



CITTÀ DI VERBANIA

# *Rendiconto della gestione*

## *2016*

*Relazione sulla gestione*





# **CITTÀ DI VERBANIA**

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

Dipartimento Servizi Finanziari – Servizio Bilancio e Contabilità

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2016**

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

### **NOTA INTEGRATIVA**

**e altri allegati**

## PREMESSA

1. ANALISI FINANZIARIA
2. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
3. RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
4. PARTECIPAZIONI
5. NOTA INTEGRATIVA DELLA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA
6. ALLEGATI AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
  - Prospetto dimostrativo del rispetto del pareggio di bilancio 2016;
  - Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate al 31.12.2016, come previsto dall'art. 6, c. 4, del D.L. n. 95/2012;
  - Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2016, che è allegato al rendiconto e che verrà trasmesso alla Corte dei conti e pubblicato sul sito internet dell'Ente, così come previsto dall'art. 16, c. 26, del D.L. 138/2011;
  - Tabella dei parametri di deficiarietà;
  - Tabella dimostrativa copertura servizi a domanda individuale 2016
  - Indicatore annuale tempestività dei pagamenti anno 2016
  - Conto del Tesoriere relativo alla gestione di cassa al 31/12/2016;
  - Prospetto dei dati SIOPE al 31/12/2016.

## PREMESSA

Ai sensi dell'art. 151 e 231 del D. Lgs. 267/2000, la Giunta Comunale deve allegare al rendiconto della gestione, da approvare entro il 30 aprile di ogni anno, una relazione sulla gestione, per illustrare la situazione finanziaria dell'ente e l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio, che esprime la valutazione di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

Attività preliminare alla predisposizione del conto del bilancio, documento dimostrativo dei risultati della gestione finanziaria ed autorizzatoria dell'ente è il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale l'ente effettua una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e l'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti ed i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento, che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

Con riferimento ai crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, sulla base della ricognizione effettuata, si procede all'accantonamento al fondo di crediti, di dubbia e difficile esigibilità accantonando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'attività sopra descritta e la consistenza dei residui attivi e passivi della gestione di competenza 2016 e dei residui degli esercizi precedente è stata verificata tenendo conto del nuovo principio di competenza finanziaria ed approvata con la **deliberazione della Giunta Comunale n. 107 del 31/03/2017 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi**.

Con successiva deliberazione di **Giunta Comunale n. 126 del 06/04/2017** è stato **approvato lo schema di rendiconto della gestione 2016** comprensivo del conto del bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale e dei relativi allegati.

Al Rendiconto della gestione è allegata la Relazione sulla gestione che ha la finalità di illustrare i principali fatti di gestione dell'esercizio 2016, con particolare riferimento al significato amministrativo, finanziario ed economico-patrimoniale delle risultanze finali.

Tale relazione riporta :

1) Analisi finanziaria del conto del bilancio con particolare riferimento:

- alla situazione delle entrate e delle spese dell'ultimo triennio;
- agli equilibri di bilancio;
- alla situazione del fondo di cassa;
- al rispetto del vincolo di pareggio di bilancio 2016;

2) Analisi del risultato di amministrazione

3) Situazione dei Residui Attivi e Passivi

4) Partecipazioni societarie dell'ente

5) Nota integrativa della situazione economico-patrimoniale e finanziaria

6) Appendice con gli allegati al rendiconto della gestione :

- Prospetto dimostrativo del rispetto del pareggio di bilancio 2016;
- Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate al 31.12.2016, come previsto dall'art. 6, c. 4, del D.L. n. 95/2012;
- Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2016, che è allegato al rendiconto e che verrà trasmesso alla Corte dei conti e pubblicato sul sito internet dell'Ente, così come previsto dall'art. 16, c. 26, del D.L. 138/2011;
- Tabella dei parametri di deficitarietà;
- Conto del Tesoriere relativo alla gestione di cassa al 31/12/2016;
- Prospetto dei dati SIOPE al 31/12/2016.

## 2. ANALISI FINANZIARIA

Il Documento Unico di Programmazione 2016-2018 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 194 del 21.12.2015, con successiva deliberazione di Consiglio Comunale n. 63 del 18.04.2016 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016-2018, mentre il Bilancio di previsione 2016-2018 emendato è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 19.04.2016 .

Il bilancio 2016-2018 è stato approvato con la seguente situazione a pareggio finanziario:

BILANCIO DI PREVISIONE	2016	2017	2018
PREVISIONI DI COMPETENZA	57.859.964,61	55.086.099,35	52.225.463,57
IMPORTO EMENDAMENTO TECNICO	18.380,60	413.907,05	-758,95
PREVISIONI ASSESTATE DI COMPETENZA	57.878.345,21	55.500.006,40	52.224.704,62

l'equilibrio è stato ottenuto destinando a parte corrente entrate da proventi da concessioni edilizie alla gestione corrente per complessivi € 289.859,00 nel 2016 ed € 600.000,00 nel 2017.

Nel pareggio di bilancio è compreso tra le entrate anche il fondo pluriennale vincolato pari a complessivi € 5.826.871,01 di cui € 357.042,00 per la spesa corrente ed € 5.469.829,01 per la spesa in conto capitale.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 151 del 17.05.2016 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e il Piano degli obiettivi e delle performance (PDOP) anno 2016-2018.

Dopo l'approvazione del bilancio sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio di previsione:

- che con determinazione dirigenziale n. 804 del 23.05.2016 è stata approvata la variazione di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi del TUEL art. 175, comma 5-quater, lett. c), relativa all'applicazione al Bilancio 2016-2018 di quota dell'avanzo vincolato accertato sulla base del rendiconto della gestione esercizio finanziario 2015;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 86 del 07.06.2016 è stata approvata la ratifica della 1^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016-2018 e relativi allegati, approvata in via d'urgenza dalla Giunta Comunale con delibera n. 152 del 27.05.2016;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 114 del 29.07.2016 è stata approvata la variazione di assestamento generale ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs.n. 267/2000 e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e dello stato di attuazione dei programmi;

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 142 del 27.10.2016 è stata approvata la ratifica della 3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016-2018 e relativi allegati, approvata in via d'urgenza dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 281 del 29.09.2016 e deliberazione n. 296 del 06.10.2016 avente ad oggetto *"Rettifica ed integrazione della delibera di giunta comunale n. 281 del 29/09/2016 relativa alla 3^ variazione al bilancio di previsione 2016-2018 e relativi allegati."*;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 143 del 27.10.2016 è stata approvata la 4^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016-2018 e relativi allegati,
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 147 del 30.11.2016 è stata approvata la 5^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016-2018 e relativi allegati,

Ai sensi dell'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000, sono stati disposti dalla Giunta comunale tre prelievi:

1. con deliberazione n. 39 del 02/02/2016 per € 25.000,00,;
2. con deliberazione n. 111 del 05/04/2016 per € 8.054,00;

Per effetto delle variazioni sopra richiamate, le previsioni definitivamente assestate del bilancio di previsione per l'esercizio 2016 pareggiano a 62.656.802,93 come sotto riportato:

TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	475.061,57
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	8.280.699,08
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.467.256,60
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	20.726.153,33
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.787.701,39
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	11.345.424,96
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.474.506,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
6	ACCENSIONE PRESTITI	-
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	6.000.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.100.000,00
<b>totale</b>		<b>52.433.785,68</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>62.656.802,93</b>

TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		
<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	
	previsione di competenza	<b>33.559.698,49</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>351.953,00</b>
<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	
	previsione di competenza	<b>14.992.860,99</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.095.000,00</b>
<b>3</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
	previsione di competenza	<b>4.700,00</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>(0,00)</b>
<b>4</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>	
	previsione di competenza	<b>1.999.543,45</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>(0,00)</b>
<b>5</b>	<b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	
	previsione di competenza	<b>6.000.000,00</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>(0,00)</b>
<b>7</b>	<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	
	previsione di competenza	<b>6.100.000,00</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>(0,00)</b>
<b>TOTALE TITOLI</b>		
	previsione di competenza	<b>62.656.802,93</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.446.953,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		
	previsione di competenza	<b>62.656.802,93</b>
	di cui già impegnato *	
	di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.446.953,00</b>

La tabella che segue evidenzia la situazione finanziaria delle entrate (accertamenti) e delle spese (impegni) nell'ultimo triennio, il pareggio a consuntivo e l'avanzo della gestione di competenza dell'ente:

## TREND STORICO DELLAGESTIONE DI COMPETENZA

TITOLO	DENOMINAZIONE	2014	2015	2016
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.770.000,00	4.531.661,13	1.467.256,60
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	6.415.413,54	2.548.143,16	475.061,57
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	24.451.923,73	15.937.231,97	8.280.699,08
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	21.342.666,09	20.967.151,56	20.292.092,88
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.011.393,29	1.965.169,39	1.667.431,00
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	9.983.498,63	10.075.613,15	10.456.726,57
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.188.568,12	5.912.814,39	4.124.641,71
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	150.000,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.329.374,42	4.360.410,55	4.081.527,30
	<b>Totale previsioni generale delle entrate/TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>70.492.837,82</b>	<b>66.448.195,30</b>	<b>50.845.436,71</b>

TITOLO	DENOMINAZIONE	2014	2015	2016
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	32.218.612,13	31.430.968,01	30.243.097,15
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato spese correnti</i>	<i>2.548.143,16</i>	<i>475.061,57</i>	<i>679.437,60</i>
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	8.116.613,59	12.913.229,62	3.015.614,27
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato spese capitale</i>	<i>15.937.231,97</i>	<i>8.280.699,08</i>	<i>6.717.561,09</i>
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	3.000,00
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	2.056.457,91	2.128.342,92	1.991.805,84
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.329.374,42	4.360.410,55	4.081.527,30
	<b>Totale previsioni generale delle spese</b>	<b>44.721.058,05</b>	<b>50.832.951,10</b>	<b>39.335.044,56</b>
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</i>	<i>18.485.375,13</i>	<i>8.755.760,65</i>	<i>7.396.998,69</i>
	<i>Avanzo di competenza</i>	<i>7.286.404,64</i>	<i>6.859.483,55</i>	<i>4.113.393,46</i>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>70.492.837,82</b>	<b>66.448.195,30</b>	<b>50.845.436,71</b>

Gli equilibri di bilancio a consuntivo, nel triennio sono stati raggiunti utilizzando sia entrate di natura straordinaria quali proventi da concessione edilizie che avanzo di amministrazione:

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>			
6	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Entrate titolo I	21.342.666,09	20.967.151,56	20.292.092,88
Entrate titolo II	2.011.393,29	1.965.169,39	1.667.431,00
Entrate titolo III	9.983.498,63	10.075.613,15	10.456.726,57
<b>Totale titoli (I+II+III) (A)</b>	<b>33.337.558,01</b>	<b>33.007.934,10</b>	<b>32.416.250,45</b>
Spese titolo I (B)	32.218.612,13	31.430.968,01	30.243.097,15
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	2.056.457,91	2.128.342,92	1.991.805,84
<b>Differenza di parte corrente (D=A-B-C)</b>	<b>-937.512,03</b>	<b>-551.376,83</b>	<b>181.347,46</b>
FPV di parte corrente iniziale (+)	6.415.413,34	<b>2.548.143,16</b>	<b>475.061,57</b>
FPV di parte corrente finale (-)	2.548.143,16	<b>475.061,57</b>	<b>679.437,60</b>
<b>FPV differenza (E)</b>	<b>3.867.270,18</b>	<b>2.073.081,59</b>	<b>-204.376,03</b>
<b>Utilizzo avanzo di amm.ne appl.alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F)</b>	1.620.000,00	2.008.000,00	913.336,60
<b>Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui:</b>	400.000,00	750.000,00	344.859,00
Contributo per permessi di costruire	400.000,00	750.000,00	289.859,00
Altre entrate (specificare)			55.000,00
<b>Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui:</b>	200.000,00	0,00	48.294,91
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (specificare)	200.000,00	0,00	48.294,91
<b>Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I)</b>	<b>4.749.758,15</b>	<b>4.279.704,76</b>	<b>1.186.872,12</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
7	2014	2015	2016
Entrate titolo IV	2.188.568,12	5.912.814,39	4.124.641,71
Entrate titolo V **	0,00	150.000,00	0,00
<b>Totale titoli (IV+V) (M)</b>	<b>2.188.568,12</b>	<b>6.062.814,39</b>	<b>4.124.641,71</b>
Spese titolo II (N)	8.116.613,59	12.913.229,62	3.015.614,27
Spese titolo III			3.000,00
<b>Differenza di parte capitale (P=M-N)</b>	<b>-5.928.045,47</b>	<b>-6.850.415,23</b>	<b>1.106.027,44</b>
Entrate capitale destinate a spese correnti (G)	400.000,00	750.000,00	344.859,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H)	200.000,00	0,00	48.294,91
FPV di parte corrente iniziale (+)	24.451.923,73	15.937.231,97	8.280.699,08
FPV di parte corrente finale (-)	15.937.231,97	8.280.699,08	6.717.561,09
<b>Fondo pluriennale vincolato conto capitale (I)</b>	<b>8.514.691,76</b>	<b>7.656.532,89</b>	<b>1.563.137,99</b>
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (L)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	150.000,00	2.523.661,13	553.920,00
<b>Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q)</b>	<b>2.536.646,29</b>	<b>2.579.778,79</b>	<b>2.926.521,34</b>
<b>VERIFICA EQUILIBRI</b>	<b>7.286.404,44</b>	<b>6.859.483,55</b>	<b>4.113.393,46</b>

Tra le voci di entrata e spesa è riportato anche il Fondo pluriennale vincolato introdotto dal nuovo principio contabile della contabilità finanziaria armonizzata, tale fondo rappresenta un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata .

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 o per spese del trattamento accessorio del personale.

In fase di rendiconto, il fondo pluriennale vincolato è evidenziato in entrata a copertura di spese che impegnate negli esercizi precedenti e reimputate per esigibilità all'esercizio in corso o a esercizi successivi e in spesa per la quota di risorse accertate nell'anno che costituiscono la copertura di spese da imputare ed impegnare per esigibilità agli esercizi successivi .

La composizione del fondo pluriennale vincolato a rendiconto è riportata nell'allegato b) al Rendiconto *“Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato “* pari complessivamente a **€ 7.396.998,69**.

Le tabelle che seguono riportano l'andamento delle principali voci di entrata e spesa del bilancio:

#### ENTRATE TRIBUTARIE

	2014	2015	2016
<b>Categoria I – Imposte</b>			
I.M.U.	6.854.585,21	6.590.643,77	7.164.000,00
I.M.U. recupero evasione	28.248,00	150.000,00	294.892,00
I.C.I. recupero evasione	370.000,00	250.000,00	212.866,00
T.A.S.I.	2.321.371,23	2.907.000,00	1.007.668,00
Addizionale I.R.P.E.F.	2.029.914,38	2.010.000,00	2.010.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	354.839,23	360.748,18	349.813,21
Imposta di soggiorno	450.000,00	477.000,00	471.132,95
Altre imposte	304.454,85	289.540,69	308.069,30
<b>Totale categoria I</b>	<b>12.713.412,90</b>	<b>13.034.932,64</b>	<b>11.818.441,46</b>
<b>Categoria II – Tasse</b>			
TOSAP	0,00		
TARI	6.373.224,55	6.087.273,16	5.732.266,02
Rec.evasione tassa rifiuti+TIA+TARES	17.901,72	19.447,02	33.944,99
Tassa concorsi			
<b>Totale categoria II</b>	<b>6.391.126,27</b>	<b>6.106.720,18</b>	<b>5.766.211,01</b>
<b>Categoria III – Tributi speciali</b>			
Diritti sulle pubbliche affissioni	66.888,00		
Fondo sperimentale di riequilibrio	3.399.055,21		
Fondo solidarietà comunale	0,00	2.522.533,01	2.707.440,41
Sanzioni Tributarie	0,00		
<b>Totale categoria III</b>	<b>3.465.943,21</b>	<b>2.522.533,01</b>	<b>2.707.440,41</b>
<b>Totale ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>22.570.482,38</b>	<b>21.664.185,83</b>	<b>20.292.092,88</b>

Con riferimento alle entrate tributarie dal 2015 al 2016 si evidenzia una riduzione complessiva della categoria Imposte dovuta al fatto che in seguito alla esenzione TASI per le abitazioni principali è stato diminuito l'importo di alimentazione del fondo di solidarietà da parte dei comuni e di conseguenza è incrementato l'importo IMU destinato agli stessi.

Le variazioni delle risorse derivanti da entrate tributarie e fondo di solidarietà sono state fortemente influenzate dalle continue manovre finanziarie che dal 2010 ad oggi hanno modificato in modo significativo la distribuzione delle risorse agli enti locali.

**TRASFERIMENTO DALLO STATO E DA ALTRE AMMINISTRAZIONI**

	2014	2015	2016
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	1.363.555,04	1.285.837,11	1.114.884,91
Contributi e trasferimenti correnti della Regione (Locali)	647.838,25	679.332,28	551.396,09
Contributi e trasferimenti della Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	1.150,00
<b>Totale</b>	<b>2.011.393,29</b>	<b>1.965.169,39</b>	<b>1.667.431,00</b>

Anche con riferimento ai trasferimenti correnti dalla stato e da altre amministrazioni pubbliche assistiamo a riduzioni importanti delle risorse nel triennio : -€ 297.738,39 rispetto al 2015 e - € 343.962,29 rispetto al 2014.

