collocazione di impianti pubblicitari in gestione diretta o da affidare mediante gara in concessione e conseguentemente ricavarne un reddito.			

2	22	811	1716	
				Area stradale che può trovare valorizzazione nell'ambito della riorganizzazione del centro commerciale in fregio a Via Venudo

3	22	812	1620	
				Aree rientranti tra quelle destinate a “attrezzature sociali, sanitarie, assistenziali – Casa di riposo”;

Allegato B

SETTORE LL.PP. - SERVIZIO PATRIMONIO

PIANO DELLE ALLIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI ANNO 2013

Prog. n°	
1	Immobili di cui alla deliberazione G.C. n° 90 del 2013;
2	Immobili di cui all'allegato "A" della presente deliberazione

VALORE DEL PATRIMONIO IN DISMISSIONE					
(Di cui alla deliberazione G.C. n° 90 del 09/05/2013 escluso valore cessioni edilizia ERP)					
Prog. n°	Fg.	mapp.	Sup.cat.mq.	Valore €/ Mq.	Valore di cessione €
1	24	683	530	64,84	34.365,20
		684	530	64,84	34.365,20
		669	320	64,84	20.748,80
		1012	859	64,84	55.697,56
		1014	420	64,84	27.232,80
		37	222	305	58,85
		223	305	58,85	17.949,25
		224	305	58,85	17.949,25
		225	305	58,85	17.949,25
		Lotto P.I.P. del Capoluogo Fg. 22 mapp. 1194, 1212, 1217, 1219, 1226 avente sup. di circa mq. 5350			21,28
2	Per gli immobili di cui all'allegato "A" della presente deliberazione non è prevista la cessione ma l'istituto della concessione				-
				TOT.	358.054,56

Responsabile del Procedimento:Silvano Gaiotto
Responsabile dell'Istruttoria: Silvano Gaiotto
Estensore:SG

Comune di San Michele al Tagliamento

Venezia

Servizio Patrimonio

Responsabile istruttoria: P.I. Silvano Gaiotto

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: *Ricognizione degli immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione, ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008.*

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li
18/06/2013

Il Dirigente del Settore

F.TO

Comune di San Michele al Tagliamento

Venezia

Servizio Patrimonio

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: *Ricognizione degli immobili di proprietà comunale suscettibili di alienazione e/o valorizzazione, ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008.*

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., si esprime parere favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Comune di San Michele al Tagliamento, li
20/06/2013

Il Dirigente del Settore Economico – Finanziario

F.TO Dott.ssa Anna Maria Zoppé



Il presente verbale di deliberazione in data 20/06/2013 n.147 viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO

F.to Codognotto Pasqualino

IL Segretario GENERALE

F.to Androsani Dott. Alessandro

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA`

Si attesta che la presente deliberazione diventerà esecutiva in data 12/07/2013, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, co. 3, D.Lgs. n. 267/2000).

li, 02/07/2013

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi n.15 giorni consecutivi, sul sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, co.1, Legge n. 69/2009).

San Michele al Tagliamento, lì 02/07/2013

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

Copia conforme all'originale, firmato digitalmente, per uso amministrativo.

San Michele al Tagliamento, lì 02/07/2013

L'impiegato di Segreteria

Erika Biason

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

*NOME: BIASON ERIKA
CODICE FISCALE: IT:BSNRKE78M46E473U
DATA FIRMA: 02/07/2013 14:57:43
IMPRONTA: 03F3D0226A594DF7D7024972430D14B227838D0F*