

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI Prov. (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
Capitolo 1578 / 0 (12.03-1.03.02.05.999)	CANONE DI MANUTENZIONE BENI MOBILI	11.205,36	26.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1580 / 0 (12.03-1.03.01.02.002)	FORNITURA CARBURANTE AUTOMEZZO	347,50	26.000,00	32.209,36	0,00	0,00
				500,00	500,00	500,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1582 / 0 (12.03-1.09.99.04.001)	RIMBORSO RETTE AGLI UTENTI DEL SERVIZIO	0,00	545,99	847,50	0,00	0,00
				1.500,00	1.500,00	1.500,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1584 / 0 (12.03-1.02.01.06.001)	TARIFFA RIFIUTI	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
				3.500,00	3.500,00	3.500,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1586 / 0 (12.03-1.02.01.06.001)	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
				3.500,00	3.500,00	3.500,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1588 / 0 (12.03-1.03.02.99.999)	SPESE VARIE	1.775,12	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				0,00	0,00	0,00
				7.775,12	0,00	0,00
Capitolo 1590 / 0 (12.03-1.03.02.15.999)	TRASPORTO INFERMI	6.398,48	18.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				14.398,48	0,00	0,00
				3.000,00	3.000,00	3.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1592 / 0 (12.03-1.03.02.05.006)	FORNITURA COMBUSTIBILE RISCALDAMENTO	32.332,28	53.000,00	54.600,00	54.600,00	54.600,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				65.360,54	0,00	0,00
Capitolo 1593 / 0 (12.03-1.03.02.05.005)	CONSUMI ACQUA POTABILE	0,00	3.000,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Capitolo 1594 / 0 (12.03-1.03.02.05.004)	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	36.500,00	82.192,00	84.301,60	84.301,60	84.301,60
				0,00	0,00	0,00
				120.801,60	0,00	0,00
Capitolo 1595 / 0 (12.03-1.03.02.99.999)	QUOTA PRESTAZIONI DEI SERVIZI DA FUNZIONE GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				60.032,72	0,00	0,00
Capitolo 1600 / 0 (12.03-1.10.01.99.999)	AMMORTAMENTI CASA DI RIPOSO	0,00	21.800,00	7.756,58	7.756,58	7.756,58
				0,00	0,00	0,00
				21.800,00	0,00	0,00
Capitolo 1650 / 0 (12.03-1.02.01.09.001)	TASSE AUTOMOBILISTICHE	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
				0,00	0,00	0,00
				100,00	0,00	0,00