**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

	2014	2015	2016
Servizi Pubblici	5.212.252,63	4.958.533,26	5.040.041,03
Proventi dei beni dell'ente	2.915.301,68	3.091.501,50	3.004.696,14
Interessi su anticipazioni e crediti	31.269,41	21.834,57	440,52
Utili netti delle aziende	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	1.824.674,91	2.003.743,82	2.411.548,88
<b>Totale</b>	<b>9.983.498,63</b>	<b>10.075.613,15</b>	<b>10.456.726,57</b>

Per quanto riguarda le entrate extra-tributarie si rileva un incremento di € 381.113,42 degli accertamenti complessivi.

Si evidenzia che in seguito alla riclassificazione delle voci di entrata extratributarie in seguito all'armonizzazione dei sistemi contabili c'è stata una redistribuzione dei capitoli di entrata tra le tipologie Servizi Pubblici, Proventi dei beni dell'ente e Proventi diversi.

## SPESE CORRENTI

Passando all'analisi della spesa corrente l'esposizione viene effettuata con riferimento alla classificazione delle spese in base ai macroaggregati di spesa della contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. n. 118/2011.

Classificazione delle spese Dlgs 118/2011	2014	2015	2015
101 – Redditi da lavoro dipendente	7.588.360,95	7.297.814,29	7.357.622,28
102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	800.496,33	851.025,80	515.661,76
103 – Acquisto di beni e servizi	15.710.995,59	16.655.706,36	16.158.014,46
104 – Trasferimenti correnti	3.033.481,53	4.398.179,81	3.458.409,00
107 – Interessi passivi	1.846.472,22	1.781.942,28	1.650.595,63
109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	79.370,22	38.530,44	144.620,35
110 – Altre spese correnti	3.159.435,29	407.769,03	958.173,67
<b>Totale spese correnti</b>	<b>32.218.612,13</b>	<b>31.430.968,01</b>	<b>30.243.097,15</b>

Per l'analisi della spesa per missioni e programmi si rinvia al prospetto “Allegato e) al Rendiconto della gestione 2016” relativo alla spesa per missione, programmi e macroaggregati .

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE -

Le entrate in conto capitale del Titolo 4° sono riportate nel prospetto che segue e rappresentano insieme all'indebitamento muti e all'avanzo di amministrazione le principali modalità di finanziamento degli investimenti dell'ente.

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	2014	2015	2016
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	792.426,69	4.241.062,30	1.715.807,73
Altri contributi agli investimenti	0,00	0,00	21.426,00
Entrate da alienazioni beni materiali e immateriali	149.068,96	295.926,88	1.222.227,58
Altre entrate in conto capitale	1.247.072,50	1.375.825,21	1.165.180,40
<b>Totale</b>	<b>2.188.568,15</b>	<b>5.912.814,39</b>	<b>4.124.641,71</b>

## INDEBITAMENTO.

L'ente in questi anni ha attivato politiche di riduzione dell'indebitamento, in linea con le disposizioni normative vigenti e al fine di ridurre la spesa corrente. In quanto la spesa per interessi e la restituzione di quote capitale mutui insieme alla spesa per il personale rappresentano voci di spesa che rendono particolarmente rigido il bilancio comunale.

Il debito residuo dell'ente nel triennio è riportato nel prospetto che segue insieme alle quote relative al rimborso prestiti :

<b>Evoluzione indebitamento</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
residuo debito	41.286.414,50	38.929.563,58	36.115.902,38
nuovi prestiti	-	150.000,00	-
prestiti rimborsati	2.056.457,91	2.078.700,98	1.840.227,73
estinzioni anticipate/riduzioni	300.393,01	884.960,22	569.548,03
<b>totale</b>	<b>38.929.563,58</b>	<b>36.115.902,38</b>	<b>33.706.126,62</b>

<b>Rimborso prestiti</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
oneri finanziari	1.841.472,22	1.726.709,13	1.646.234,52
quota capitale	2.056.457,91	2.078.700,98	1.840.227,73
<b>totale</b>	<b>3.897.930,13</b>	<b>3.805.410,11</b>	<b>3.486.462,25</b>
Estinzione anticipata mutui ICS		49.641,94	151.578,11
<b>Totale rimborsato</b>		<b>3.855.052,05</b>	<b>3.638.040,36</b>

E' un risultato importante per l'ente aver ridotto di € 2.409.775,76 l'indebitamento rispetto al 2015 e di € 5.223.436,96 rispetto al 2014.

Come è possibile vedere dalla tabella "Rimborso prestiti" nell'ultimo triennio si è ridotto l'ammontare complessivo delle quote di rimborso mutui.

La riduzione del debito residuo e delle quote annuali di rimborso mutui è risultato dovuto in parte al normale rimborso dei mutui in base ai piani di ammortamento, in parte alla scelta dell'Amministrazione di non incrementare ulteriormente il debito dell'ente pur avendone la capacità dal punto di vista normativo, in parte dalle estinzioni anticipate effettuate nel corso dell'anno ed in parte dall'attenta gestione che il Servizio Finanziario riserva a questa voce di bilancio. Sistematicamente l'ufficio verifica la situazione degli investimenti correlati ai muti in essere, provvedendo semestralmente a richiedere agli istituti mutuanti le riduzioni degli stessi all'ammontare delle relative erogazioni.

## SPESA IN CONTO CAPITALE

La spesa d'investimento nel triennio è riportata nel prospetto *“Trend storico della gestione di competenza”*, di seguito si evidenzia la situazione della spesa d'investimento del 2016 suddivisa per tipologia di finanziamento e opera, indicando nel dettaglio per ogni modalità di finanziamento le opere che sono state impegnate nel corso dell'anno per la relativa realizzazione.

## SPESA IN CONTO CAPITALE

RISTORNO FISCALE FRONTALIERI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
288	Manutenzione straordinaria strade cittadine	450.000,00		450.000,00	450.000,00		
291	Pavimentazione via alle Ginestre	140.000,00		140.000,00	-		
	Barriere	50.000,00		50.000,00	42.384,21		
298	Messa in sicurezza scuola Bachelet		350.000,00	350.000,00	-	350.000,00	350.000,00
	Acquisto attrezzature	30.000,00	- 5.500,00	24.500,00	16.885,28		
	Acquisto mobili e arredi	9.000,00		9.000,00	7.190,36		
	Attrezzature potenziamento rete radiocom. P.M	10.000,00		10.000,00	-		
	Acquisto arredi scolastici	25.000,00		25.000,00	25.000,00		
	Acquisto attrezzature asili nido		2.500,00	2.500,00	2.025,20		
	Piano Informatizzazione - Hardware	15.000,00	3.669,33	18.669,33	18.568,88		
	Piano Informatizzazione - software	31.000,00	- 669,33	30.330,67	30.330,67		
	Catasto strade (acquisto attrezzature)	5.000,00		5.000,00	-		
	Piano traffico (acquisto attrezzature)	5.000,00		5.000,00	-		
totale		770.000,00	350.000,00	1.120.000,00	592.384,60	350.000,00	350.000,00

CONTRIBUTI REGIONALI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Sistemazione Rio Iselle	200.000,00		200.000,00	-		
298	Messa in sicurezza scuola Bachelet	350.000,00	- 350.000,00	-	-		
		550.000,00	- 350.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00

FONDI STATO							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Spese tecniche sondaggi scuole	126.000,00		126.000,00	47.078,58		
		126.000,00	-	126.000,00	47.078,58	0,00	0,00

ALIENAZIONI PATRIMONIALI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
292	Adeguamento ponte via Cuboni-S.Giovanni	125.000,00		125.000,00	80.000,00	45.000,00	45.000,00
291	Pavimentazione via alle Ginestre	250.000,00		250.000,00	-		
	Adeguamento marciapiedi esistenti	300.000,00		300.000,00	-	300.000,00	
	Parcheeggio Suna	200.000,00	- 200.000,00	-	-		
	Marciapiede Suna	50.000,00	30.000,00	80.000,00	80.000,00		
	Illuminazione	50.000,00	80.000,00	130.000,00	35.007,66		
	Interventi ponti	90.000,00	- 90.000,00	-	-		
	Int. messa in sicurezza strade		90.000,00	90.000,00	86.924,43		
	Parcheeggio piazza Città Gemellate		30.000,00	30.000,00	30.000,00		
	Interventi nelle scuole	280.000,00		280.000,00	81.207,28		
	Restituzione somme alla Regione Piemonte		300,00	300,00	299,06		
	Interventi di adeguamento impianti Flaim		40.000,00	40.000,00	40.000,00		
	Interventi Villa Olimpia		10.000,00	10.000,00	-		
	Interventi straordinari strutture comunali		90.000,00	90.000,00	83.161,59		
	Riqualificazione Villa Olimpia	40.000,00		40.000,00	40.000,00		
	Riqualificazione patrimonio ERP caldaie e manutenzioni varie	130.000,00		130.000,00	-	40.000,00	
	Manutenzioni straordinarie pista di atletica		150.000,00	150.000,00	150.000,00		
	Riqualificazione lungo lago Pallanza	350.000,00	- 345.000,00	5.000,00	5.000,00		
	Riqualificazione SOMS Fondotoce	60.000,00		60.000,00	-		
290	Ampliamento cimitero di Pallanza - ridotto di euro 5.000,00 con emendamento tecnico	145.000,00		145.000,00	145.000,00		
	Tetto camera mortuaria Suna	25.000,00	- 25.000,00	-	-		
	Indagini e sondaggi	70.000,00		70.000,00	58.722,37		
	Impianti connettività internet e telef. CEM		30.000,00	30.000,00	29.999,99		
		2.165.000,00	- 109.700,00	2.055.300,00	945.322,38	385.000,00	45.000,00

ONERI DI URBANIZZAZIONE							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Int. messa in sicurezza strade	80.000,00		80.000,00	-		
	Adeguamento pontile Pallanza diportisti disabili - <b>inserito con emendamento politico</b>	7.000,00		7.000,00	-		
	Manutenzioni str. patrimonio comunale	193.000,00		193.000,00	149.295,61		
	Interventi luoghi sacri	70.000,00		70.000,00	-		
289	Villa San Remigio	104.135,00		104.135,00	-		
	Progettazioni e servizi di supporto LLPP superiori a 100.000	45.000,00		45.000,00	34.501,55		
	Progettazioni e servizi di supporto Urbanistica	45.000,00		45.000,00	16.087,99		
	Progettazioni Patrimonio	35.000,00		35.000,00	-		
	Progettazioni e servizi di supporto LLPP inferiori a 100.000	55.000,00		55.000,00	13.053,76		
	Attrezzature impianti di videosorveglianza	26.006,00		26.006,00	25.972,99		
		<b>660.141,00</b>	<b>-</b>	<b>660.141,00</b>	<b>238.911,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MONETIZZAZIONI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Ristrutturazione locali Farmacia comunale	700.000,00		700.000,00	-		
		<b>700.000,00</b>	<b>-</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CANONI DEMANIO IDRICO LACUALE							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Manutenzione straordinaria opere lacuali	200.000,00	- <b>200.000,00</b>	-	-		
	Adeguamento pontile Pallanza diportisti disabili - <b>inserito con emendamento politico</b>		<b>5.000,00</b>	5.000,00	-		
	Interventi spiagge	50.000,00		50.000,00	50.000,00		
	Riqualficazione lungo lago Pallanza		<b>255.000,00</b>	255.000,00	105.000,00	150.000,00	150.000,00
		<b>250.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>310.000,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>

**ALTRE INFRASTRUTTURE PUBBLICHE NON ALTROVE CLASSIFICATE**

descrizione opera	importo	finanziamento		capitolo entrata	capitolo spesa	impegnato 2015	FPV	impegnato 2016	impegnato 2017
Ampliamento cimitero di Palianza	105.000,00	AF	105.000,00	6542/200	25750/300	-			
		AA	-		25750/500	-			
Abbattimento CSSV per realizzazione parcheggio ex gasometro	70.000,00	OUUU	70.000,00	6000/500	26000/107	-			
Manutenzione str. Nuova Ossolana	10.000,00	RIM VINCI	10.000,00	5850/0	26300/24	9.977,78			
<b>totale</b>	<b>185.000,00</b>					<b>9.977,78</b>		-	-

**ALTRO**

descrizione opera	importo	finanziamento		capitolo entrata	capitolo spesa	impegnato 2015	FPV	impegnato 2016	impegnato 2017
Progettazione e servizi di supporto LLPP sup 100.000	71.336,70	OUUU	60.000,00	6000/500	25250/200	25.156,34			
		MP	11.336,70	5580/0	25250/201	3.720,52			
Progettazione e servizi di supporto LLPP inf 100.000 (verifiche ponti e verifiche strutturali soffitti scuole)	50.000,00	OUUU	30.000,00	6000/500	25250/250	16.112,78			
		AA	20.000,00		25250/251	19.526,83			
Progettazioni e servizi di supporto Urbanistica	61.000,00	OUUU	11.000,00	6000/500	25250/100	10.937,92			
		AA	50.000,00		25250/101	49.884,96			
Acquisto attrezzature	40.000,00	AA	40.000,00		26930/200	38.754,86			
Acquisto mobili e arredi	9.000,00	RFF	9.000,00	5510/0	26930/700	8.242,32			
Acquisto arredi scolastici	25.000,00	RFF	25.000,00	5510/0	26520/400	25.000,00			
Adeguamento sistema informatico hardware	16.000,00	RFF	16.000,00	5510/0	25200/0	15.410,25			
Adeguamento sistema informatico sw	28.000,00	RFF	28.000,00	5510/0	25200/500	28.000,00			
Collegamenti fibra ottica	7.000,00	MP	7.000,00	5320/0	27000/13	7.000,00			
Acquisto arredi CEM	50.000,00	AA	50.000,00		26930/800	35.000,00			
Innovazione fondo incentivi LLPP superiori 100.000,00	2.000,00	MP	2.000,00	5940/0	25251/600	-			
Innovazione fondo incentivi LLPP inferiori 100.000,00	1.000,00	MP	1.000,00	5940/0	25251/700	-			
Spese per progettazioni LLPP (DFB)	13.220,81	AA	13.220,81		25251/300	13.220,81			
Acquisto attrezzature videosorveglianza per la Casa	15.000,00	AA	15.000,00		26932/101	14.884,00			
Contributo per restauro S.Marta	20.000,00	AA	20.000,00		27300/9	20.000,00			
Contributo Museo Paesaggio per Casa Ceretti	65.000,00	AA	65.000,00		27300/10	-			
Contributo str. Soc. Rugby Verbania	10.000,00	AA	10.000,00		26500/200	10.000,00			
Indagini preliminari alle progettazioni	40.000,00	AA	29.135,00		25250/202	29.135,00			
		MP	10.865,00		25250/203	10.288,08			
Incarichi certificato prevenzione incendi - CPI	26.900,00	MP	26.900,00	5320/0	25250/252	19.498,04			
Acquisto idrovora per protezione civile	12.500,00	C/PRIV	12.500,00	5920/13	26932/601	-			
<b>totale</b>	<b>562.957,51</b>					<b>399.772,71</b>	-	-	-

ARTBONUS							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Artbonus Villa San Remigio	30.000,00		30.000,00	-		
	Artbonus Museo del Paesaggio	30.000,00		30.000,00	1.900,00		
	Artbonus Museo del Paesaggio	20.000,00		20.000,00	-		
		<b>80.000,00</b>	<b>-</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RIMBORSI ASSICURAZIONE							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Interventi nelle scuole	150.000,00	- 150.000,00	-	-		
	Manutenzioni str. patrimonio comunale	70.000,00		70.000,00	57.760,18		
	Interventi Villa Olimpia	50.000,00		50.000,00	42.342,89		
	Interventi parchi gioco	50.000,00		50.000,00	49.999,80		
	Incarichi certificato prevenzione incendi - CPI	20.000,00		20.000,00	6.862,49		
		<b>340.000,00</b>	<b>- 150.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>156.965,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RIMOZIONE VINCOLI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Interventi Villa Olimpia	10.000,00	- 10.000,00	-	-		
		<b>10.000,00</b>	<b>- 10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DIRITTI DI SUPERFICIE							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Riqualificazione patrimonio ERP caldaie e manutenzioni varie	20.000,00		20.000,00	-	20.000,00	
		<b>20.000,00</b>	<b>-</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Recinzione esterna CEM		45.000,00	45.000,00	-		
	Fermaneve CEM		-	-	-		
	Attrezzature per realizzazione museo CEM		10.000,00	10.000,00	-		
	Incarichi per realizzazione museo CEM		5.000,00	5.000,00	5.000,00		
	Allestimenti CEM - attrezzature		30.000,00	30.000,00	23.687,29		
	Allestimenti CEM - impianti		30.000,00	30.000,00	25.124,67		
	Videosorveglianza CEM		43.920,00	43.920,00	43.886,00		
	Realizzazione Skate Park		50.000,00	50.000,00	49.998,90		
	Manutenzioni straordinarie impianti sportivi		70.000,00	70.000,00	50.421,40		
	Interventi nelle scuole		130.000,00	130.000,00	75.568,36		
	Spese di progettazione Piazza Adua a Fondotoce	-	3.041,55	3.041,55	3.041,55		
	Indagini e sondaggi		26.958,45	26.958,45	26.958,45		
	Attrezzature e impianti videosorveglianza PM		20.000,00	20.000,00	17.995,00		
	Marina di Pallanza AAV		-	-	-		
	Riqualificazione lungo lago Pallanza AAV		90.000,00	90.000,00	90.000,00		
		0,00	553.920,00	553.920,00	411.681,62	0,00	0,00

FONDO RIMBORSI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Manutenzioni str. patrimonio comunale		5.000,00	5.000,00	-		
	Riqualificazione Museo del Paesaggio	120.000,00		120.000,00	120.000,00		
	Progettazione piazza F.lli Bandiera	400.000,00	- 154.328,97	245.671,03	95.671,03	150.000,00	150.000,00
	Progettazione		154.328,97	154.328,97	154.328,27		
	Estensione e collegamenti fira ottica	20.000,00	-5.000,00	15.000,00	-		
		540.000,00	-	540.000,00	369.999,30	150.000,00	150.000,00

AVANZO ECONOMICO							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Lavori di adeguamento impianto di trattamento Mergozzo - inserito con emendamento tecnico	48.294,91		48.294,91	48.294,91		
		48.294,91	-	48.294,91	48.294,91	0,00	0,00

MEZZI PROPRI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Progettazioni e servizi di supporto LLPP superiori a 100.000	14.773,00		14.773,00	14.447,83		
	Innovazione fondo incentivi LLPP superiori a 100.000	2.000,00		2.000,00	-		
	Innovazione fondo incentivi LLPP inferiori a 100.000	1.000,00		1.000,00	-		
	Progettazioni e servizi di supporto LLPP superiori a 100.000		17.426,00	17.426,00	1.240,08		
	Hardware post. Lavoro e server		4.000,00	4.000,00	4.000,00		
		17.773,00	21.426,00	39.199,00	19.687,91	0,00	0,00

AUTOFINANZIAMENTO							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Realizzazione tombine nei cimiteri		56.807,00	56.807,00	56.807,00		
		0,00	56.807,00	56.807,00	56.807,00	0,00	0,00

CONTRIBUTI DA PRIVATI							
opera	descrizione opera	previsioni bilancio 2016	variazioni di bilancio	asestato	impegnato 2016	FPV al 31/12/2016	impegnato 2017
	Acquisto idrovora per protezione civile	12.500,00		12.500,00	12.150,00		
		12.500,00	-	12.500,00	12.150,00	0,00	0,00

TOTALE COMPLESSIVO	6.289.708,91	422.453,00	6.712.161,91	3.056.183,56	1.055.000,00	695.000,00
--------------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	------------

## FONDO CASSA

Il fondo cassa al 31/12/2016 è pari a € 10.414.172,70 come risulta dalla tabella che segue:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>FONDO DI CASSAAL 1.01.2016</b>			8.290.929,70
RISCOSSIONI	5.923.470,18	34.515.222,63	40.438.692,81
PAGAMENTI	5.835.290,80	32.480.159,01	38.315.449,81
<b>FONDO DI CASSAAL 31.12.2016</b>			<b>10.414.172,70</b>

Il Comune non ha ricorso all'anticipazione di tesoreria ed è riuscito a gestire i flussi di cassa attraverso una buona programmazione degli stessi ed in modo autonomo.