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI Prov. (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
Capitolo 1652 / 0 (12.03-1.02.01.01.001)	I.R.A.P. DA FUNZIONE GENERALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1654 / 0 (12.03-1.02.01.02.001)	IMPOSTA DI BOLLO	814,07	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.500,00 0,00 0,00 4.314,07	3.500,00 0,00 0,00 0,00	3.500,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1704 / 0 (12.03-1.01.01.01.002)	FONDO EFFICIENZA E MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI PERS. CD	115,34	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	115,34 0,00 0,00 115,34	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1715 / 0 (12.03-1.01.01.01.002)	QUOTA STIPENDI PERSONALE AMM.VO A CARICO CD	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1750 / 0 (12.03-1.03.01.02.999)	ACQUISTI ATTIVITA' OCCUPAZIONALI CD	800,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.622,03 1.000,00 0,00 1.350,00	1.000,00 0,00 0,00 1.800,00	1.000,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1755 / 0 (12.03-1.03.01.02.999)	QUOTA ACQUISTI DA FUNZIONE GENERALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.332,79	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1770 / 0 (12.03-1.03.02.14.999)	SERVIZIO RISTORAZIONE CENTRO DIURNO	3.320,92	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.862,30 0,00 0,00 13.952,42	12.862,30 0,00 0,00 0,00	12.862,30 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1772 / 0 (12.03-1.03.02.13.002)	SERVIZIO DI PULIZIA CENTRO DIURNO	3.000,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.500,00 0,00 0,00 9.350,00	7.500,00 0,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1774 / 0 (12.03-1.03.02.13.999)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	37.530,20	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	86.800,00 0,00 0,00 93.642,29	89.300,00 0,00 0,00 0,00	89.300,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1776 / 0 (12.03-1.03.02.05.006)	FORNITURA COMBUSTIBILE RISCALDAMENTO CENTRO DIURNO	4.710,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 16.000,00	8.000,00 0,00 0,00 0,00	8.000,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1777 / 0 (12.03-1.03.02.09.001)	MANUTENZIONE AUTOMEZZO CD	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.900,00 0,00 0,00 2.900,00	1.900,00 0,00 0,00 0,00	1.900,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1778 / 0 (12.03-1.03.02.05.004)	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA CENTRO DIURNO	2.500,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1780 / 0 (12.03-1.03.02.99.999)	QUOTA PRESTAZIONI DI SERVIZI DA FUNZIONE GENERALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 4.518,59	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
Capitolo 1795 / 0 (12.03-1.02.01.01.001)	IRAP DA FUNZIONE GENERALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 298,13	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	1.236.689,61	2.955.523,69	2.849.156,18	2.849.156,18	2.849.156,18
TITOLO 2 Spese in conto capitale						
Capitolo 2001 / 0 (12.03-2.02.01.09.999)	MANUTENZIONE IMMOBILE SEDE DELL'ISTITUZIONE COM.LE SERV.SOCIALI	244.725,75	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 293.420,35	0,00 0,00 244.725,75	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale	244.725,75	442.739,99	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	1.481.415,36	3.398.263,68	2.849.156,18	2.849.156,18	2.849.156,18
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.481.415,36	3.767.290,98	4.328.571,54	2.849.156,18	2.849.156,18
20.01 Programma	01 Fondo di riserva		3.767.290,98	4.328.571,54	0,00	0,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
TITOLO 1 Spese correnti	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82	21.335,82
Capitolo 359 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)		0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 390 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)		0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 110.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82	21.335,82
Totale programma 01	Fondo di riserva	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	515.160,46	21.335,82	21.335,82	21.335,82
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI Prov. (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
60 01 Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria					
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere						
Capitolo 1950 / 0 (60.01-5.01.01.001)	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
Totale Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere						
		0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria						
		0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie						
		0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro						
Capitolo 4015 / 0 (99.01-7.01.03.02.001)	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4025 / 0 (99.01-7.01.03.01.001)	RITENUTE ERARIALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4040 / 0 (99.01-7.02.04.02.001)	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	201.867,97	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	100.000,00 0,00 225.709,30	100.000,00 0,00 301.867,97	100.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4050 / 0 (99.01-7.02.99.99.999)	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	100.000,00 0,00 107.475,00	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4052 / 0 (99.01-7.01.01.02.001)	VERSAMENTO AL COMUNE RITENUTA IVA L.23/12/2014 N.190 (SPLIT PAYMENT)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500.000,00 0,00 504.686,26	500.000,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4054 / 0 (99.01-7.01.01.99.999)	VERSAMENTO AL COMUNE PER APPLICAZIONE REVERSE CHARGE - ART.17 - TER DPR 633/72	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4055 / 0 (99.01-7.02.04.02.001)	DEPOSITI PER CONTO OSPITI	420,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI Prov. (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
Capitolo 4060 / 0 (99.01-7.01.99.03.001)	RIMBORSO ANTICIPAZIONI FONDI ECONOMICI	2.100,00	20.000,00	20.420,00	20.000,00	20.000,00
	previdenza di cassa					
	previdenza di competenza		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
Capitolo 4065 / 0 (99.01-7.01.99.03.001)	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DEPOSITI PER CONTO TERZI	0,00	20.000,00	22.100,00	20.000,00	20.000,00
	previdenza di cassa					
	previdenza di competenza		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
Capitolo 4070 / 0 (99.01-7.02.04.01.001)	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	previdenza di competenza					
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		204.387,97	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	previdenza di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*					
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.202.870,56	1.269.387,97	1.065.000,00	1.065.000,00
	previdenza di cassa					
TOTALE MISSIONE 99	previdenza di competenza		1.202.870,56	1.269.387,97	1.065.000,00	1.065.000,00
	di cui già impegnate*					
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
	previdenza di cassa					
Totale MISSIONE 99		204.387,97	1.065.000,00	1.269.387,97	1.065.000,00	1.065.000,00

* Si tratta di somme già impegnate negli esercizi precedenti e reimputate al sensi dell'articolo 11 del DPCM, per il primo esercizio di sperimentazione, e, negli anni successivi, sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI Prov. (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
TOTALE DELLE MISSIONI				4 135 492,00	4 135 492,00	4 135 492,00
		1 685 803,33	previdenza di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previdenza di cassa	5 907 959,51		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				4 135 492,00	4 135 492,00	4 135 492,00
		1 685 803,33	previdenza di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previdenza di cassa	5 907 959,51		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2018 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Titolo 1	Spese correnti	1.236.689,61	previdenza di competenza	2.870.492,00	2.870.492,00	2.870.492,00
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	244.725,75	previdenza di competenza	4.193.845,79		
	di cui già impegnate*		442.739,99	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previdenza di competenza	244.725,75		
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previdenza di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previdenza di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	204.387,97	previdenza di competenza	200.000,00		
	di cui già impegnate*		1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEI TITOLI						
		1.685.803,33	previdenza di competenza	4.135.492,00	4.135.492,00	4.135.492,00
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previdenza di competenza		5.685.322,00	5.907.959,51		
	di cui già impegnate*	1.685.803,33	4.663.263,68	4.135.492,00	4.135.492,00	4.135.492,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		5.685.322,00	5.907.959,51		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		5.685.322,00	5.907.959,51		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2018 -2019 - 2020

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.481.415,36	3.398.263,68	2.849.156,18	2.849.156,18	2.849.156,18
	previdenza di competenza di cui già impegnata*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		3.767.290,98	4.328.571,54		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82	21.335,82
	previdenza di competenza di cui già impegnata*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		515.160,46	110.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	previdenza di competenza di cui già impegnata*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		200.000,00	200.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	204.387,97	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
	previdenza di competenza di cui già impegnata*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		1.202.870,56	1.269.387,97		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2018 -2019 - 2020

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO		
				2018	2019	2020
TOTALE DELLE MISSIONI				4 135 492,00	4 135 492,00	4 135 492,00
		1 685 803,33	previsione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5 907 959,51		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				4 135 492,00	4 135 492,00	4 135 492,00
		1 685 803,33	previsione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5 907 959,51		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

[illegible]

[illegible]

Esercizio finanziario 2018

[illegible]

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

Anno 2018

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.142.975,50	21.100,00	1.649.114,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	55.802,40	2.870.492,00

**MISSIONE 6 -
tempo libero**

[illegible]

[illegible]

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

Anno 2019

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1 Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.142.975,50	21.100,00	1.649.114,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	55.802,40	2.870.452,00

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (<i>solo per le Regioni</i>)	Fondi perequativi (<i>solo per le Regioni</i>)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione												
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 2 - Giustizia												
2	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza												
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio												
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,0							

1

16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
2	Caccia e pesca

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018
 Anno 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali sviluppo											
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.335,82	21.335,82
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.142.975,50	21.100,00	1.649.114,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	55.802,40	2.870.492,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018
Anno 2018

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	840.000,00	225.000,00	1.065.000,00
2	Anticipazioni per il finanziamento dei SSN	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi		840.000,00	225.000,00	1.065.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018
Anno 2019

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	840.000,00	225.000,00	1.065.000,00
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi		840.000,00	225.000,00	1.065.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONE DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018
Anno 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	840.000,00	225.000,00	1.065.000,00
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	840.000,00	225.000,00	1.065.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2018

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
Cap.55 / 0	Redditi da lavoro dipendente	1.142.975,50	0,00	1.142.975,50	0,00	1.142.975,50	0,00
Cap.56 / 0	SPESA PER INCARICO DIRETTORE E POSIZIONI ORGANIZZATIVE	36.125,00	0,00	36.125,00	0,00	36.125,00	0,00
Cap.58 / 0	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	118.497,28	0,00	118.497,28	0,00	118.497,28	0,00
Cap.59 / 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI OBBLIGATORI A CARICO DELL'ENTE	45.109,27	0,00	45.109,27	0,00	45.109,27	0,00
Cap.60 / 0	FONDO EFFICIENZA E MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI PERS. AMM.VO	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
Cap.61 / 0	RIMBORSO AL COMUNE DI SPESE PER GESTIONE PERSONALE	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
Cap.1370 / 0	RIMBORSO AL COMUNE DI SPESE GESTIONE PRATICHE SEGRETERIA GENERALE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.1372 / 0	STIPENDI ED ASSEGNI AL PERSONALE CDR	495.829,33	0,00	495.829,33	0,00	495.829,33	0,00
Cap.1373 / 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI OBBLIGATORI A CARICO DELL'ENTE	182.873,92	0,00	182.873,92	0,00	182.873,92	0,00
Cap.1374 / 0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
Cap.1375 / 0	FONDO EFFICIENZA E MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI PERS. CDR	143.000,00	0,00	143.000,00	0,00	143.000,00	0,00
Cap.1380 / 0	RIMBORSO AL COMUNE SPESE PRATICHE UFFICIO TECNICO	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.1391 / 0	SITPENDI PERSONALE CONVENZIONATO CDR	66.400,00	0,00	66.400,00	0,00	66.400,00	0,00
Cap.1704 / 0	COSTO PERSONALE CONVENZIONATO CDR	6.640,70	0,00	6.640,70	0,00	6.640,70	0,00
102	FONDO EFFICIENZA E MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI PERS. CD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.353 / 0	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00
Cap.1584 / 0	IRAP	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Cap.1586 / 0	TARIFFA RIFIUTI	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Cap.1650 / 0	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
Cap.1654 / 0	TASSE AUTOMOBILISTICHE	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
103	IMPOSTA DI BOLLO	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Cap.22 / 0	Acquisto di beni e servizi	1.649.114,10	0,00	1.649.114,10	0,00	1.649.114,10	0,00
Cap.34 / 0	INDENNITA' DI PRESENZA AI CONSIGLIERI CDA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.35 / 0	ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA COMPENSO	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.81 / 0	ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA RIMBORSO SPESE	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
Cap.82 / 0	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.83 / 0	ACQUISTO CANCELLERIA RIVISTE E STAMPATI VARI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.84 / 0	ACQUISTO ALTRI BENI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.85 / 0	SPESE POSTALI	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
Cap.87 / 0	TELEFONO	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
	FORMAZIONE DEL PERSONALE AMM.VO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00