## PAREGGIO DI BILANCIO 2016

La Legge di Stabilità 2016 (L. n. 208 28/12/2015 pubblicata sulla GURI n. 302 del 30/12/2015) ha disposto importanti novità in materia di bilancio di previsione degli enti locali, in quanto dal 2016 viene definitivamente sostituito il vincolo di bilancio relativo al rispetto del Patto interno di Stabilità dal nuovo vincolo di bilancio relativo al **"Pareggio di Bilancio"** (commi 728, 729, 730, 731 e 732).

Il rispetto del saldo di finanza pubblica relativo al pareggio di bilancio 2016 è stato certificato dall'ente entro il termine del 31/03/2017 come risulta dall'allegato documento "Prospetto di Certificazione della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016" e dal relativo "Monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica".

Il pareggio di bilancio come il patto di stabilità è sottoposto a certificazione e monitoraggio da parte della Ministero del Tesoro – RGS – e il mancato rispetto del pareggio di bilancio comporta le medesime sanzioni previste per il mancato raggiungimento del patto di stabilità. In particolare, il comma 723 dell'articolo 1 della legge n. 208 del 2015 prevede che nell'anno successivo a quello dell'inadempienza:

a) l'ente locale è assoggettato ad una **riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio** per le città metropolitane e le province **o del fondo di solidarietà comunale** per i comuni in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato.

c) l'ente **non può impegnare spese correnti**, con imputazione all'esercizio successivo a quello dell'inadempienza, in misura superiore all'importo dei corrispondenti impegni imputati all'anno precedente a quello di riferimento ridotti dell'1%. La sanzione si applica con riferimento agli impegni riguardanti le funzioni esercitate in entrambi gli esercizi al netto degli impegni relativi ai versamenti al bilancio dello Stato effettuati come contributo alla finanza pubblica. Pertanto, per l'anno 2018, in caso di mancato rispetto dei vincoli di finanza pubblica 2017, non è possibile impegnare spese correnti in misura superiore agli impegni effettuati nell'anno 2016, così come risultano dal rendiconto della gestione dell'ente ridotti dell'1%(per le regioni al netto delle spese per

la sanità);

d) l'ente **non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti**; i mutui e i prestiti obbligazionari posti in essere con istituzioni creditizie o finanziarie per il finanziamento degli investimenti o le aperture di linee di credito devono essere corredati da apposita attestazione da cui risulti il conseguimento dell'obiettivo relativo all'anno precedente.

e) l'ente **non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo**, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. È fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi di questa disposizione. L'ente può procedere ad assunzioni di personale a tempo determinato, con contratti di durata massima fino al 31 dicembre del medesimo esercizio, necessari a garantire l'esercizio delle funzioni di protezione civile, di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nel rispetto del limite di spesa di cui al primo periodo del comma 28 dell'art. 9 della D.L. n. 78/2010 convertito nella L. 122/2010;

f) **nell'anno successivo a quello dell'inadempienza, il presidente, il sindaco e i componenti della Giunta in carica nell'esercizio in cui è avvenuta la violazione sono tenuti a versare al bilancio dell'ente il 30% delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza spettanti nell'esercizio della violazione**;

## 2. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione finanziaria dell'esercizio 2015 si è chiusa con un avanzo di amministrazione pari a € **7.996.916,94** come di seguito determinato:

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016</b>	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO DI CASSAAL 1.01.2016			8.290.929,70
RISCOSSIONI	5.923.470,18	34.515.222,63	40.438.692,81
PAGAMENTI	5.835.290,80	32.480.159,01	38.315.449,81
FONDO DI CASSAAL 31.12.2016			10.414.172,70
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2016			,00
FONDO DI CASSAAL 31.12.2016			10.414.172,70
RESIDUI ATTIVI	7.324.206,32	6.107.196,83	13.431.403,15
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			,00
RESIDUI PASSIVI	1.596.774,67	6.854.885,55	8.451.660,22
DIFFERENZA			15.393.915,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			679.437,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			6.717.561,09
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016</b>			<b>7.996.916,94</b>
<b>Risultato di amministrazione</b>	Fondi accantonati		2.236.677,29
	Fondi vincolati		472.660,23
	Fondi per finanziamento spese in c/capitale		1.530.984,28
	Fondi non vincolati		3.756.595,14

L'avanzo di amministrazione 2016 risulta composto delle seguenti voci:

<b>Risultato di amministrazione</b>	Fondi accantonati	2.236.677,29
	Fondi vincolati	472.660,23
	Fondi per finanziamento spese in c/capitale	1.530.984,28
	Fondi non vincolati	3.756.595,14

Nei fondi accantonati e nei fondi vincolati figurano le seguenti voci:

<b>FONDI ACCANTONATI</b>	<b>2016</b>
fondo crediti di dubbia e difficile esazione	1.472.000,00
accantonamenti per contenzioso	,00
accantonamenti per indennità di fine mandato	8.366,64
fondo perdite società partecipate	10.000,00
altri fondi spese e rischi futuri	746.310,65
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>2.236.677,29</b>

Con riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità si precisa che l'ente si è avvalso nel Rendiconto 2016 dell'applicazione del criterio graduale per la determinazione dell'accantonamento del FCDE (come nel bilancio 2016-2018, ai sensi dell'art. 1 c. 509 della Legge n. 190/2014). La quota accantonata nel risultato di amministrazione per il FCDE è stata calcolata per un importo non inferiore al : *FCDE nel risultato di amministrazione al 1° gennaio del rendiconto 2016 – gli utilizzi del FCDE effettuati per la cancellazione o lo stralcio dei crediti + l'importo definitivamente accantonato nel bilancio di previsione per il FCDE nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.*

La voce altri fondi e spese rischi futuri comprende in parte accantonamenti già risultanti nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015.

<b>FONDI VINCOLATI</b>	<b>2016</b>
vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	123.425,16
vincoli derivanti da trasferimenti	7.440,11
vincoli derivanti da contrazione dei mutui	29.607,96
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	312.187,00
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>472.660,23</b>

I fondi derivanti da leggi e principi contabili riguardano avanzo con vincolo di destinazione a spese d'investimento del demanio idrico lacuale: € 66.766,81 da avanzo 2015 ed € 56.658,35 da avanzo 2016 .

I fondi derivanti da trasferimenti derivano da entrate vincolate destinate al servizio al servizio biblioteca .

I fondi vincolati mutui riguardano avanzo che dovrà essere destinato ad investimenti.

I fondi vincolati formalmente dall'ente riguardano per € 287.000,00 somme già incassate dall'ente e da restituire alla Regione Piemonte (Contributo Erp) e per € 25.187,00 somme vincolate per estinzione anticipata mutui derivanti da alienazioni patrimoniali.

I risultati della gestione sono di seguito indicati:

### **GESTIONE DI COMPETENZA**

TOTALE ACCERTAMENTI	40.622.419,46
FPV entrata 2016	<b>8.755.760,65</b>
Avanzo 20145applicato	1.467.256,60
Entrate	<b>50.845.436,71</b>

TOTALE IMPEGNI	39.335.044,56
FPV di parte corrente	679.437,60
FPV di parte capitale	6.717.561,09
Spese	<b>46.732.043,25</b>

<b>AVANZO GESTIONE COMPETENZA</b>	<b>4.113.393,46</b>
-----------------------------------	---------------------

### **GESTIONE RESIDUI**

FONDO INIZIALE CASSA	8.290.929,70
TOT. ACCERTAMENTI A RESIDUO	13.247.676,50
FPV entrata 2015	<b>8.755.760,65</b>
Avanzo 2015 applicato	1.467.256,60
Parziale Entrate	11.315.588,95

TOTALE IMPEGNI A RESIDUO	7.432.065,47
--------------------------	--------------

<b>AVANZO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>3.883.523,48</b>
--------------------------------	---------------------

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>7.996.916,94</b>
----------------------------------	---------------------

**ANDAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NELL'ULTIMO TRIENNIO**

	2013	2014	2015	2016
<b>Risultato di amministrazione</b>	3.399.964,83	7.864.276,63	7.038.659,46	7.996.916,94
Fondi accantonati	5.000,00	3.154.540,00	1.742.471,22	2.236.677,29
Fondi vincolati	509.817,46	877.185,06	572.502,84	472.660,23
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	391.642,68	1.193.921,13	725.429,00	1.530.984,28
Fondi non vincolati	2.493.504,69	2.638.630,44	3.998.256,40	3.756.595,14

**UTILIZZO DELL'AVANZO 2015**

Applicazione dell'avanzo nel 2016	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Avanzo per fondo di amm.to	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente					0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					820.819,71	820.819,71
Debiti fuori bilancio					7.140,57	7.140,57
Estinzione anticipata di prestiti					85.376,32	85.376,32
Spesa in c/capitale	90.000,00	463.920,00				553.920,00
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			0,00			0,00
altro				0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>90.000,00</b>	<b>463.920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>913.336,60</b>	<b>1.467.256,60</b>

### 3. RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La gestione dei residui presenta le seguenti variazioni:

	iniziali	riscossi/pagati	da riportare	variazioni
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	15.230.438,79	5.923.470,18	13.431.403,15	-4.124.434,54
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	7.726.948,38	5.835.290,80	8.451.660,22	-6.560.002,64

Nelle due successive tabelle è illustrata la situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 con la consistenza finale dei residui da riportare.

TABELLA 1 - RESIDUI ATTIVI

TITOLO	RESIDUI ATTIVI DA COMPETENZA ESERCIZIO 2016					RESIDUI ATTIVI 2015 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2016 10 = 5 + 9
	STANZIAMENTO ASSESTATO 2016	IMPORTO ACCERTATO AL 31.12.2016	IMPORTO RISCOSSO	MINORI (-) E MAGGIORI (+) ACCERTAMENTI RISPETTO ALL'ASSESTATO	IMPORTO DA CONSERVARE	RESIDUI AL 01.01.2016	IMPORTO RISCOSSO	INESIGIBILI, INSUSSISTENTI (-) E MAGGIORI (+) ENTRATE	IMPORTO DA CONSERVARE	
1		2	3	4	5 = 2 - 3	6	7	8	9 = 6 + 8 - 7	
1 - Entrate correnti di natura tributaria	20.726.153,33	20.292.092,88	16.924.419,63	-434.060,45	3.367.673,25	5.266.402,40	2.514.035,09	-216.032,53	2.536.334,78	5.904.008,03
2 - Trasferimenti correnti	1.787.701,39	1.667.431,00	1.397.550,24	-120.270,39	269.880,76	1.605.943,46	512.700,46	4.596,85	1.097.839,85	1.367.720,61
3 - Entrate extratributarie	11.345.424,96	10.456.726,57	8.593.595,58	-888.698,39	1.863.130,99	3.178.167,41	2.325.779,37	-21.625,14	830.762,90	2.693.893,89
4 - Entrate in conto capitale	6.474.506,00	4.124.641,71	3.522.292,88	-2.349.864,29	602.348,83	3.831.390,30	504.920,27	-1.304.447,37	2.022.022,66	2.624.371,49
5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.033,24	22.707,33	0,00	384.325,91	384.325,91
6 - Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.593,99	18.166,28	-417.969,91	398.457,80	398.457,80
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	6.000.000,00	0,00	0,00	-6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per partite di giro	6.100.000,00	4.081.527,30	4.077.364,30	-2.018.472,70	4.163,00	106.907,99	25.161,38	-27.284,19	54.462,42	58.625,42
TOTALE	52.433.785,68	40.622.419,46	34.515.222,63	-11.811.366,22	6.107.196,83	15.230.438,79	5.923.470,18	-1.982.762,29	7.324.206,32	13.431.403,15

TABELLA 2 - RESIDUI PASSIVI

TITOLO	RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA ESERCIZIO 2016						RESIDUI PASSIVI 2015 E PRECEDENTI				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA INSERIRE NEL RENDICONTO 2016
	STANZIAMENTO ASSESTATO 2016	IMPORTO IMPEGNATO AL 31.12.2016	IMPORTO PAGATO	ASSESTATO - IMPEGNATO (Stanziamiento comprensivo di FPV)	di cui previsioni asstate Fondo Pluriennale Vincolato	IMPORTO DA CONSERVARE	RESIDUI AL 01.01.2016	IMPORTO PAGATO	INSUSSISTENZE, ECONOMIE E REVOCHE	IMPORTO DA CONSERVARE	
	1	2	3	4 = 1 - 2	5	6 = 2 - 3	7	8	9	10 = 7 + 9 - 8	11 = 6 + 10
1 - Spese Correnti	33.559.698,49	30.243.097,15	25.411.770,26	3.316.601,34	679.437,60	4.831.326,89	5.552.813,70	4.431.668,00	-192.045,69	929.100,01	5.760.426,90
2 - Spese in conto capitale	14.992.860,99	3.015.614,27	1.462.368,68	11.977.246,72	6.717.561,09	1.553.245,59	1.072.288,59	864.178,13	-93.244,68	114.865,78	1.668.111,37
3 - Spese per incremento attività finanziarie	4.700,00	3.000,00		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso prestiti	1.999.543,45	1.991.805,84	1.991.805,84	7.737,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per partite di giro	6.100.000,00	4.081.527,30	3.611.214,23	2.018.472,70	0,00	470.313,07	1.101.846,09	539.444,67	-9.592,54	552.808,88	1.023.121,95
<b>TOTALE</b>	<b>62.656.802,93</b>	<b>39.335.044,56</b>	<b>32.480.159,01</b>	<b>23.321.758,37</b>	<b>7.396.998,69</b>	<b>6.854.885,55</b>	<b>7.726.948,38</b>	<b>5.835.290,80</b>	<b>-294.882,91</b>	<b>1.596.774,67</b>	<b>8.451.660,22</b>

#### 4. PARTECIPAZIONI

GRUPPO AMMINISTRAZIONE	SEDE	CODICE FISCALE	OGGETTO SOCIALE	QUOTA % PARTECIPAZIONE
<u>Enti strumentali partecipati:</u>				
<b>COB – Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino</b>	Via Olanda, 55 – VERBANIA	02235970031	Gestione rifiuti e tariffa di igiene ambientale	16,352%
<b>CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIALI</b>	Piazza Ranzoni, 24 – VERBANIA	93015370039	Gestione dei servizi a rilevanza sociale con autonomia gestionale: servizi socio-assistenziali (socio-sanitari in convenzione con l'ASL, interventi a sostegno del nucleo familiare o del singolo), socio-educativi, dell'area delle politiche del lavoro (sostegno alle fasce deboli, immigrati, disabili, tossicodipendenti ecc...)	50,39%
<b>V.C.O. Formazione</b>	Via XI Settembre, 5 – OMEGNA	01905580039	Promozione di attività di formazione anche in collaborazione con università, istituzioni scolastiche e con il sistema delle imprese (società senza scopo di lucro)	40,91%
<b>CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI</b>	Via Fratelli Rosselli, 1 – NOVARA	80010440032	Organizzazione soggiorni vacanze in particolare per minori ed anziani appartenenti ai comuni che lo compongono e qualora vi fosse disponibilità di posti ad altri comuni od enti che ne facciano richiesta	6,550%
<b>ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA NEL NOVARESE E NEL V.C.O. "Piero Fornara"</b>	Corso Cavour, 15 – NOVARA	80010400036	Centro studi specializzato in storia contemporanea. Fornisce un supporto completo e aggiornato, all'attività di ricerca che si svolge sul territorio novarese e del Verbano Cusio Ossola. Promuove la conoscenza e lo studio attraverso l'organizzazione e lo sviluppo della ricerca in campo storico, socio-antropologico, politico ed economico sia a livello locale, che regionale e nazionale	5,000%
<b>CSI PIEMONTE – CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO</b>	Corso Unione Sovietica, 216 – TORINO	01995120019	Gestione del sistema informativo regionale e progettazione, realizzazione e gestione di un sistema regionale di elaborazione dei dati.	0,044%