SPESA PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2018

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
Cap.122 / 0	GARE D'APPALTI E CONTRATTI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.126 / 0	SERVIZI ESTERNALIZZATI	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Cap.143 / 0	MANUTENZIONE HARDWARE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.149 / 0	MANUTENZIONE SOFTWARE	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Cap.150 / 0	SPESA VARIE	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
Cap.156 / 0	SERVIZIO DI TESORERIA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.158 / 0	CANONI DI MANUTENZIONE HARDWARE	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
Cap.159 / 0	CANONI DI MANUTENZIONE SOFTWARE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.1410 / 0	ACQUISTI ATTIVITA' OCCUPAZIONALI CDR	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00
Cap.1412 / 0	ACQUISTO MATERIALE IGIENICO PER INCONTINENTI	37.800,00	0,00	37.800,00	0,00	37.800,00	0,00
Cap.1414 / 0	ACQUISTO MEDICINALI	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.1416 / 0	ACQUISTO SAPONE, DETERSIVI E DISINFETTANTI	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Cap.1418 / 0	ACQUISTO BENI STRUMENTALI < 516,46	3.150,00	0,00	3.150,00	0,00	3.150,00	0,00
Cap.1420 / 0	ACQUISTO MATERIALE MANUTENZIONI VARIE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.1422 / 0	ALTRI ACQUISTI	1.050,00	0,00	1.050,00	0,00	1.050,00	0,00
Cap.1507 / 0	FORMAZIONE DEL PERSONALE CDR	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
Cap.1510 / 0	SERVIZIO RISTORAZIONE CASA DI RIPOSO	263.000,00	0,00	263.000,00	0,00	263.000,00	0,00
Cap.1512 / 0	SERVIZIO LAVAGGIO BIANCHERIA PERSONALE OSPITI	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
Cap.1514 / 0	SERVIZIO LAVAGGIO BIANCHERIA PIANA ED EFFETTI LETTERECCI	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00
Cap.1516 / 0	SERVIZIO DI PULIZIA CDR	121.000,00	0,00	121.000,00	0,00	121.000,00	0,00
Cap.1518 / 0	SERVIZIO DERATTIZZAZIONE E DISINFESTAZIONE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.1520 / 0	SERVIZI ESTERNALIZZATI CDR	620.000,00	0,00	620.000,00	0,00	620.000,00	0,00
Cap.1522 / 0	SPESA MEDICINA PREVENTIVA D.L. 626/94	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Cap.1540 / 0	MANUTENZIONE AUTOMEZZO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.1542 / 0	MANUTENZIONE IMPIANTO ASCENSORI	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.1544 / 0	MANUTENZIONE CENTRALE TERMICA	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.1546 / 0	MANUTENZIONE FABBRICATO	24.000,20	0,00	24.000,20	0,00	24.000,20	0,00
Cap.1548 / 0	MANUTENZIONE IMPIANTO ELETTRICO - IDRAULICO - TERMOIDRAULICO	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00
Cap.1550 / 0	MANUTENZIONE GIARDINO	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
Cap.1552 / 0	MANUTENZIONE BENI MOBILI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.1574 / 0	CANONE DI ASSISTENZA ASCENSORI	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.1576 / 0	CANONE DI ASSISTENZA CENTRALE TERMICA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2018**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
Cap.1950 / 0	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
701	Uscite per partite di giro	840.000,00	0,00	840.000,00	0,00	840.000,00	0,00
Cap.4015 / 0	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Cap.4025 / 0	RITENUTE ERARIALI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Cap.4052 / 0	VERSAMENTO AL COMUNE RITENUTA IVA L.23/12/2014 N.190 (SPLIT PAYMENT)	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Cap.4054 / 0	VERSAMENTO AL COMUNE PER APPLICAZIONE REVERSE CHARGE - ART.17 - TER DPR 633/72	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
Cap.4060 / 0	RIMBORSO ANTICIPAZIONI FONDI ECONOMICI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Cap.4065 / 0	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DEPOSITI PER CONTO TERZI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
Cap.4040 / 0	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Cap.4050 / 0	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Cap.4055 / 0	DEPOSITI PER CONTO OSPITI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Cap.4070 / 0	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	1.065.000,00	0,00	1.065.000,00	0,00	1.065.000,00	0,00
TOTALE SPESE		4.135.492,00	0,00	4.135.492,00	0,00	4.135.492,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	554.951,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00		0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	4.193.845,79	2.870.492,00	2.870.492,00	2.870.492,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.784.858,40	1.241.640,00	1.241.640,00	1.241.640,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.216.274,32	1.628.852,00	1.628.852,00	1.628.852,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	244.725,75	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	4.001.132,72	2.870.492,00	2.870.492,00	2.870.492,00	Totale spese finali.....	4.438.571,54	2.870.492,00	2.870.492,00	2.870.492,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.151.875,79	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.269.387,97	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
Totale titoli	5.353.008,51	4.135.492,00	4.135.492,00	4.135.492,00	Totale titoli	5.907.959,51	4.135.492,00	4.135.492,00	4.135.492,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.907.959,51	4.135.492,00	4.135.492,00	4.135.492,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.907.959,51	4.135.492,00	4.135.492,00	4.135.492,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		554.951,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+) 1		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 2		2.870.492,00 0,00	2.870.492,00 0,00	2.870.492,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 3				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-) 4		2.870.492,00 0,00	2.870.492,00 0,00	2.870.492,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-) 5				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-) 6		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 7		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 8		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-) 9		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 10		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
1 Rigidità strutturale bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	40,09	40,09	40,09
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	106,73	106,73	106,73
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	73,35		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	63,33	63,33	63,33
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	41,92		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	40,09	40,09	40,09
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	0,60	0,60	0,60
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	89,56	89,56	89,56
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,10	0,10	0,10

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori sintetici

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

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	99,92		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	0,00		
	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	64,81		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	35,18		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	37,10	37,10	37,10
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	37,10	37,10	37,10

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori sintetici

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

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale competenza	Media accertamenti nel tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	30,02	30,02	30,02	37,53	67,18	83,72
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	30,02	30,02	30,02	37,53	67,18	83,72
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	38,13	38,13	38,13	53,04	78,33	78,42
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02	0,02	0,02	0,02	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,23	1,23	1,23	1,71	100,00	22,67
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	39,39	39,39	39,39	54,78	79,97	76,68
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,84	4,84	4,84	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,84	4,84	4,84	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	20,31	20,31	20,31	5,20	100,00	96,19
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,44	5,44	5,44	2,49	100,00	100,00
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	25,75	25,75	25,75	7,69	100,00	97,42
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	78,95	80,92

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-10-2017

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

Indicatori finanziari concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento													
MISSIONI E PROGRAMMI				BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
				ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 Interventi per gli anziani	68,90	0,00	99,95	68,90	0,00	68,90	0,00	68,90	0,00	92,10	100,00	78,83
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	68,90	0,00	99,95	68,90	0,00	68,90	0,00	68,90	0,00	92,10	100,00	78,83
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	0,52	0,00	515,56	0,52	0,00	0,52	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,52	0,00	515,56	0,52	0,00	0,52	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1 Restituzione anticipazione di tesoreria	4,84	0,00	100,00	4,84	0,00	4,84	0,00	4,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	4,84	0,00	100,00	4,84	0,00	4,84	0,00	4,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	25,75	0,00	100,00	25,75	0,00	25,75	0,00	25,75	0,00	7,90	0,00	61,27
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	25,75	0,00	100,00	25,75	0,00	25,75	0,00	25,75	0,00	7,90	0,00	61,27

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

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

Indicatori sintetici

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

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

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

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

Indicatori sintetici

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

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

Indicatori sintetici

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

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

Indicatori sintetici

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020

Indicatori sintetici

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'^{1*} Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.241.640,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.241.640,00	0,00	0,00	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.576.852,00	0,00	0,00	0,0000
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	51.000,00	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.628.852,00	0,00	0,00	
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'¹* Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		2.870.492,00	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

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

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

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

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.241.640,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.241.640,00	0,00	0,00	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.576.852,00	0,00	0,00	0,0000
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	51.000,00	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.628.852,00	0,00	0,00	
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'^{1*} Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		2.870.492,00	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