GRUPPO AMMINISTRAZIONE	SEDE	CODICE FISCALE	OGGETTO SOCIALE	QUOTA % PARTECIPAZIONE
<b>Società Controllate</b>				
<b>CONSER V.C.O. S.p.A.</b>	Via Olanda, 55 – VERBANIA	93024180031	Gestione degli impianti tecnologici, di recupero e smaltimento dei rifiuti, ivi comprese le discariche di cui all'art. 10 c. 2 e 3 della L.R. del Piemonte 24/2002 e s.m.i. nonché l'erogazione dei servizi di gestione dei rifiuti urbani previsti dall'art. 10 c. 1 della predetta legge regionale	33,1264%
<b>V.C.O. TRASPORTI S.r.l.</b>	Via Olanda, 55 – VERBANIA	01792330035	Gestione dei servizi di trasporto pubblico su gomma e a fune e di mobilità urbana	44,2510%
<b>V.C.O. SERVIZI S.p.A.</b> in Liquidazione	Via Olanda, 55 – VERBANIA	02296480037	Esercizio non nei confronti del pubblico ai sensi di legge dell'attività di assunzione di partecipazioni in altre imprese e imprese esercenti attività industriale, commerciale o finanziaria, nonché esercenti attività di prestazione di servizi pubblici locali	44,2514%
<b>Società partecipate</b>				
<b>ACQUA NOVARA V.C.O. S.p.A.</b>	Via Fratelli Rossetti, 1 – NOVARA	02078000037	Gestione del servizio idrico integrato in tutte le sue fasi	2,470%
<b>LIDO DI SUNA S.r.l.</b> in Liquidazione	Via Troubetzkoy, 3 – VERBANIA	01505600039	Gestione, manutenzione e custodia del complesso denominato "Lido di Suna"	25,00%
<b>DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.c.r.l.</b>	Corso Italia, 18 – STRESA	01648650032	Organizzazione a livello locale dell'attività di accoglienza, informazione ed assistenza turistica	6,39%
<b>BANCA POPOLARE ETICA Scarl</b>	Piazzetta Forzatè, 2 – PADOVA	02622940233	Attività bancaria finalizzata allo sviluppo della finanza etica	0,007%

Si precisa che nel corso dell'anno 2016 il servizio Società Partecipate dell'ente ha provveduto a predisporre la RELAZIONE SUI RISULTATI DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE PARTECIPATE 2015 approvata con deliberazione di Consiglio comunale n. 52 del 30/03/2016, dando attuazione al programma delle attività volte alla dismissione delle società SERVIZI PUBBLICI VERBANESI - SPV S.r.l. e BASSO TOCE IMPIANTI S.p.A. e precisamente:

1. ACQUISIZIONE QUOTE della società SERVIZI PUBBLICI VERBANESI - SPV S.r.l. dal COMUNE DI CAMBIASCA – approvazione con delibera di Consiglio Comunale n. 99 del 10/08/2016
2. ACQUISIZIONE IMMOBILE della società SERVIZI PUBBLICI VERBANESI - SPV S.r.l. a patrimonio comunale (immobile in locazione ad Acqua Novara VCO S.p.A. ad un canone annuo di circa € 29.280,00) - approvazione con delibera di Consiglio Comunale n. 100 del 10/08/2016
3. APPROVAZIONE PROGETTO DI FUSIONE della società SERVIZI PUBBLICI VERBANESI - SPV S.r.l. e BASSO TOCE IMPIANTI Srl in ACQUA NOVARA VCO SpA – approvazione con delibera di Consiglio Comunale n.132 del 29/09/2016
4. Valutazione del recesso dell'ente da CSI PIEMONTE con presentazione proposta alla Giunta Comunale esame nota del 26/04/2016 - parere favorevole revisori dei conti 12/05/2016 e inserimento punto odg del Consiglio Comunale – argomento poi ritirato

## 5. NOTA INTEGRATIVA DELLA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

### LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

#### Premessa.

L'art. 2, comma 1, del D. Lgs. n. 118/2011 come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014 detta i principi della nuova disciplina concernente i sistemi contabili, cosiddetta *“Armonizzazione Contabile”*, prevedendo che: *“le regioni e gli enti locali ... adottano la contabilità finanziaria cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale”*.

Con tale impianto normativo sono stati introdotti nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci. In particolare:

- La tenuta della contabilità finanziaria sulla base della definizione del principio della competenza finanziaria cosiddetta “potenziata”, secondo cui *“(...) Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza...”*;
- L'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale. Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria – che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria – per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica al fine di:
  - Predisporre il conto economico per rappresentare le “utilità economiche” acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
  - Consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
  - Permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
  - Predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
  - Consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e impiego delle risorse;
  - Conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori di interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni

economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili.

Gli schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale ex D. Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014, sono redatti tramite scritture in partita doppia, derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria.

Grazie al Piano dei Conti Integrato (con la matrice di correlazione del piano dei conti finanziari con il piano dei conti economici e con il piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile di cui all'Allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, si giunge alla determinazione dei costi e dei ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale.

In applicazione dei nuovi principi contabili, i proventi sono rilevati in corrispondenza alla fase di accertamento delle entrate e i costi alla fase di liquidazione delle spese, intesa come analisi delle fatture ricevute e da ricevere. Fanno eccezione i costi derivanti da trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti, e in conto capitale) che sono rilevati in corrispondenza degli impegni di spesa.

A fine anno le risultanze economico-patrimoniali determinate dal raccordo con la contabilità finanziaria, sono state integrate e rettifiche attraverso scritture di assestamento.

Il Comune di Verbania, rientrando fra gli enti sperimentatori del nuovo sistema contabile "armonizzato", ha avviato sin dall'01.01.2014 un complesso e progressivo processo interno, ancora in corso, per l'adeguamento organizzativo e informatico ai nuovi principi.

Le informazioni contabili rappresentano fedelmente le operazioni ed i fatti che sono accaduti durante l'esercizio, essendo gli stessi stati rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e, quindi, ai contenuti della realtà economica che li ha generati, secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

### **Prospetto di quadratura tra i residui attivi e i crediti sui saldi finali 2016**

Come riporta il principio contabile applicato concernente la Contabilità Economico-Patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria allegato al D.Lgs. n. 118/2011:

*"I crediti e i debiti di funzionamento sono costituiti dai residui attivi e passivi dell'esercizio. (...). La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi (diversi da quelli di finanziamento) e l'ammontare dei crediti di funzionamento."*

Il seguente prospetto dimostra la suddetta quadratura sui saldi finali, detraendo le voci per cui non è prevista una corrispondenza dai residui attivi (risultanti dal Rendiconto di Gestione 2016 – Conto del Bilancio) e dal saldo dei crediti (presenti nello Stato Patrimoniale).

In particolare verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti crediti che non trovano

corrispondenza tra i residui:

- IVA a credito, comprensiva della posta in sospensione
- Crediti stralciati dal conto del Bilancio

Crediti	13.121.318,96
IVA a credito (risultante dal modello di dichiarazione fiscale trasmesso all'Agenzia delle Entrate)	17.434,00
IVA acquisti in sospensione/differita	56.807,72
Totale Crediti	13.047.077,24

Parimenti verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti residui attivi che non generano credito:

- Prelievi dai conti di tesoreria e dai depositi bancari
- Emissione di titoli obbligazionari
- Destinazione/reintegro di incassi vincolati

Totali residui attivi riportati (risultanti dal Rendiconto di Gestione 2016)	13.431.403,15
Prelevi da depositi bancari	384.325,91
Totale Residui Attivi	13.047.077,24

### Prospetto di quadratura tra i residui passivi e i debiti sui saldi finali

Come riporta il principio contabile applicato concernente la Contabilità Economico-Patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria allegato al D.Lgs. n. 118/2011:

*“I crediti e i debiti di funzionamento sono costituiti dai residui attivi e passivi dell’esercizio. (...). La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi (diversi da quelli di finanziamento) e l’ammontare dei debiti di funzionamento”.*

Il seguente prospetto dimostra la suddetta quadratura sui saldi finali, detraendo le voci per cui non è prevista una corrispondenza dai residui passivi (risultanti dal Rendiconto di Gestione 2016) e dal saldo dei debiti (presenti nello Stato Patrimoniale 2016).

In particolare verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti debiti che non trovano corrispondenza tra i residui:

- a) Mutui e altri finanziamenti
- b) IVA a debito, comprensiva della posta in sospensione

Debiti	41.520.019,73
Finanziamenti a medio/lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti e altri istituti	33.706.126,62
IVA vendite in sospensione/differita	11.425,12
Totale Debiti	7.802.467,99

--	--

Parimenti verranno sottratti, ove esistenti, i seguenti residui che non generano debito:

- Versamenti ai conti di tesoreria e ai depositi bancari
- Rimborso di mutui e altri finanziamenti
- Destinazione/utilizzo di incassi vincolati
- Impegnato non liquidato a fronte del Macroaggregato “202 – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni”

Totale Residui Passivi riportati (risultanti dal Rendiconto di Gestione 2016)	8.451.660,22
Impegnato non liquidato a fronte del Macroaggregato 202	649.192,23
Totale Residui Attivi	7.802.467,99

## **CONTO ECONOMICO**

Ai sensi delle disposizioni di cui al Principio Contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

- Le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- Le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- Le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- Le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio;
- Le risultanze delle scritture di magazzino.

I nuovi criteri dispongono di contabilizzare nel “Risultato della Gestione” voci che in precedenza transitavano solo nel Conto del Patrimonio, nonché costi che prima erano ricompresi nella sola gestione straordinaria.

Si evidenzia che in applicazione del nuovo principio contabile le entrate da trasferimenti di capitale vincolate alla realizzazione di investimenti costituiscono componenti positivi di reddito che a fine esercizio vengono riscontati consentendo la sterilizzazione delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni che hanno finanziato per un importo proporzionale. Fanno eccezione i permessi di costruire che, pur finanziando investimenti, transitano nello stato patrimoniale in un'apposita riserva di capitale nonostante la restituzione degli oneri di urbanizzazione dia luogo alla rilevazione di costi per oneri straordinari. E' evidente che se i permessi di costruire transitassero nel conto economico con lo stesso meccanismo contabile degli altri contributi agli investimenti, si avrebbe un miglioramento del risultato economico della gestione.

La voce Imposte, che nel nuovo modello è indicata a parte, corrisponde all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive, che prima era contabilizzata tra i costi della gestione.

Questa diversa collocazione contabile ha risvolti significativi sulla determinazione dei risultati economici particolari che esprimono il contributo delle diverse aree della gestione (tipica o caratteristica dell'ente, finanziaria, straordinaria) alla redditività generale nonché sullo Stato Patrimoniale.

Sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente, rettificati al fine di consentire la dimensione economica dei valori finanziari riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.

Nel rispetto del nuovo principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale e secondo i nuovi schemi di bilancio adottati dal nuovo impianto contabile, il Conto Economico presenta i seguenti risultati:

Importi in Euro

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	33.007.500,40
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	31.631.620,37
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>	<b>1.375.880,03</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI PROVENTI 440,52 ONERI 1.650.595,63	<b>- 1.650.155,11</b>
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI PROVENTI 2.225.895,71 ONERI 1.777.740,35	<b>448.155,36</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>173.880,28</b>
IMPOSTE	434.867,93
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 260.987,65</b>

**Il risultato dell'esercizio, pari ad € - 260.987,65** (al netto delle imposte per € 434.867,93 per IRAP), può essere analizzato scomponendo la gestione complessiva dell'ente in tre aree, al fine di evidenziare:

1. **Il risultato della gestione**, che corrisponde alla gestione tipica dell'ente, connessa sia all'attività istituzionale che alla gestione dei servizi a domanda individuale e dei servizi in economia, determinato per differenza tra le risorse acquisite attraverso l'esercizio dell'autonomia tributaria e tariffaria riconosciuta al Comune e i trasferimenti da altri enti, da un lato, e gli oneri e i costi sostenuti per il funzionamento della struttura comunale e per l'erogazione dei servizi, dall'altro. L'importo risulta pari a **€ 1.375.880,03**.

## **COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE.**

**A1) PROVENTI DA TRIBUTI per € 17.584.652,47.** La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, addizionali, tasi, tari, ecc.) di competenza economica dell'esercizio, accertati in entrata nella contabilità finanziaria al Titolo 1 Tipologia 101.

**A2) PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI per € 2.707.440,41.** La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti da fondi perequativi (Fondo Solidarietà Comunale) di competenza economica dell'esercizio, accertati in entrata nella contabilità finanziaria al Titolo 1 Tipologia 301.

**A3a) PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI per € 1.667.431,00** La voce comprende tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico accertati in entrata nella contabilità finanziaria al Titolo 2 (Tipologia 101), e da altre imprese (Tipologia 103) per quanto riguarda erogazioni liberali e sponsorizzazioni iniziative culturali.

**A3b) QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI per € 1.150.414,46.** Rileva la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati ad investimenti, interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato. La quota di competenza dell'esercizio è definita in conformità con il piano di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce e ne rettifica indirettamente l'ammortamento. Pertanto, la quota di ammortamento del bene finanziato è "sterilizzata" annualmente utilizzando una parte del contributo. Il provento originato dalla sospensione del contributo in conto investimenti è annualmente ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale contributi agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della componente economica positiva (Quota annuale di contributi agli investimenti).

**A4) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI per un totale di € 7.669.742,55.** Vi rientrano tutti i proventi derivanti dall'erogazione dei servizi pubblici, siano essi istituzionali, a domanda individuale o produttivi, di competenza economica dell'esercizio, nonché i ricavi relativi alla gestione dei beni iscritti tra le immobilizzazioni dello stato patrimoniale. Per conciliare il dato finanziario con quello economico, gli accertamenti delle relative entrate extratributarie rilevanti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto gestiti in contabilità fiscale dall'Ente, subiscono rettifiche per effetto dell'importo dell'iva a debito, poiché l'iva non costituisce una componente di ricavo ma un debito verso l'erario.

**A4a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni per € 2.856.102,05.** La voce comprende gli accertamenti in entrata nella contabilità finanziaria al Titolo 3 Tipologia 100, al netto dell'iva a debito.

**A4b) Ricavi della vendita dei beni per € 1.074.581,19.** La voce comprende gli accertamenti in entrata nella contabilità finanziaria al Titolo 3 Tipologia 100, al netto dell'iva a debito.

**A4c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi per € 3.739.059,31.** La voce comprende gli accertamenti in entrata nella contabilità finanziaria al Titolo 3 Tipologia 100, al netto dell'iva a debito.

**A8) ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI per Euro 2.227.819,51.** Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. La voce comprende accertamenti in competenza finanziaria al Titolo 3 Tipologia 200 (proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti) e al Titolo 3 Tipologia 500 (rimborsi e altre entrate correnti).

### **COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE.**

**B9) ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO per € 1.297.367,75.**

La voce comprende i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Sono rilevate le liquidazioni 2016 (su impegni 2016), le fatture da ricevere (liquidazioni 2017 su impegni 2016) e i documenti da ricevere (impegni 2016 a residuo). Con riferimento alle sole attività rilevanti ai fini IVA svolte dall'ente e gestite in contabilità fiscale, non sono incluse in tale voce le imposte recuperabili come l'iva, che costituisce credito verso l'erario nello Stato Patrimoniale. I costi inseriti in questa voce derivano dalle spese rilevate nella contabilità finanziaria al Titolo 1 Macroaggregato 103 della Spesa.

**B10) PRESTAZIONI DI SERVIZI per € 14.204.332,58.** Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerarle in aumento dei risconti attivi iniziali pari ad € 140.270,16 relativi a quote di assicurazione di competenza dell'esercizio derivanti dal rinvio fatto nel rendiconto 2015 ed in diminuzione dell'importo di € 138.927,30 quali risconti attivi finali relativi a quote di assicurazione sostenuti nel 2016 ma di competenza dell'esercizio successivo e da rinviare allo stesso con contropartita nella voce D2) Risconti Attivi dell'attivo patrimoniale. La voce comprende le liquidazioni 2016 (su impegni 2016), le fatture da ricevere (liquidazioni 2017 su impegni 2016) e i documenti da ricevere (impegni 2016 a residuo). Con riferimento alle sole attività rilevanti ai fini IVA svolte dall'ente e gestite in contabilità fiscale, non sono incluse in tale voce le imposte recuperabili come l'iva, che costituisce credito verso l'erario nello Stato Patrimoniale.

I costi inseriti in questa voce derivano dalle spese rilevate in contabilità finanziaria al Titolo 1 della Spesa - Macroaggregato 103, al netto dei costi relativi all'utilizzo beni di terzi.