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

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

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

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.241.640,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.241.640,00	0,00	0,00	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.576.852,00	0,00	0,00	0,0000
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	51.000,00	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.628.852,00	0,00	0,00	
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'^{1*} Esercizio finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		2.870.492,00	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

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

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

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

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	601.067,68
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	54.841,62
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	2.949.543,61
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	3.133.479,53
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	471.973,38
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	471.973,38
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	166.084,27
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	305.889,11
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

via Beethoven 16

37029 SAN PIETRO in CARIANO

tel.045.7703666

fax.045.7704836

c.f. e p.i. 00261520233

www.comune.sanpietroincariano.vr.it

icss.sanpietro@tin.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE

**dell'ISTITUZIONE COMUNALE
SERVIZI SOCIALI**

del

COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

ANNO 2018 - 2020

La contabilità armonizzata prevede che gli enti alleghino al bilancio di previsione una nota integrativa la quale costituisce una relazione esplicativa dei vari criteri applicati in sede di programmazione.

Con riferimento alla proposta di bilancio di previsione 2018–2020 predisposto dall'Istituzione Comunale Servizi Sociali, i cui servizi gestiti "Casa di Riposo e Centro Diurno" sono contenuti nel programma "Interventi per gli anziani" e nella missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglie" e gestendo sostanzialmente la sola parte corrente del bilancio si ritiene di fare le seguenti precisazioni:

1) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.

Il Fondo pluriennale vincolato:

- è un saldo, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata;
- è un accantonamento contabile iscritto sia in entrata che in spesa dei nuovi schemi di bilancio, al fine di correlare le entrate vincolate di competenza di un esercizio con le relative spese impegnate nel medesimo esercizio, ma imputate agli esercizi successivi, al fine di consentire l'immediato utilizzo, senza dover attendere che l'entrata confluisca nel risultato di amministrazione;
- trae origine dal concetto di competenza finanziaria "potenziata" in cui le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile.

Il Fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

Vista la "struttura" del bilancio dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali ossia tenendo conto che la gestione dei servizi assegnati è prevalentemente di natura corrente, il Fondo pluriennale vincolato (FPV) non è stato inserito nel bilancio di previsione 2018–2020 lo stesso sarà oggetto di successiva ed eventuale rilevazione in sede di approvazione del Conto Consuntivo;

2) FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'.

L'armonizzazione dei sistemi contabili prevede che l'ente per le entrate di dubbia e difficile esazione dovrebbe prevedere la realizzazione di un accantonamento al "Fondo crediti dubbia esigibilità", vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

La necessità di gestire tale fondo nasce dal fatto che le entrate per le quali non è certa la riscossione integrale, devono essere comunque interamente accertate per il loro ammontare ma nello stesso tempo occorre impedire che l'accertamento di tali entrate comporti assunzioni di spese non coperte finanziariamente.

La quota da accantonare a titolo di "Fondo crediti dubbia esigibilità" è determinata in considerazione sia dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Da un'analisi effettuata sulla natura delle entrate che potrebbero essere oggetto del predetto fondo, che per l'Istituzione Comunale Servizi Sociali riguarderebbero gli eventuali crediti legati all'incasso delle rette di degenza, e si è accertato che negli anni passati non si sono verificate situazioni in base alle quali si sia effettivamente concretizzato il mancato incasso delle somme dovute, se non in casi estremamente rari.

Pertanto, per le motivazioni suesposte, si precisa che in merito a detto fondo non si è ritenuto necessario procedere alla sua costituzione e, quindi, non si è tenuto conto di un eventuale vincolo in merito all'avanzo di amministrazione.

Si rinvia l'eventuale e successiva quantificazione in sede di approvazione del conto consuntivo

3) FONDO VINCOLATO PER INVESTIMENTI FUTURI.

Si riportano di seguito il prospetto di riepilogo risultante a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2016 da cui si evidenziano i fondi liberi e quelli vincolati opportunamente aggiornati:

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	€ 768.108,47
RESIDUI ATTIVI	€ 753.533,99
RESIDUI PASSIVI	€ 865.733,16
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 54.841,62
RIMANENZA ATTIVA DELL'ESERCIZIO 2016	€ 601.067,68
Di cui	
FONDO NON VINCOLATO	€ 442.739,99
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI	€ 158.327,69

Ai fini della redazione della "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto esercizio 2018" allegata alla delibera di approvazione del bilancio di previsione 2018-2020 si sono quantificate in via presunta, sulla base dei dati disponibili alla data di redazione di tale proposta, le quote di amm.to di competenza dell'esercizio finanziario 2017 e che, alla luce di quanto riportato, andranno ad incrementare il "Fondo vincolato per investimenti futuri" come da tabella riportata:

DESCRIZIONE	Quota amm.to ordinario anno 2017
Spese man.da ammortizzare	€ 1.348,43
Impianti e macchinari	€ 2.781,14
Attrezzature informatiche	€ 1.426,18
Mobili ed arredi	€ 2.200,83
TOTALE	€ 7.756,58

per cui:

FONDO VINCOLATO PER INVESTIMENTI FUTURI	
Valore 01.01.2017	€ 158.327,69
Valore 31.12.2017	€ 166.084,27

L'importo di € 166.084,27 è stato inserito nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto esercizio 2017" quale quota vincolata per investimenti futuri dell'eventuale risultato di amministrazione alla data del 31.12.2017

San Pietro in Cariano, li 31 ottobre 2017

IL RESPONSABILE FINANZ.ICSS
Ugolini rag. Marta





COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

IL REVISORE UNICO
Parere del 31 ottobre 2017

L'anno 2017, il giorno 31 del mese di ottobre 2017 presso la sede dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali si è recato il Revisore legale nella persona di:

- Palma Dr.ssa Miriam

- Revisore legale

Tenuto conto:

- di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 relativo alle disposizioni "in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi";
- di quanto disposto dal Decreto Legislativo n. 126 del 10.08.2014, correttivo ed integrativo del D.Lgs. n. 118/2011, che definisce in modo dettagliato l'ambito di applicazione della riforma contabile e nello specifico che la stessa riguarda anche gli organismi strumentali (dotati di autonomia gestionale e contabile, ma privi di personalità giuridica), con esclusione di quelli appartenenti al settore sanitario;
- che in applicazione della normativa di cui sopra, l'Istituzione Comunale Servizi Sociali dal 01.01.2015 è passata da un sistema contabile di natura economico – patrimoniale al medesimo sistema contabile del Comune di San Pietro in Cariano;

Il Revisore unico presa visione in data odierna della seguente documentazione:

- deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 05.07.2017 ad oggetto "Documento unico di programmazione 2018-2020 – dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali – approvazione";
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 13.09.2017 ad oggetto "Rette Casa di Riposo anno 2018 - Determinazioni";
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 13.09.2017 ad oggetto "Rette e quote di trasporto servizio Centro Diurno Anziani anno 2018 - Determinazioni";
- bilancio di previsione 2018 – 2020 i cui schemi sono stati redatti secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011;
- "Nota integrativa" dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali;

Considerato che:

- ai sensi del Regolamento dell'Istituzione, approvato con deliberazione consiliare n.48 del 29.09.2006 e modificato con deliberazione consiliare n. 53 del 25.09.2009, la stessa non è dotata di autonomo Collegio dei Revisori in quanto non provvista di



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

autonomia giuridica piena e quindi il presente parere viene fornito dal Revisore unico del Comune;

- l'art. 44, comma 1, del Regolamento dell'Istituzione, prevede che l'Istituzione partecipi al procedimento di formazione del bilancio comunale preventivo con il proprio bilancio;
- per il bilancio 2018-2020 deve essere redatto in applicazione delle citate disposizioni di legge in materia di bilanci comunali e precisamente artt. 170, 171 e 174 del D.Lgs.n. 267/2000 ed il D.Lgs.n. 118/2011;
- il pareggio finanziario complessivo per l'Istituzione viene assicurato dalle entrate proprie dell'Ente che si sostanziano in:
 1. contributi in conto competenza provenienti dalla Regione e da altri enti pubblici;
 2. rette pagate dagli utenti;
 3. rimborso spese effettuati dal Comune a fronte di prestazioni rese;
 4. eventuale trasferimento straordinario del Comune per ripianare la perdita di esercizio;
- il bilancio di previsione in esame è corredato dalla "nota integrativa" ossia una breve relazione sui criteri applicati in sede di programmazione;

TENUTO CONTO

- che i servizi attualmente gestiti dall'Istituzione Comunale Servizi Sociali sono: Casa di Riposo e Centro Diurno;
- che è in fase di rilascio il prescritto decreto regionale per il riconoscimento della personalità giuridica di ente pubblico senza scopo di lucro per la gestione dei predetti servizi, giusta la deliberazione consiliare n. 54 del 21.12.2016;
- che, pertanto, la redazione del bilancio preventivo 2018-2020 costituisce un mero adempimento contabile per garantire la gestione dei servizi nel periodo di transizione dall'attuale Istituzione Comunale al costituendo nuovo organismo, che avrà un nuovo autonomo bilancio compilato secondo la prevista normativa regionale;