**B11) UTILIZZO BENI DI TERZI per € 355.693,16.** I costi inseriti in questa voce derivano dalle spese rilevate in contabilità finanziaria al Titolo 1 Macroaggregato 103 della Spesa, riguardanti l'utilizzo di beni di terzi materiali ed immateriali quali, a titolo esemplificativo: canoni di locazione di beni immobili e oneri accessori, noleggi di beni di trasporto, canoni per l'utilizzo di software, altri costi sostenuti per l'utilizzo beni di terzi. La voce comprende le liquidazioni 2016 (su impegni 2016), le fatture da ricevere (liquidazioni 2017 su impegni 2016) e i documenti da ricevere (impegni 2016 a residuo). Anche questa voce è stata rettificata in sede di assestamento economico al fine di diminuirne l'importo di euro 4.677,06 quali risconti attivi finali relativi a quote di canoni per l'utilizzo di software sostenuti nell'esercizio 2016 ma di competenza dell'esercizio successivo e da rinviare allo stesso con contropartita nella voce D2) Risconti Attivi dell'Attivo Patrimoniale.

**B12a) TRASFERIMENTI CORRENTI per € 3.488.409,00.** La voce comprende gli oneri per le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione, quali ad esempio le semplici movimentazioni finanziarie ed i contributi a fondo perduto o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione e il territorio. La voce comprende i costi al Titolo 1 della Spesa Macroaggregato 104 Trasferimenti Correnti (euro 3.458.409,00) e al Macroaggregato 101 alla voce Contributi Sociali Figurativi (euro 30.000,00). Si precisa che i trasferimenti correnti generano costi con l'evento innescante impegno di spesa mentre le altre tipologie con l'evento liquidazione.

**B12b) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE per € 51.926,85.** Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria e comprende gli impegni al Titolo 2 della Spesa, Macroaggregato 203 relativi a contributi alle parrocchie, a lavori di adeguamento centro trattamento rifiuti Mergozzo e alla restituzione delle maggiori somme erogate a titolo di contributo regionale per lavori di manutenzione straordinaria delle scuole.

**B12c) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI per € 160.000,00.** Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio e derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria al Titolo 2 Macroaggregato 203 della Spesa, alle voci Contributi agli investimenti a famiglie, imprese e istituzioni sociali private; nello specifico, interventi per il Museo del Paesaggio e Villa Olimpia.

**B13) PERSONALE per € 7.298.065,70.** In questa voce sono iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili), rilevati in contabilità finanziaria al Titolo 1 Macroaggregato 101 della Spesa. La voce non comprende la relativa IRAP (Imposta Regionale sulle Attività Produttive), che deve essere rilevata nella voce "Imposte".

**B14) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI** per un importo totale di **€ 3.567.255,85**, relativi alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali **B14a) per € 204.546,43** e immobilizzazioni materiali **B14b) per € 3.362.709,42**, così come risultanti dagli inventari patrimoniali riclassificati secondo le nuove tipologie inventariali "armonizzate". Si precisa che gli ammortamenti sono quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2016 le percentuali indicate al punto 4.18 del principio contabile applicato concernente la contabilità economica patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria.

**B15) VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO per € 19.449,61.** In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di beni acquistati, destinati allo scambio (nella fattispecie per l'acquisto di farmaci, parafarmaci e altri beni destinati alla rivendita della Farmacia Comunale) e non utilizzati alla chiusura dell'esercizio. Il criterio applicato è quello del costo. Nel conto economico viene indicata la differenza tra le rimanenze finali di € 123.228,17 e le rimanenze iniziali di € 142.677,78: nel 2016 si è registrato un decremento di euro 19.449,61 confermato dalle registrazioni di magazzino della farmacia comunale.

**B16) ACCANTONAMENTI PER RISCHI** per un importo di **Euro 130.000,00**. In questa voce sono rilevati gli accantonamenti risultanti dal Rendiconto della Gestione 2016, così come inseriti nella scomposizione del Risultato di Amministrazione, relativi a fondi passività potenziali per rischi futuri.

**B17) ALTRI ACCANTONAMENTI** per un importo di **€ 613.346,64**. In questa voce sono rilevati gli accantonamenti risultanti dal Rendiconto della Gestione 2016, così come inseriti nella scomposizione del Risultato di Amministrazione e secondo quanto disposto dai principi contabili, relativi:

- all'accantonamento al Fondo Crediti di dubbia e difficile esigibilità per euro 600.000,00. L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nello Stato Patrimoniale;
- all'accantonamento al fondo copertura perdite società partecipate per euro 10.000,00;
- all'accantonamento al fondo per il trattamento di fine mandato al Sindaco per euro 3.346,64

**B18) ONERI DIVERSI DI GESTIONE** per **€ 445.773,23**. E' una voce residuale nella quale vanno rilevate le liquidazioni per gli oneri e i costi della gestione di competenza economica dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti. Comprende i tributi diversi da imposte sul reddito, l'IRAP, le imposte di registro e bollo, queste ultime rettifiche in aumento dei risconti attivi iniziali pari ad € 2.107,07 (relativi a tasse di circolazione di competenza dell'esercizio derivanti dal rinvio fatto nel rendiconto 2015) ed in diminuzione dei risconti attivi finali pari ad € 1.592,04 relativi a tasse di circolazione sostenute nell'esercizio 2016 ma di competenza dell'esercizio successivo e da rinviare allo stesso con contropartita alla voce D2) Risconti attivi dell'attivo patrimoniale.

## §

2. **Il risultato della gestione finanziaria**, che esprime quali componenti negativi di reddito, gli interessi per la remunerazione dei debiti contratti a finanziamento degli investimenti dell'ente mentre, sul fronte dei proventi, vi affluiscono gli interessi attivi sulla gestione dei conti correnti intestati all'ente. L'ammontare è pari ad **€ - 1.650.155,11** e risulta negativo per effetto degli interessi passivi su mutui e prestiti, ma migliorato rispetto all'esercizio precedente per effetto della progressiva riduzione del debito da finanziamento, grazie alle operazioni di estinzione anticipata dei mutui realizzate nel corso dell'esercizio. Esprime, sul fronte degli oneri, le ripercussioni economiche delle scelte di finanziamento degli investimenti attraverso il ricorso al capitale di terzi, determinando il costo dell'indebitamento.

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI.**

**C20) ALTRI PROVENTI FINANZIARI** per **€ 440,52**. In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi su depositi bancari, di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti in contabilità finanziaria al Titolo 3 Tipologia 300 dell'entrata.

**C21a) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI** per € 1.650.595,63. In tale voce si collocano le somme relative alle liquidazioni in c/competenza 2016 della contabilità finanziaria al Titolo 1 Macroaggregato 107 della Spesa (Interessi Passivi) per interessi passivi su mutui e prestiti a medio e lungo termine.

## §

3. ***Il risultato della gestione straordinaria***, per € 448.155,36, è pari al saldo tra proventi ed oneri straordinari ed è determinato da più elementi, quali i componenti di reddito non riconducibili alle voci precedenti o perché estranei alla gestione caratteristica dell'ente (quali, ad esempio, le plusvalenze patrimoniali).

### **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**

**E24a) PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE** per € 288.030,76. La voce comprende quanto accertato in c/competenza nell'esercizio 2016 relativo alla quota del contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti.

**E24b) PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE** per euro 21.426,00. La voce comprende quanto accertato al Titolo 4 dell'Entrata per trasferimenti di capitale; nello specifico, la distribuzione di riserve della Società SPV S.r.l.

**E24c) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO** per € 600.870,95. Sono incluse in questa sezione le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo derivanti da maggiori entrate o da economie di spesa rilevate anche in sede di riaccertamento dei residui che hanno comportato un aumento dei crediti o la cancellazione di debiti nello Stato Patrimoniale.

**E24d) PLUSVALENZE PATRIMONIALI** per € 976.425,79 derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali con atto di rogito registrato nel 2016. Il valore corrisponde alla differenza positiva, rilevabile dalle scritture inventariali, tra il valore di realizzo di alcuni cespiti rispetto al valore contabile nell'inventario (costo storico al netto delle quote di ammortamento già calcolate).

**E24e) ALTRI PROVENTI STRAORDINARI** per € 339.142,21.

**E25b) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO** per € 1.730.661,77. Sono incluse in questa sezione le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo derivanti anche da cancellazioni di residui attivi in sede di riaccertamento e sopravvenienze passive (costi con competenza 2015 e retro).

**E26) IMPOSTE.** E' inserito l'importo di € 434.867,93 riferito all'Imposta regionale sulle attività produttive di competenza dell'esercizio rilevabile dalle liquidazioni al Titolo 1 Macroaggregato 102 della Spesa (imposte e tasse a carico dell'ente). Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce oneri diversi di gestione.

## **STATO PATRIMONIALE**

Lo Stato Patrimoniale 2016 **pareggia con un valore finale di € 131.938.058,09.**

Le movimentazioni sul patrimonio sono determinate da variazioni finanziarie, relative sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, nonché da cause non finanziarie riconducibili alla rideterminazione dei valori, insussistenze, ammortamenti.

I risultati patrimoniali trovano corrispondenza nelle scritture inventariali per quanto riguarda la movimentazione delle immobilizzazioni, nel riaccertamento dei residui per la consistenza dei crediti e dei debiti, nel conto del tesoriere per la liquidità presente in cassa, nel piano di ammortamento dei mutui per quanto riguarda le passività consolidate.

### **STATO PATRIMONIALE - ATTIVO.**

**B) LE IMMOBILIZZAZIONI** sono gli elementi del patrimonio destinati ad un uso durevole; sono iscritte nello stato patrimoniale al netto dei relativi fondi di ammortamento e trovano corrispondenza nelle risultanze inventariali dei beni mobili e immobili.

Fanno parte delle immobilizzazioni le seguenti sottocategorie:

**BI) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:** con una consistenza finale pari ad **€ 541.868,98**  
I costi capitalizzati nelle immobilizzazioni immateriali riguardano incarichi professionali e consulenze di carattere progettuale, tecnico geologico, urbanistico e informatico e spese per acquisizione di software.

**BII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI,** hanno una consistenza finale di **€ 105.869.123,28** pari al 96,94% del totale delle Immobilizzazioni, di cui:

**BII1) BENI DEMANIALI, pari ad Euro 40.507.374,55:** in questa categoria rientrano i beni classificati come demanio dall'art. 822 e seguenti del codice civile e precisamente: il demanio stradale e relative pertinenze, i parcheggi, l'illuminazione pubblica, gli acquedotti, gli impianti di depurazione e le fognature, i cimiteri, i mercati, i giardini e i parchi pubblici.

**BII2) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI, pari ad € 61.442.906,97:** appartengono a questa categoria i beni immobili destinati a sede d'ufficio pubblico o di pubblici servizi, gli edifici scolastici e tutti gli altri fabbricati destinati ad uso pubblico, le aree destinate dagli strumenti urbanistici ad insediamenti produttivi e ad edilizia residenziale pubblica, tutti i beni immobili soggetti alle norme del diritto comune – in quanto non direttamente destinati all'uso pubblico –, gli impianti e macchinari, le attrezzature industriali e commerciali, i mezzi di trasporto, le macchine per ufficio ed hardware, mobili e arredi, le infrastrutture ed infine i diritti reali di godimento.

**BII2.2.99) ALTRI BENI MATERIALI pari ad € 525.935,92:** appartengono a questa categoria le cosiddette "universalità di beni", nello specifico il materiale bibliografico della Biblioteca Comunale erroneamente non indicate in sede di riclassificazione delle

immobilizzazioni materiali operata in occasione della chiusura dell'esercizio 2015, ma confluita nella voce Immobilizzazioni in corso ed acconti; si è pertanto proceduto alla diminuzione di tale ultima voce per l'importo indicato e la contestuale re-iscrizione delle poste alla voce patrimoniale corretta.

Le variazioni di consistenza delle sopra riportate categorie sono principalmente determinate da incrementi dovuti ad acquisizioni a titolo oneroso o gratuito o da interventi di manutenzione straordinaria, classificati nelle tipologie patrimoniali a cui appartengono i beni in oggetto.

Le acquisizioni sono iscritte al costo di acquisto o, in caso di acquisizione gratuita, al valore periziato dagli uffici preposti.

I decrementi sono dovuti a cessioni a titolo oneroso o gratuito.

I valori delle immobilizzazioni sono al netto dei relativi fondi di ammortamento.

### **BIII3) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI per € 3.918.841,76.**

In tale voce sono iscritti come incrementi le spese di acquisto, la realizzazione o la manutenzione straordinaria di opere pubbliche sui beni di proprietà dell'ente in attesa della fase di completamento dei lavori.

Al momento del rogito (acquisizioni) o del rilascio del certificato di collaudo/regolare esecuzione (nuova opera/manutenzione straordinaria), le spese in oggetto vengono prima caricate nel libro cespiti inventariabili e successivamente stornate dalla voce immobilizzazioni in corso ed acconti, come decrementi, con l'attribuzione alla voce patrimoniale di pertinenza.

### **BIV) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.**

Comprendono le partecipazioni dell'ente in imprese controllate, collegate ed in altre imprese. Hanno un valore complessivo di € **2.809.226,27** pari al 2,58 % della sezione immobilizzazioni.

La valorizzazione delle partecipazioni azionarie è stata effettuata in linea con i criteri adottati negli anni precedenti con il criterio del costo, con l'unica eccezione di SPV Srl valutata con il criterio del patrimonio netto (società fusa per incorporazione in data 29/09/2016 in Acqua Novara VCO).

Le variazioni principalmente intervenute nel corso del 2016 riguardano la rettifica del valore di partecipazione nella società SPV Srl per euro 14.242,66.

Il valore della consistenza finale delle partecipazioni al 31/12/2016 comprende anche la sottoscrizione delle quote SPV Srl per € 3.000,00 transitata dal bilancio finanziario ma non ricompresa nel patrimonio netto della società, essendo lo stesso riferito all'esercizio precedente a causa della sfasatura temporale dei tempi di approvazione dei bilanci.

**C) L'ATTIVO CIRCOLANTE**, pari al 17,11% del totale delle attività, comprende gli investimenti di carattere non durevole, in quanto destinati al consumo, allo scambio o all'incasso, soggetti quindi ad un costante rinnovo e sostituzione.

In particolare, l'attivo circolante contiene le seguenti voci:

**CI) RIMANENZE:** comprendono i beni destinati allo scambio non utilizzati nell'esercizio che parteciperanno alla formazione del risultato degli esercizi futuri. Il criterio applicato è quello del costo. Nello stato patrimoniale, l'importo iniziale di € 142.677,78 viene diminuito di € 19.449,61 (con contro partita nei costi del conto economico alla voce B15), pari al decremento confermato dalle registrazioni di magazzino della farmacia comunale

(relativamente agli acquisti di farmaci, parafarmaci e altri beni destinati alla vendita). Pertanto le rimanenze finali ammontano ad **€ 123.228,17**.

**CII) CREDITI:** questa categoria rappresenta la posizione attiva dell'ente verso terzi per un importo di **€ 11.650.916,38**, derivanti dalla gestione ordinaria dell'ente e sono pari al 51,62% della sezione attivo circolante.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce, secondo quanto disposto dai nuovi principi contabili, la corrispondenza tra i residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo svalutazione portato a diretta diminuzione degli stessi in sede di predisposizione dello stato patrimoniale.

Per i crediti di dubbia e difficile esigibilità accertati nell'esercizio, è effettuato un accantonamento al relativo fondo, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'ammontare del fondo pari ad euro 600.000,00, la cui voce è rilevabile nella scomposizione del risultato di amministrazione in sede di chiusura del Rendiconto della Gestione 2016, è determinato, sulla base di quanto previsto dai principi contabili, in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dall'andamento delle riscossioni.

Il fondo è ripartito tra crediti di natura tributaria, crediti verso clienti e utenti e altri crediti.

**CIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:** è evidenziato il fondo di cassa giacente presso l'Istituto Tesoriere al 31/12/2016 **pari ad € 10.414.172,70** che rappresenta il 46,14% della sezione attivo circolante, oltre ad altri depositi aperti presso l'istituto tesoriere (Mutuo Banca Popolare di Sondrio).

**D) RATEI E RISCONTI** i risconti attivi sono costi sostenuti in via anticipata di competenza di esercizi successivi. In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi e i costi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Alla voce D2) si rileva la consistenza finale di risconti attivi relativi a quote di assicurazione, tasse di circolazione ed utilizzo beni di terzi per un importo di **€ 145.196,40** già commentati nella sezione Conto Economico 2016.

## **STATO PATRIMONIALE – PASSIVO.**

**Il passivo patrimoniale** è strutturato in modo da evidenziare la distinzione tra patrimonio netto e debiti. E' suddiviso nelle seguenti voci:

### **A) PATRIMONIO NETTO.**

Il patrimonio netto finale pari ad **€ 37.765.741,18** è espressione della consistenza patrimoniale netta dell'ente e **rappresenta la sua capacità di autofinanziamento.**

Il nuovo principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale, dispone che deve essere articolato nelle seguenti poste:

**AI) FONDO DI DOTAZIONE per € 26.016.881,22** rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Si segnala che rispetto al valore iniziale si è proceduto a rettificare l'importo di euro 799.999,64 relativo alla

plusvalenza ricavata dalla cessione dell'immobile di Via Buonarroti (Barcollo), in quanto la voce di debito per l'impegno alla cessione del bene, inserito negli esercizi precedenti, è stata erroneamente imputata a fondo di dotazione.

La voce del Fondo di Dotazione sarà oggetto nel corso dell'esercizio 2017 di un'approfondita revisione in relazione alla modifica del principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

**AII) RISERVE per Euro 12.009.847,61** costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione.

Per effetto della gestione dell'esercizio 2016, sono state valorizzate in questa voce l'acquisizione a titolo gratuito dell'immobile sede della società SPV srl e la quota di permessi di costruire destinata ad investimenti, al netto dei rimborso permessi già versati.