PRESO ATTO

che il pareggio di bilancio viene assicurato con applicazione delle rette adottate con i seguenti provvedimenti:

- rette della Casa di Riposo per l'anno 2018: approvate con delibera del Consiglio di amministrazione n. 18 del 13.09.2017 ad oggetto "Rette Casa di Riposo anno 2018 – Determinazioni";
- rette del Centro Diurno anziani per l'anno 2018: approvate con delibera del Consiglio di amministrazione n. 19 del 13.09.2017 ad oggetto "Rette e quote di trasporto servizio Centro Diurno Anziani anno 2018 – Determinazioni";

10



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

ATTESTA

- Che lo schema di bilancio di previsione 2018 – 2020, la nota di aggiornamento al DUP e la nota integrativa sono stati predisposti nell'osservanza delle norme e dei principi giuridici vigenti;
- Che nella proposta di bilancio di previsione 2018 – 2020 sono verificati i previsti equilibri di bilancio secondo il seguente schema riassuntivo:

ENTRATE (PER TITOLI)

DESCRIZIONE		PREVISIONI INIZIALI ANNO 2018	PREVISIONI INIZIALI ANNO 2019	PREVISIONI INIZIALI ANNO 2020
TITOLO I				
Entrate correnti	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO II				
Trasferimenti correnti	competenza	€ 1.241.640,00	€ 1.241.640,00	€ 1.241.640,00
	cassa	€ 1.784.858,40	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO III				
Entrate extratributarie	competenza	€ 1.628.852,00	€ 1.628.852,00	€ 1.628.852,00
	cassa	€ 2.216.274,32	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO IV				
Entrate in c/ capitale	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 0,00	€ 0,00	
TITOLO V				
Entrate da rid.Att.Fin.	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VI				
Anticipazioni	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VII				
Anticipaz.da tesoriere	competenza	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
	cassa	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO IX				
Entrate conto terzi	competenza	€ 1.065.000,00	€ 1.065.000,00	€ 1.065.000,00
	cassa	€ 1.151.875,79	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE		€ 4.135.492,00	€ 4.135.492,00	€ 4.135.492,00
	cassa	€ 5.353.008,51	€ 0,00	€ 0,00
Fondo iniziale di cassa		€ 554.951,00		
TOTALE		€ 5.907.959,51		

10



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

SPESA (PER TITOLI)

DESCRIZIONE		PREVISIONI INIZIALI ANNO 2018	PREVISIONI INIZIALI ANNO 2019	PREVISIONI INIZIALI ANNO 2020
TITOLO I				
Spese correnti	competenza	€ 2.870.492,00	€ 2.870.492,00	€ 2.870.492,00
	cassa	€ 4.193.845,79	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO II				
Spese c/capitale	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 244.725,75	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO III				
Inc. attività finanziarie	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO IV				
Rimborso prestiti	competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO V				
Chiusura Anticipazioni	competenza	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
	cassa	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VII				
Spese conto terzi	competenza	€ 1.065.000,00	€ 1.065.000,00	€ 1.065.000,00
	cassa	€ 1.269.387,97	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE				
	competenza	€ 4.135.492,00	€ 4.135.492,00	€ 4.135.492,00
	cassa	€ 5.907.959,51	€ 0,00	€ 0,00

Considerate attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio di previsione 2018 – 2020 e relativi allegati;

Preso atto del parere tecnico e contabile favorevole allegato alla proposta di delibera

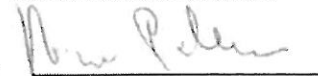
ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE in merito alla proposta di bilancio di previsione 2018 – 2020 e relativi allegati;

Letto, approvato e sottoscritto

IL REVISORE UNICO

Palma Dr.ssa Miriam



Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Bressan Dr. Gianluigi)

IL DIRETTORE
(Vantini Dr. Alessandro)

Si attesta la copertura finanziaria e le registrazioni di spesa ai sensi del 4° comma dell'art.151 Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO ICSS
(Ugolini rag. Marta)

Copia della presente deliberazione viene trasmessa all'Ufficio Segreteria per la pubblicazione all'Albo Pretorio in data 06.11.2017

IL DIRETTORE
(Vantini Dr. Alessandro)

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio in data 06.11.2017

REP. N. 1678



IL RESPONSABILE DEL SETTORE SEGRETERIA
(Tabarelli Dr. Fabrizio)

E' divenuta esecutiva il giorno 23.11.2017 ai sensi dell'art.134, comma 3°, Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE SEGRETERIA
(Tabarelli Dr. Fabrizio)