**AIII) RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO, negativo per € - 260.987,65** che corrisponde alla differenza tra componenti positivi e negativi rappresentati nel Conto Economico.

**B3) FONDI PER RISCHI ED ONERI, pari ad € 143.346,64**

Nella chiusura del Rendiconto finanziario si sono accantonati a fondo rischi ed oneri, in misura corrispondente ai vincoli sull'avanzo, € 130.000,00 per fondo rischi e passività potenziali, euro 10.000,00 per fondo copertura perdite società partecipate ed € 3.346,94 per trattamento di fine mandato del Sindaco (secondo quanto prescritto dai principi contabili). Gli importi sono commisurati all'esborso che si stima di dover sostenere al momento della definizione delle controversie o al manifestarsi dell'evento per cui si sono accantonati.

**D1) DEBITI DA FINANZIAMENTO:** comprendono principalmente i debiti di finanziamento esigibili oltre l'esercizio (mutui e prestiti) pari ad € 33.706.126,62, determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio aumentati degli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio e diminuiti dei pagamenti per rimborso di prestiti. Sono compresi in questa voce anche debiti diversi per interessi verso finanziatori;

**D2) DEBITI VS. FORNITORI** in essere alla fine dell'esercizio 2016 per un importo di € **4.408.702,37**; rientrano in tale voce i debiti per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento dell'ente. La voce considera, così come per gli altri debiti, i valori mantenuti a residuo nel bilancio finanziario perché considerati, in osservanza ai nuovi principi contabili della contabilità armonizzata, obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili, in quanto il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio di beni, in attesa dei pagamenti.

**D4) DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI,** pari ad € **1.450.071,91**

**D5) ALTRI DEBITI** pari ad € **1.955.118,83**, voce residuale che raccoglie i debiti tributari (compresi i debiti del Comune in qualità di sostituto d'imposta, allocati nel rendiconto finanziario tra i servizi c/terzi), verso istituti di previdenza e sicurezza sociale e per attività svolta per c/terzi.

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI:** sono costituiti dai contributi agli investimenti per una consistenza finale di € **52.508.950,54**. Si tratta di

entrate finalizzate a spese di investimento, cioè destinate a finanziare fattori economici durevoli. Proprio per questa caratteristica i conferimenti sono considerati ricavi pluriennali che partecipano al risultato economico dell'esercizio attraverso quote di ammortamento

calcolate per un importo corrispondente agli ammortamenti dei beni che hanno finanziato. La quota annuale dei contributi agli investimenti 2016 è rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato e sospesa alla fine dell'esercizio. Rientrano nella voce anche i proventi da concessioni cimiteriali che sono contabilizzate in misura pari alla durata delle concessioni.

#### **CONTI D'ORDINE.**

Si segnala infine, che sono stati valorizzati:

1) gli impegni finanziari su esercizi futuri per un importo corrispondente al Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa rilevato dalla contabilità finanziaria attraverso il Conto del Bilancio 2016, pari ad **€ 7.396.998,69**.

2) Le garanzie prestate ad altre imprese quali l'Associazione ASD Tennis Verbania per euro 400.000,00 e Società Canottieri Intra per euro 210.000,00. Rappresentano le garanzie fornite dal Comune di Verbania per mutui assunti da terzi (fidejussioni).

IMMOBILIZZAZIONI  82,78%	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	541.868,98	0,41%	CAPITALE DI PROPRIETA'  28,62%	PATRIMONIO NETTO	37.765.741,18	28,62%
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	105.869.123,28	80,24%	PASSIVITA' CONSOLIDATE  65,46%	RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	52.508.950,54	39,80%
					FONDI PER RISCHI ED ONERI	143.346,64	0,11%
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.809.226,27	2,13%		DEBITI DI FINANZIAMENTO	33.706.126,62	25,55%
	Totale	109.220.218,53			Totale	86.358.423,80	
ATTIVO CIRCOLANTE  17,22%	RIMANENZE, CREDITI E RISCONTI	11.919.340,95	9,03%	PASSIVITA' CORRENTI  5,92%	DEBITI A BREVE TERMINE	7.813.893,11	5,92%
	DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.798.498,61	8,19%				
	Totale	22.717.839,56					
	Totale a pareggio	131.938.058,09	100%		Totale a pareggio	131.938.058,09	100%

**Significativa è la riclassificazione per scadenze degli impieghi e delle fonti di finanziamento che fa emergere una struttura patrimoniale solida e una situazione di equilibrio finanziario.**

Questa esposizione, con il calcolo dei quozienti di composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento, consente di verificare se la composizione quali-quantitativa degli impieghi è equilibrata rispetto alle fonti di finanziamento, considerate per scadenza.

Le immobilizzazioni del Comune di Verbania risultano coperte dal capitale di proprietà costituito dal patrimonio netto e dalle passività consolidate.

Tenuto conto che i risconti passivi per contributi agli investimenti hanno una durata legata alle immobilizzazioni che hanno finanziato, per cui costituiscono una fonte di finanziamento a lungo termine, **la struttura patrimoniale e finanziaria appare solida ed**

**equilibrata:** il capitale immobilizzato risulta coperto interamente da fonti di finanziamento proprie o a lunga scadenza.

La composizione percentuale del patrimonio evidenzia una situazione di equilibrio anche nel breve termine: i crediti a breve termine e le disponibilità liquide presenti in cassa consentono infatti di far fronte al pagamento dei debiti con scadenza entro l'anno, considerando anche le quote di rimborso annuale dei mutui e prestiti.

**Si evidenzia pertanto una giusta correlazione fra impieghi e fonti di finanziamento con riferimento alla loro durata che determina una situazione di solidità e di equilibrio patrimoniale e finanziario.**

## 6. ALLEGATI AL RENDICONTO DELLA GESTIONE

- Prospetto dimostrativo del rispetto del pareggio di bilancio 2016;
- Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate al 31.12.2016, come previsto dall'art. 6, c. 4, del D.L. n. 95/2012;
- Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2016, che è allegato al rendiconto e che verrà trasmesso alla Corte dei conti e pubblicato sul sito internet dell'Ente, così come previsto dall'art. 16, c. 26, del D.L. 138/2011;
- Tabella dei parametri di deficiarietà;
- Tabella dimostrativa copertura servizi a domanda individuale 2016
- Indicatore annuale tempestività dei pagamenti anno 2016
- Conto del Tesoriere relativo alla gestione di cassa al 31/12/2016;
- Prospetto dei dati SIOPE al 31/12/2016.

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

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

**PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE**

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

**DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI VERBANIA**

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

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

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

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

**SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:**

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
<b>SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016</b>		
		<b>Competenza</b>
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	475
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	7.243
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	36.240
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	40.621
5= 1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	3.337
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	0
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8=6 +7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	0
9=5- 8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	3.337

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

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

☐

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

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL  
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

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

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

**PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE**

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017**DENOMINAZIONE ENTE VERBANIA**

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

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

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

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

**SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:**

*Importi in migliaia di  
euro*

1	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO REGIONALIZZATO VERTICALE E ORIZZONTALE 2016	0
2	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728 e seguenti, della legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO)	0
3	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
4	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016	0
5	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE)	0
6	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
7=(1-2)+(4-5)	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8	SPAZI ACQUISITI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA ANNO 2016	37
9	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 713, legge n. 208/2015	37
10	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
11= 8-9	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0



## CITTA' DI VERBANIA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Unità strategica di supporto - Controllo di Gestione

### NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI VERBANIA AL 31/12/2016

L'articolo 8, comma 4, del D.L. 95/2013, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 136/2013, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Visto il Rendiconto della Gestione 2016 del Comune di Verbania e verificata la situazione crediti e debiti al 31/12/2016 delle società partecipate.

Richiamata la lettera prot. n. 0014540 del 31 marzo 2017 di richiesta alla società partecipata del prospetto informativo di verifica dei crediti e debiti nei confronti del Comune di Verbania alla data del 31/12/2016.

Viste le note informative delle società partecipate attestanti la situazione dei crediti e debiti nei confronti del Comune di Verbania al 31/12/2016, sottoscritte dai loro legali rappresentanti ed asseverate dai rispettivi organi di revisione, e conservate agli atti dell'Ufficio.

Si evidenziano le risultanze emerse dall'analisi contabile effettuata:

**DENOMINAZIONE SOCIALE:**  
**SEDE LEGALE:**  
**C.F./PARTITA IVA:**

**ACQUA NOVARA V.C.O. S.P.A.**  
**VIA TRIGGIANI N. 8 - 28100 NOVARA (NO)**  
**02078000037**

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
FATT. N. 06501201600008162202	€ 237,14	Rimborso mutui	€ 211.867,68
FATT. N. 0650120160000865400	€ 982,04		
FATT. N. 0650120160000865500	€ 788,58		
FATT. N. 0650126160000856600	€ 826,57		
FATT. N. 0650120160000855700	€ 283,84		
FATT. N. 0650120160000868800	€ 980,20		
FATT. N. 0650120160000816600	€ 274,38		
<b>Totale</b>	<b>€ 4.380,36</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 211.867,68</b>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società. Il saldo debiti indicato dalla società corrisponde al credito del Comune relativo ai "Rimborsi da ATO oneri finanziari mutui ciclo idrico" e al canone di locazione dell'immobile di Via San Bernardino sede distaccata a Verbania della società.

# CITTA' DI VERBANIA

## 2 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:  
C.F./PARTITA IVA:

BASSO TOCCE IMPIANTI S.R.L.  
CORSO SEMPHONE N. 202 - 28883 GRAVELLONA TOCCE (VB)  
01454420033

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	€		€
Totale	€	Totale	€

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società. Si evidenzia che il bilancio di chiusura della società è stato effettuato in data 9/11/2016 in concomitanza con la fusione per incorporazione della società in ACQUA NOVARA VCO S.p.A.

## 3 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:  
C.F./PARTITA IVA:

SERVIZI PUBBLICI VERBANESE S.R.L.  
VIA SAN BERNARDINO N. 50 - 28922 VERBANIA (VB)  
01006620031

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	€		€
Totale	€	Totale	€

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società. Si evidenzia che il bilancio di chiusura della società è stato effettuato in data 9/11/2016 in concomitanza con la fusione per incorporazione della società in ACQUA NOVARA VCO S.p.A.

## 4 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:  
C.F./PARTITA IVA:

CONSER VCO S.P.A.  
VIA OLANDA N. 55 - 28922 VERBANIA (VB)  
C.F. 93024180031 - P.I. 01945190039

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
FATT. N. 00181/AP	€ 1.260,00		
FATT. N. 000186/AP	€ 1.747,50		
FATT. N. 2083/CPA	€ 344,00		
FATT. N. 2486/CPA	€ 312.332,92		
FATT. N. 2579/CPA	€ 102.448,26		
FATT. N. 2809/CPA	€ 303,00		

## CITTA' DI VERBANIA

FATT. N.2620/CPA	€	1.230,00		
FATT. N.2695/CPA	€	312.332,92		
FATT. N.2772/CPA	€	88.445,91		
FATT. N.2811/CPA	€	303,00		
FATT. N.2850/CPA	€	172,00		
<b>Totale</b>	€	<b>620.919,51</b>		

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

## 5 DENOMINAZIONE SOCIALE:

VCO TRASPORTI S.P.A.

SEDE LEGALE:

VIA OLANDA N. 55 - 28922 VERBANIA (VB)

C.F./PARTITA IVA:

01782330035

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
FATT. N. 183/PA	€ 854,84		€ -
FATT. N. 202/PA	€ 8.185,90		
FATT. N. 206/PA	€ 11.580,31		
FATT. N. 208/PA	€ 831,50		
FATT. N. 215/PA	€ 8.181,82		
<b>Totale</b>	€ <b>29.334,17</b>	<b>Totale</b>	€ -

Il saldo crediti risultante alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune non corrisponde con il risultato della contabilità aziendale della società in quanto: il dato indicato nel presente prospetto dell'ente è pari all'impartibile fatturato tenuto conto delle disposizioni in materia di split payment mentre il dato indicato nel prospetto della società riporta l'importo lordo (pari a un saldo complessivo di € 32.317,58). Il saldo debiti coincide con quello della società.

## 6 DENOMINAZIONE SOCIALE:

V.C.O. SERVIZI S.P.A.

SEDE LEGALE:

VIA OLANDA N. 55 - 28922 VERBANIA (VB)

C.F./PARTITA IVA:

02236480037

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	€ -		€ -
<b>Totale</b>	€ -	<b>Totale</b>	€ -

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

# CITTA' DI VERBANIA

## 7 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:  
C.F./PARTITA IVA:

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.  
CORSO ITALIA N. 18 - 28039 STRESA (VB)  
01649850032

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
€	-	€	-
Totale	€ -	Totale	€ -

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

## 8 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:  
C.F./PARTITA IVA:

LIDO DI SUNA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE  
VIA TROUBETZKOY N. 3 - 28022 VERBANIA (VB)  
1505600039

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
€	-	Accantonamento IARSU	€ 17.106,25
		Canoni arretrati	€ 51.160,00
Totale	€ -	Totale	€ 68.266,25

Il saldo dei crediti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risulta coincidente con il corrispondente saldo risultante dalla contabilità aziendale della società, mentre è stata verificata la non rispondenza del saldo debiti. Si precisa che la società è in stato di liquidazione e che, vista la difficoltà esigibilità di tali crediti, prudentialmente verranno accreditati all'incasso.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

Verbania, 12 aprile 2017

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

dott. Giuseppe Tassia

*[Signature]*

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

dott. Claudio Cristine

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

**COMUNE DI VERBANIA**  
**PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA**

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA**  
**SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE**  
**NELL'ANNO 2016**

*(art. 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)*

**COMUNE DI VERBANIA**

**SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2016 (1)**

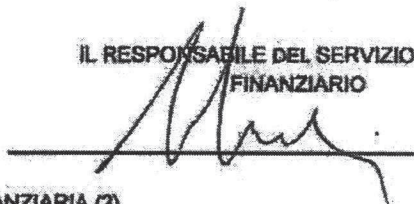
Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo (euro)
Spese di Rappresentanza del Sindaco	Omaggi floreali centenari, omaggi funebri, inaugurazioni, ricevimento benemerenze, riconoscimento dipendenti collocati a riposo	3.879,91
Cap 100/1 - Cap 100/3	<b>TOTALE</b>	<b>3.879,91</b>

Verbania, 12 aprile 2017

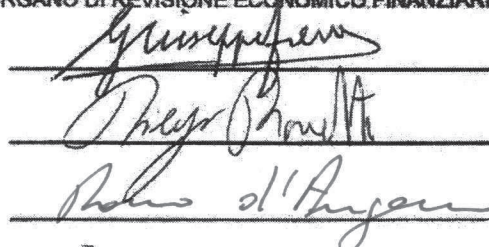
IL SEGRETARIO DELL'ENTE



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA (2)



(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza

- \* stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- \* sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- \* rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- \* rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nel caso in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

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

**CODICE ENTE**

1 0 1 1 0 2 0 7 2 0

COMUNE DI

**VERBANIA**

PROVINCIA DI

**VERBANO-CUSIO-OSSOLA**

Approvazione rendiconto dell'esercizio  
delibera n. / del

2016

Parametri da considerare  
per l'individuazione  
delle condizioni  
strutturalmente deficitarie

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

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO

☐ SI ☐ NO



Bollo  
dell'ente

IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO

*[Handwritten signature]*

**STAMPA RIEPILOGATIVA SERVIZI**

Bilancio 2016 - Impegnato \ Accertato

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE RICAVI	TOTALE COSTI	DIFFERENZA A=ATTIVA P=PASSIVA		COPERTURA DEL COSTO	DIFFERENZA MEDIA PER ABITANTE
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE							
103	ASILI NIDO	352.400,00	1.116.441,99	P	764.041,99	32%	24,78
104	CONVITTI, CAMPEGGI, CASE PER VACANZE, OSTELLI	18.300,00	0,00	A	18.300,00	0%	0,59
106	CORSI EXTRASCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI, SPORT ED ALTRE DISCIPLINE, FATTA ECCEZIONE PER QUELLI ESPRESSAMENTE PREVISTI PER LEGGE	37.939,00	111.641,99	P	73.702,99	34%	2,39
108	IMPIANTI SPORTIVI	73.254,23	71.980,00	A	1.274,23	100%	0,04
109	UNIVERSITA' 3 ETA'	20.087,00	51.242,72	P	31.155,72	39%	1,01
110	MENSE	43.544,65	95.812,50	P	52.267,85	45%	1,70
111	MENSE SCOLASTICHE	780.000,00	1.311.198,97	P	531.198,97	59%	17,23
115	SERVIZIO DI PRE-POST SCUOLA	22.000,00	15.075,84	A	6.924,16	100%	0,22
116	TEATRI	291.896,01	327.318,01	P	35.422,00	89%	1,15
118	TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	177.515,46	P	177.515,46	0%	5,76
119	TRASPORTO DISABILI	4.434,88	25.000,00	P	20.565,12	18%	0,67
121	USO DI LOCALI ADIBITI STABILMENTE ED ESCLUSIVAMENTE A RIUNIONI NON ISTITUZIONALI: AUDITORIUM, PALAZZI DEI CONGRESSI E SIMILI	23.283,50	46.899,98	P	23.616,48	50%	0,77
122	PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	1.300.171,85	170.313,39	A	1.129.858,46	100%	36,65
TOTALE GENERALE		2.967.311,12	3.520.440,85	P	553.129,73	84%	17,94



**Città di Verbania**  
*Provincia del Verbano Cusio Ossola*  
*2° Dipartimento Servizi Finanziari*

**DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI  
RELATIVO AGLI ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E FORNITURE - ANNO 2016**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all' ANNO 2016 , determinato di sensi del D.Lgs. n. 33/2013, come specificato dal D.P.C.M. 22.09.2014 è il seguente :

ANNO	INDICATORE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
ANNO 2016	- 1,25
NR IMPRESE CREDITRICI	181
AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI	2.176.936,97

Il Sindaco  
Dott.sa Silvia Marchionini



Il Dirigente Finanziario  
Dott. Claudio Cristina

Sede comunale  
Piazza Garibaldi, 2  
28922 Verbania (VB)

Telefono  
0323 542 230-  
231 – 232

FAX  
0323 55 62 49

e-mail  
ragioneria@comune.verbania.it

Codice Fiscale  
00182910034

```

*****  *****  *****  *****  *****  *  *****  *  *****
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
***      ***  ***      ***      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*****  *****  *****  *      *      *****  *      *****

```

```

*****  *****  *      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*****  *****  *      *      *      *      *      *      *      *

```

```

*****  *****  *      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*****  ***  *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *

```

```

*****  *****  *****  *****  *****  *      *****  *****  *****
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *
*      *      *      *      *      *      *      *      *      *

```

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2016 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE	RISCOSSIONI (TR)
TITOLO 1:		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTI		
10101	TIPOLOGIA 101:	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	RS 5.142.174,57 CP 18.018.712,65 CS 23.160.887,22	RR 2.406.161,42 RC 14.461.185,86 TR 16.867.347,28
10104	TIPOLOGIA 104:	COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
10301	TIPOLOGIA 301:	FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	RS 124.227,83 CP 2.707.440,68 CS 2.831.668,51	RR 107.873,67 RC 2.463.233,77 TR 2.571.107,44
10302	TIPOLOGIA 302:	FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
10000	TOTALE TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS 5.266.402,40 CP 20.726.153,33 CS 25.992.555,73	PR 2.514.035,09 RC 16.924.419,63 TR 19.438.454,72
TITOLO 2:		TRASFERIMENTI CORRENTI		
20101	TIPOLOGIA 101:	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS 1.605.943,46 CP 1.761.201,39 CS 3.367.144,85	RR 512.700,46 RC 1.396.400,24 TR 1.909.100,70
20102	TIPOLOGIA 102:	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
20103	TIPOLOGIA 103:	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	RS 0,00 CP 26.500,00 CS 26.500,00	RR 0,00 RC 1.150,00 TR 1.150,00
20104	TIPOLOGIA 104:	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (RR)	
TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI		RISCOSSIONI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE	
				CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR)	
20105		TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIO		RS	0,00	RR	0,00
		NE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO		CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		RS	1.605.943,46	PR	512.700,46
				CP	1.787.701,39	RC	1.397.550,24
				CS	3.393.644,85	TR	1.910.250,70
TITOLO 3:		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100		TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROV		RS	2.330.991,89	RR	1.592.608,27
		ENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DE		CP	8.300.012,27	RC	6.708.924,49
		I BENI		CS	10.631.004,16	TR	8.301.532,76
30200		TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVIT		RS	28.703,01	RR	28.703,01
		DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE		CP	970.000,00	RC	782.016,17
		IRREGOLARIT E DEGLI ILLECITI		CS	998.703,01	TR	810.719,18
30300		TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI		RS	4.296,22	RR	4.296,22
				CP	11.000,00	RC	431,52
				CS	15.296,22	TR	4.727,74
30400		TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPI		RS	0,00	RR	0,00
		TALE		CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
30500		TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT		RS	814.176,29	RR	700.171,87
		I		CP	2.064.412,69	RC	1.102.223,40
				CS	2.878.588,98	TR	1.802.395,27
30000	TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		RS	3.178.167,41	PR	2.325.779,37
				CP	11.345.424,96	RC	8.593.595,58
				CS	14.523.592,37	TR	10.919.374,95
TITOLO 4:		ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40100		TIPOLOGIA 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (RR)	
TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI		RISCOSSIONI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE	
				CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR)	
40200		TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		RS	3.604.032,25	RR	492.465,13
				CP	2.078.500,00	RC	1.131.900,88
				CS	5.682.532,25	TR	1.624.366,01
40300		TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAP		RS	0,00	RR	0,00
		ITALE		CP	21.426,00	RC	21.426,00
				CS	21.426,00	TR	21.426,00
40400		TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI M		RS	213.300,00	RR	3.000,00
		ATERIALI E IMMATERIALI		CP	2.206.807,00	RC	1.222.227,58
				CS	2.420.107,00	TR	1.225.227,58
40500		TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		RS	14.058,05	RR	9.455,14
				CP	2.167.773,00	RC	1.146.738,42
				CS	2.181.831,05	TR	1.156.193,56
40000	TOTALE TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		RS	3.831.390,30	PR	504.920,27
				CP	6.474.506,00	RC	3.522.292,88
				CS	10.305.896,30	TR	4.027.213,15
TITOLO 5:		ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE					
50100		TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVIT FINANZIAR		RS	0,00	RR	0,00
		IE		CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
50200		TIPOLOGIA 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TER		RS	0,00	RR	0,00
		MINE		CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
50300		TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUN		RS	0,00	RR	0,00
		GO TERMINE		CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
50400		TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI A		RS	407.033,24	RR	22.707,33
		TTIVIT FINANZIARIE		CP	0,00	RC	0,00
				CS	407.033,24	TR	22.707,33
50000	TOTALE TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE		RS	407.033,24	PR	22.707,33
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	407.033,24	TR	22.707,33

				RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (RR)	
TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI		RISCOSSIONI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE	
				CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 6:		ACCENSIONE PRESTITI					
60100		TIPOLOGIA 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
60200		TIPOLOGIA 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
60300		TIPOLOGIA 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE		RS	834.593,99	RR	18.166,28
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	834.593,99	TR	18.166,28
60400		TIPOLOGIA 400: ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
60000 TOTALE TITOLO 6		ACCENSIONE PRESTITI		RS	834.593,99	PR	18.166,28
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	834.593,99	TR	18.166,28
TITOLO 7:		ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE CASSIERE					
70100		TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE CASSIERE		RS	0,00	RR	0,00
				CP	6.000.000,00	RC	0,00
				CS	6.000.000,00	TR	0,00
70000 TOTALE TITOLO 7		ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE CASSIERE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	6.000.000,00	RC	0,00
				CS	6.000.000,00	TR	0,00
TITOLO 9:		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100		TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		RS	13,00	RR	0,00
				CP	5.370.000,00	RC	4.010.612,71
				CS	5.370.013,00	TR	4.010.612,71

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

I	I	I	RESIDUI ATTIVI AL	I	RISCOSSIONI IN	I	I
I	I	I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (RR)	I	I
I	I	I					I
I	TITOLO, TIPOLOGIA	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	RISCOSSIONI IN
I	I	I	I	I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (RC)
I	I	I	I	I			I
I	I	I	I	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE
I	I	I	I	I	CASSA (CS)	I	RISCOSSIONI (TR)
I	90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI		RS	106.894,99	RR	25.161,38
I	I			CP	730.000,00	RC	66.751,59
I	I			CS	836.894,99	TR	91.912,97
I	90000	TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	106.907,99	PR	25.161,38
I	I			CP	6.100.000,00	RC	4.077.364,30
I	I			CS	6.206.907,99	TR	4.102.525,68
I			TOTALE TITOLI	RS	15.230.438,79	RR	5.923.470,18
I				CP	52.433.785,68	RC	34.515.222,63
I				CS	67.664.224,47	TR	40.438.692,81

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+							
I	I			I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN
I	I			I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)
I	I			+-----@-----+			
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN
I	I			I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)
I	I			+-----@-----+			
I	I			I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	I			I	CASSA (CP)	I	
+-----{-----{-----+							
I							
+-----+							
I	MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				I
+-----+							
I	0101	PROGRAMMA	01	ORGANI ISTITUZIONALI			I
+-----+							
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	49.271,79	PR	46.906,57 I
I				CP	263.000,00	PC	211.262,21 I
I				CS	312.271,79	TP	258.168,78 I
+-----+							
I	TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+-----+							
I	TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+-----+							
I	TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+-----+							
I	TOTALE PROGRAMMA	01	ORGANI ISTITUZIONALI	RS	49.271,79	PR	46.906,57 I
I				CP	263.000,00	PC	211.262,21 I
I				CS	312.271,79	TP	258.168,78 I
+-----+							
I	0102	PROGRAMMA	02	SEGRETERIA GENERALE			I
+-----+							
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	2.770,43	PR	2.770,43 I
I				CP	247.607,00	PC	212.440,39 I
I				CS	236.598,43	TP	215.210,82 I
+-----+							
I	TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+-----+							
I	TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+-----+							
I	TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+-----+							

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TOTALE PROGRAMMA	02	SEGRETERIA GENERALE	RS	2.770,43	PR 2.770,43
I				CP	247.607,00	PC 212.440,39
I				CS	236.598,43	TP 215.210,82
I	0103	PROGRAMMA	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE		I
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	46.835,32	PR 20.288,97
I				CP	1.065.473,08	PC 962.958,33
I				CS	1.112.308,40	TP 983.247,30
I	TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00
I				CP	0,00	PC 0,00
I				CS	0,00	TP 0,00
I	TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00
I				CP	0,00	PC 0,00
I				CS	0,00	TP 0,00
I	TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00
I				CP	0,00	PC 0,00
I				CS	0,00	TP 0,00
I	TOTALE PROGRAMMA	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE	RS	46.835,32	PR 20.288,97
I			E PROVVEDITORATO	CP	1.065.473,08	PC 962.958,33
I				CS	1.112.308,40	TP 983.247,30
I	0104	PROGRAMMA	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FIS		I
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	85.225,63	PR 65.929,70
I				CP	569.635,00	PC 418.153,42
I				CS	650.576,63	TP 484.083,12
I	TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00
I				CP	0,00	PC 0,00
I				CS	0,00	TP 0,00
I	TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00
I				CP	0,00	PC 0,00
I				CS	0,00	TP 0,00
I	TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00
I				CP	0,00	PC 0,00
I				CS	0,00	TP 0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				+-----@-----+			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				+-----@-----+			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
{-----+}				{-----+}			
TOTALE PROGRAMMA		04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	RS	85.225,63	PR	65.929,70
				CP	569.635,00	PC	418.153,42
				CS	650.576,63	TP	484.083,12
+-----+-----+							
0105	PROGRAMMA	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI				
+-----+-----+							
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	457.056,79	PR	321.692,24
				CP	1.539.005,77	PC	1.067.269,18
				CS	1.996.062,56	TP	1.388.961,42
+-----+-----+							
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	57.857,94	PR	48.574,21
				CP	1.805.724,86	PC	267.880,69
				CS	1.863.582,80	TP	316.454,90
+-----+-----+							
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+-----+-----+							
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+-----+-----+							
TOTALE PROGRAMMA		05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	RS	514.914,73	PR	370.266,45
				CP	3.344.730,63	PC	1.335.149,87
				CS	3.859.645,36	TP	1.705.416,32
+-----+-----+							
0106	PROGRAMMA	06	UFFICIO TECNICO				
+-----+-----+							
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	48.362,03	PR	46.935,31
				CP	794.594,16	PC	677.436,26
				CS	822.324,19	TP	724.371,57
+-----+-----+							
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	31.737,45	PR	30.468,65
				CP	858.820,19	PC	178.540,65
				CS	890.557,64	TP	209.009,30
+-----+-----+							
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+-----+-----+							
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+-----+-----+							

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
{				{		{	
TOTALE PROGRAMMA	06	UFFICIO TECNICO		RS	80.099,48	PR	77.403,96
				CP	1.653.414,35	PC	855.976,91
				CS	1.712.881,83	TP	933.380,87
0107	PROGRAMMA	07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	6.877,22	PR	6.877,22
				CP	565.862,00	PC	434.883,00
				CS	572.739,22	TP	441.760,22
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA	07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E		RS	6.877,22	PR	6.877,22
		STATO CIVILE		CP	565.862,00	PC	434.883,00
				CS	572.739,22	TP	441.760,22
0108	PROGRAMMA	08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	11.821,46	PR	10.521,06
				CP	305.532,78	PC	264.678,61
				CS	317.354,24	TP	275.199,67
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	17.979,71	PR	17.247,71
				CP	53.000,00	PC	42.254,95
				CS	70.979,71	TP	59.502,66
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

					RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
					01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
					+		@+	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
					COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
					+		@+	
					PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
					CASSA (CP)			
			{		{		{	
TOTALE PROGRAMMA			08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS	29.801,17	PR	27.768,77
					CP	358.532,78	PC	306.933,56
					CS	388.333,95	TP	334.702,33
			+					
0109	PROGRAMMA	09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOC					
			+					
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
TITOLO 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
TITOLO 4			RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
TOTALE PROGRAMMA			09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOC	RS	0,00	PR	0,00
			ALI		CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
0110	PROGRAMMA	10	RISORSE UMANE					
			+					
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	57.665,79	PR	45.110,69
					CP	1.570.293,00	PC	1.094.625,02
					CS	1.342.458,79	TP	1.139.735,71
			+					
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
TITOLO 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					
TITOLO 4			RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
			+					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			I RESIDUI PASSIVI AL I PAGAMENTI IN I		
I I I			I 01.01.2016 (RS) I C/RESIDUI (PR) I		
I I I			+-----@-----+		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO I DENOMINAZIONE			I PREVISIONI DEFINITIVE DI I PAGAMENTI IN I		
I I I			I COMPETENZA (CP) I C/COMPETENZA (PC) I		
I I I			+-----@-----+		
I I I			I PREVISIONI DEFINITIVE DI I TOTALE PAGAMENTI (TP) I		
I I I			I CASSA (CP) I I		
+----- ----- -----+			{-----{-----+		
I TOTALE PROGRAMMA	10	RISORSE UMANE	RS	57.665,79	PR 45.110,69 I
I			CP	1.570.293,00	PC 1.094.625,02 I
I			CS	1.342.458,79	TP 1.139.735,71 I
+-----+-----+					
I 0111	PROGRAMMA	11	ALTRI SERVIZI GENERALI		I
+-----+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	201.025,97	PR 164.888,35 I
I			CP	2.143.730,24	PC 1.729.272,23 I
I			CS	2.344.756,21	TP 1.894.160,58 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	40.640,13	PR 39.591,93 I
I			CP	33.500,00	PC 20.073,38 I
I			CS	74.140,13	TP 59.665,31 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I TOTALE PROGRAMMA	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	241.666,10	PR 204.480,28 I
I			CP	2.177.230,24	PC 1.749.345,61 I
I			CS	2.418.896,34	TP 1.953.825,89 I
+-----+-----+					
I	TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	1.115.127,66	PR 867.803,04 I
I			CP	11.815.778,08	PC 7.581.728,32 I
I			CS	12.606.710,74	TP 8.449.531,36 I
+-----+-----+					
I					I
+-----+-----+					
I	MISSIONE	02	GIUSTIZIA		I
+-----+-----+					
I 0201	PROGRAMMA	01	UFFICI GIUDIZIARI		I
+-----+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	42.863,11	PR 10.307,52 I
I			CP	38.709,00	PC 36.392,88 I
I			CS	81.572,11	TP 46.700,40 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN			
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)			
						@			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN			
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)			
						@			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)			
				CASSA (CP)					
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01				UFFICI GIUDIZIARI		RS	42.863,11	PR	10.307,52
						CP	38.709,00	PC	36.392,88
						CS	81.572,11	TP	46.700,40
0202 PROGRAMMA 02				CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI					
TITOLO 1				SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02				CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE 02				GIUSTIZIA		RS	42.863,11	PR	10.307,52
						CP	38.709,00	PC	36.392,88
						CS	81.572,11	TP	46.700,40
MISSIONE 03				ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
0301 PROGRAMMA 01				POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	26.187,58	PR	20.459,48 I
I			CP	1.120.178,00	PC	1.026.891,77 I
I			CS	1.139.241,58	TP	1.047.351,25 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	14.884,00	PR	14.884,00 I
I			CP	61.006,00	PC	25.972,99 I
I			CS	75.890,00	TP	40.856,99 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	RS	41.071,58	PR	35.343,48 I
I			CP	1.181.184,00	PC	1.052.864,76 I
I			CS	1.215.131,58	TP	1.088.208,24 I
I	0302 PROGRAMMA	02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+				-----+-----+-----+			
I	I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I	I		I	+-----@-----+			
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I
I	I		I	+-----@-----+			
I	I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I	I		I	CASSA (CP)	I		I
+-----{-----{-----+				-----{-----{-----+			
I	TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	RS	41.071,58	PR	35.343,48	I
I			CP	1.181.184,00	PC	1.052.864,76	I
I			CS	1.215.131,58	TP	1.088.208,24	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I							I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	0401	PROGRAMMA	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA			I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	10.726,25	PR	8.919,25	I
I			CP	221.139,03	PC	206.259,96	I
I			CS	231.865,28	TP	215.179,21	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TOTALE PROGRAMMA	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	RS	10.726,25	PR	8.919,25 I
I			CP	221.139,03	PC	206.259,96 I	
I			CS	231.865,28	TP	215.179,21 I	
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	0402	PROGRAMMA	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIE			I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	254.541,51	PR	221.400,00	I
I			CP	995.720,22	PC	780.574,10	I
I			CS	1.240.851,73	TP	1.001.974,10	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	105.894,99	PR	35.931,33	I
I			CP	817.500,00	PC	100.840,31	I
I			CS	573.394,99	TP	136.771,64	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+-----+				+-----+-----+-----+			

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN			
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)			
						@			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
						COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
						@			
						PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
						CASSA (CP)			
				{		{			
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI		RS		0,00 PR	
						CP		0,00 PC	
						CS		0,00 TP	
TOTALE PROGRAMMA 02				ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIE		RS		360.436,50 PR	
						CP		1.813.220,22 PC	
						CS		1.814.246,72 TP	
0404 PROGRAMMA 04				ISTRUZIONE UNIVERSITARIA					
TITOLO 1				SPESE CORRENTI		RS		15.000,00 PR	
						CP		21.200,00 PC	
						CS		36.200,00 TP	
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS		0,00 PR	
						CP		0,00 PC	
						CS		0,00 TP	
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS		0,00 PR	
						CP		0,00 PC	
						CS		0,00 TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI		RS		0,00 PR	
						CP		0,00 PC	
						CS		0,00 TP	
TOTALE PROGRAMMA 04				ISTRUZIONE UNIVERSITARIA		RS		15.000,00 PR	
						CP		21.200,00 PC	
						CS		36.200,00 TP	
0405 PROGRAMMA 05				ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE					
TITOLO 1				SPESE CORRENTI		RS		0,00 PR	
						CP		850,00 PC	
						CS		850,00 TP	
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS		0,00 PR	
						CP		0,00 PC	
						CS		0,00 TP	
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS		0,00 PR	
						CP		0,00 PC	
						CS		0,00 TP	

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
			{		{	
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	07 DIRITTO ALLO STUDIO	RS	6.900,00	PR	6.900,00 I
I			CP	10.000,00	PC	10.000,00 I
I			CS	16.900,00	TP	16.900,00 I
I	TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	RS	703.308,09	PR	597.463,92 I
I			CP	3.787.123,25	PC	2.459.323,18 I
I			CS	4.131.021,34	TP	3.056.787,10 I
I						I
I	MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVI				I
I	0501 PROGRAMMA	01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.825,88	PR	2.149,42 I
I			CP	200,00	PC	137,86 I
I			CS	4.025,88	TP	2.287,28 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	76.000,00	PR	76.000,00 I
I			CP	1.948.938,00	PC	42.446,39 I
I			CS	1.824.938,00	TP	118.446,39 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	RS	79.825,88	PR	78.149,42 I
I			CP	1.949.138,00	PC	42.584,25 I
I			CS	1.828.963,88	TP	120.733,67 I
I	0502 PROGRAMMA	02 ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SE				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	217.777,69	PR	215.261,40 I
I			CP	1.850.646,70	PC	1.372.950,58 I
I			CS	2.068.424,39	TP	1.588.211,98 I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+					
I	I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I
I	I		I	01.01.2016 (RS)	I
I	I		I	C/RESIDUI (PR)	I
+-----@-----+					
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I
I	I		I	COMPETENZA (CP)	I
I	I		I	C/COMPETENZA (PC)	I
+-----@-----+					
I	I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I
I	I		I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I	I		I	CASSA (CP)	I
+-----{-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	109.580,60	PR 109.580,60 I
I			CP	623.223,05	PC 181.974,24 I
I			CS	732.803,65	TP 291.554,84 I
+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TOTALE PROGRAMMA	02 ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SE	RS	327.358,29	PR 324.842,00 I
I		TTORE CULTURALE	CP	2.473.869,75	PC 1.554.924,82 I
I			CS	2.801.228,04	TP 1.879.766,82 I
+-----+					
I	TOTALE MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	RS	407.184,17	PR 402.991,42 I
I			CP	4.423.007,75	PC 1.597.509,07 I
I			CS	4.630.191,92	TP 2.000.500,49 I
+-----+					
I					
+-----+					
I	MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO			
+-----+					
I	0601 PROGRAMMA	01 SPORT E TEMPO LIBERO			
+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	57.481,70	PR 48.484,66 I
I			CP	378.537,54	PC 336.020,28 I
I			CS	431.019,24	TP 384.504,94 I
+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	18.291,23	PR 18.291,23 I
I			CP	342.561,16	PC 26.865,97 I
I			CS	360.852,39	TP 45.157,20 I
+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			I RESIDUI PASSIVI AL I PAGAMENTI IN I		
I I I			I 01.01.2016 (RS) I C/RESIDUI (PR) I		
I I I			+-----@-----+		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO I DENOMINAZIONE			I PREVISIONI DEFINITIVE DI I PAGAMENTI IN I		
I I I			I COMPETENZA (CP) I C/COMPETENZA (PC) I		
I I I			+-----@-----+		
I I I			I PREVISIONI DEFINITIVE DI I TOTALE PAGAMENTI (TP) I		
I I I			I CASSA (CP) I I		
+----- ----- -----+			{-----{-----+		
I TOTALE PROGRAMMA	01	SPORT E TEMPO LIBERO	RS	75.772,93	PR 66.775,89 I
I			CP	721.098,70	PC 362.886,25 I
I			CS	791.871,63	TP 429.662,14 I
+-----+-----+					
I 0602	PROGRAMMA	02 GIOVANI			I
+-----+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	24.659,50	PR 24.403,33 I
I			CP	63.000,00	PC 39.445,00 I
I			CS	87.659,50	TP 63.848,33 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I TOTALE PROGRAMMA	02	GIOVANI	RS	24.659,50	PR 24.403,33 I
I			CP	63.000,00	PC 39.445,00 I
I			CS	87.659,50	TP 63.848,33 I
+-----+-----+					
I	TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	RS	100.432,43	PR 91.179,22 I
I			CP	784.098,70	PC 402.331,25 I
I			CS	879.531,13	TP 493.510,47 I
+-----+-----+					
I					I
+-----+-----+					
I	MISSIONE	07 TURISMO			I
+-----+-----+					
I 0701	PROGRAMMA	01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			I
+-----+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	82.365,84	PR 82.365,84 I
I			CP	533.209,37	PC 374.076,94 I
I			CS	615.575,21	TP 456.442,78 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	RS	82.365,84	PR	82.365,84 I
I			CP	533.209,37	PC	374.076,94 I
I			CS	615.575,21	TP	456.442,78 I
I	TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	RS	82.365,84	PR	82.365,84 I
I			CP	533.209,37	PC	374.076,94 I
I			CS	615.575,21	TP	456.442,78 I
I						I
I	MISSIONE	08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA				I
I	0801 PROGRAMMA	01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	2.787,03	PR	2.137,03 I
I			CP	444.140,55	PC	388.778,08 I
I			CS	435.703,58	TP	390.915,11 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	44.805,03	PR	8.896,04 I
I			CP	121.883,09	PC	45.536,84 I
I			CS	166.688,12	TP	54.432,88 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	RS	47.592,06	PR	11.033,07 I
I			CP	566.023,64	PC	434.314,92 I
I			CS	602.391,70	TP	445.347,99 I
I	0802 PROGRAMMA	02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI				I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN			
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)			
						@			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN			
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)			
						@			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)			
				CASSA (CP)					
{				{		{		{	
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS		48.700,34		PR	
				CP		196.690,04		PC	
				CS		245.390,38		TP	
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS		5.562,77		PR	
				CP		639.941,10		PC	
				CS		585.503,87		TP	
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS		0,00		PR	
				CP		0,00		PC	
				CS		0,00		TP	
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS		0,00		PR	
				CP		0,00		PC	
				CS		0,00		TP	
TOTALE PROGRAMMA		02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI		RS		54.263,11		PR	
		DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE		CP		836.631,14		PC	
				CS		830.894,25		TP	
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		RS		101.855,17		PR	
				CP		1.402.654,78		PC	
				CS		1.433.285,95		TP	
MISSIONE		09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E							
0901 PROGRAMMA		01 DIFESA DEL SUOLO							
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS		291.612,25		PR	
				CP		966.247,77		PC	
				CS		1.257.860,02		TP	
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS		114.075,02		PR	
				CP		300.050,16		PC	
				CS		414.125,18		TP	
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS		0,00		PR	
				CP		0,00		PC	
				CS		0,00		TP	

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TOTALE PROGRAMMA 01 DIFESA DEL SUOLO				RS		330.315,10	
				CP		623.312,22	
				CS		953.627,32	
0902 PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE							
TITOLO 1				RS		171.583,13	
				CP		494.747,37	
				CS		666.330,50	
TITOLO 2				RS		0,00	
				CP		2.545,47	
				CS		2.545,47	
TITOLO 3				RS		0,00	
				CP		0,00	
				CS		0,00	
TITOLO 4				RS		0,00	
				CP		0,00	
				CS		0,00	
TOTALE PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				RS		171.583,13	
				CP		497.292,84	
				CS		668.875,97	
0903 PROGRAMMA 03 RIFIUTI							
TITOLO 1				RS		1.215.586,38	
				CP		4.711.310,97	
				CS		5.926.897,35	
TITOLO 2				RS		0,00	
				CP		48.294,79	
				CS		48.294,79	
TITOLO 3				RS		0,00	
				CP		0,00	
				CS		0,00	

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TOTALE PROGRAMMA 03				RIFIUTI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
0904 PROGRAMMA 04				SERVIZIO IDRICO INTEGRATO			
TITOLO 1				SPESE CORRENTI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TOTALE PROGRAMMA 04				SERVIZIO IDRICO INTEGRATO			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
0905 PROGRAMMA 05				AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATU			
TITOLO 1				SPESE CORRENTI			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE			
				RS		PR	
				CP		PC	
				CS		TP	

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+				-----+-----+-----+			
I	I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
+-----@-----+				+-----@-----+			
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I
+-----@-----+				+-----@-----+			
I	I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I	I		I	CASSA (CP)	I		I
+-----{-----+-----+				+-----{-----+-----+			
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TOTALE PROGRAMMA	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATU	RS	0,00	PR	0,00
I			RALISTICA E FORESTAZIONE	CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	0906	PROGRAMMA	06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE			I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	45.000,00	PC	45.000,00	I
I			CS	45.000,00	TP	45.000,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TOTALE PROGRAMMA	06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	RS	0,00	PR	0,00
I			CP	45.000,00	PC	45.000,00	I
I			CS	45.000,00	TP	45.000,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	0907	PROGRAMMA	07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI			I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+-----+-----+				+-----+-----+			

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
{				{		{	
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA		07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
0908	PROGRAMMA	08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENT				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA		08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENT	RS	0,00	PR	0,00
			O	CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE MISSIONE		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	2.179.803,51	PR	1.717.484,61
				CP	8.920.926,89	PC	6.059.465,78
				CS	10.950.730,40	TP	7.776.950,39
MISSIONE		10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'				
1001	PROGRAMMA	01	TRASPORTO FERROVIARIO				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			+-----+-----+-----+		
I	I	I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN
I	I	I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)
I	I	I	+-----+-----+-----+		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN
I	I	I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)
I	I	I	+-----+-----+-----+		
I	I	I	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	I	I	CASSA (CP)	I	I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TOTALE PROGRAMMA	01 TRASPORTO FERROVIARIO	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	1002 PROGRAMMA	02 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE			I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	31.412,30	PR 31.412,30 I
I			CP	185.597,36	PC 152.948,57 I
I			CS	217.009,66	TP 184.360,87 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TOTALE PROGRAMMA	02 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	RS	31.412,30	PR 31.412,30 I
I			CP	185.597,36	PC 152.948,57 I
I			CS	217.009,66	TP 184.360,87 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	1003 PROGRAMMA	03 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA			I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	5.021,30	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	5.021,30	TP 0,00 I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.642,61	PR	1.642,61 I
I			CP	181.743,70	PC	12.502,00 I
I			CS	183.386,31	TP	14.144,61 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	03 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	RS	6.663,91	PR	1.642,61 I
I			CP	181.743,70	PC	12.502,00 I
I			CS	188.407,61	TP	14.144,61 I
I	1004 PROGRAMMA	04 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	25.000,00	PR	25.000,00 I
I			CP	7.000,00	PC	7.000,00 I
I			CS	32.000,00	TP	32.000,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	04 ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	RS	25.000,00	PR	25.000,00 I
I			CP	7.000,00	PC	7.000,00 I
I			CS	32.000,00	TP	32.000,00 I
I	1005 PROGRAMMA	05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	464.247,56	PR	341.259,66 I
I			CP	2.331.188,05	PC	1.950.216,14 I
I			CS	2.795.435,61	TP	2.291.475,80 I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+					
I	I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I
I	I		I	01.01.2016 (RS)	I
I	I		I	C/RESIDUI (PR)	I
+-----@-----+					
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I
I	I		I	COMPETENZA (CP)	I
I	I		I	C/COMPETENZA (PC)	I
+-----@-----+					
I	I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I
I	I		I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I	I		I	CASSA (CP)	I
+-----{-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	427.583,32	PR 337.865,69 I
I			CP	6.203.038,77	PC 433.703,75 I
I			CS	5.885.622,09	TP 771.569,44 I
+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TOTALE PROGRAMMA	05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	RS	891.830,88	PR 679.125,35 I
I			CP	8.534.226,82	PC 2.383.919,89 I
I			CS	8.681.057,70	TP 3.063.045,24 I
+-----+					
I	TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	RS	954.907,09	PR 737.180,26 I
I			CP	8.908.567,88	PC 2.556.370,46 I
I			CS	9.118.474,97	TP 3.293.550,72 I
+-----+					
I					
+-----+					
I	MISSIONE	11 SOCCORSO CIVILE			
+-----+					
I	1101 PROGRAMMA	01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE			
+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.339,67	PR 142,09 I
I			CP	16.000,00	PC 8.791,57 I
I			CS	19.339,67	TP 8.933,66 I
+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	12.500,00	PC 0,00 I
I			CS	12.500,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+					

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				+		@	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				+		@	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
+				{		{	
TOTALE PROGRAMMA		01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	RS	3.339,67	PR	142,09
				CP	28.500,00	PC	8.791,57
				CS	31.839,67	TP	8.933,66
+							
1102	PROGRAMMA	02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI				
+							
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TOTALE PROGRAMMA		02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TOTALE MISSIONE 11		SOCCORSO CIVILE		RS	3.339,67	PR	142,09
				CP	28.500,00	PC	8.791,57
				CS	31.839,67	TP	8.933,66
+							
MISSIONE		12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
+							
1201	PROGRAMMA	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI				
+							
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	168.186,50	PR	111.917,87
				CP	1.220.790,60	PC	986.741,68
				CS	1.388.977,10	TP	1.098.659,55
+							
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	2.500,00	PC	0,00
				CS	2.500,00	TP	0,00
+							

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA		01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	RS	168.186,50	PR	111.917,87
				CP	1.223.290,60	PC	986.741,68
				CS	1.391.477,10	TP	1.098.659,55
1202	PROGRAMMA	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	4.545,43	PR	4.545,43
				CP	520.000,00	PC	517.693,21
				CS	524.545,43	TP	522.238,64
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA		02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	RS	4.545,43	PR	4.545,43
				CP	520.000,00	PC	517.693,21
				CS	524.545,43	TP	522.238,64
1203	PROGRAMMA	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	134.886,25	PR	132.489,45
				CP	702.025,84	PC	478.908,32
				CS	836.912,09	TP	611.397,77
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

I	I	I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I	
I	I	I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I	
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I	
I	I	I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I	
I	I	I	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I	
I	I	I	CASSA (CP)	I		I	
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TOTALE PROGRAMMA	03 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	RS	134.886,25	PR	132.489,45	I
I			CP	702.025,84	PC	478.908,32	I
I			CS	836.912,09	TP	611.397,77	I
I	1204 PROGRAMMA	04 INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE					I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	96.724,17	PR	62.855,35	I
I			CP	323.586,00	PC	156.429,78	I
I			CS	390.310,17	TP	219.285,13	I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TOTALE PROGRAMMA	04 INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE	RS	96.724,17	PR	62.855,35	I
I		SOCIALE	CP	323.586,00	PC	156.429,78	I
I			CS	390.310,17	TP	219.285,13	I
I	1205 PROGRAMMA	05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE					I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	71.810,33	PR	63.319,63	I
I			CP	537.880,51	PC	365.939,47	I
I			CS	609.690,84	TP	429.259,10	I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	RS	71.810,33	PR	63.319,63 I
I			CP	537.880,51	PC	365.939,47 I
I			CS	609.690,84	TP	429.259,10 I
I	1206 PROGRAMMA	06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.000,00	PR	3.000,00 I
I			CP	60.280,00	PC	55.983,13 I
I			CS	63.280,00	TP	58.983,13 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	RS	3.000,00	PR	3.000,00 I
I			CP	60.280,00	PC	55.983,13 I
I			CS	63.280,00	TP	58.983,13 I
I	1207 PROGRAMMA	07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI	RS	0,00	PR	0,00 I
I		SOCIOSANITARI E SOCIALI	CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	1208 PROGRAMMA	08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	3.500,00	PR	3.500,00 I
I			CP	5.000,00	PC	1.000,00 I
I			CS	8.500,00	TP	4.500,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	RS	3.500,00	PR	3.500,00 I
I			CP	5.000,00	PC	1.000,00 I
I			CS	8.500,00	TP	4.500,00 I
I	1209 PROGRAMMA	09 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	77.608,86	PR	72.242,56 I
I			CP	422.363,19	PC	316.505,82 I
I			CS	499.972,05	TP	388.748,38 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	201.807,00	PC	1.192,46 I
I			CS	201.807,00	TP	1.192,46 I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				+		@	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				+		@	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
+				{		{	
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TOTALE PROGRAMMA		09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	RS	77.608,86	PR	72.242,56
				CP	624.170,19	PC	317.698,28
				CS	701.779,05	TP	389.940,84
+							
TOTALE MISSIONE 12		DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		RS	560.261,54	PR	453.870,29
				CP	3.996.233,14	PC	2.880.393,87
				CS	4.526.494,68	TP	3.334.264,16
+							
+							
MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE				
+							
1301	PROGRAMMA	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO OR				
+							
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
TOTALE PROGRAMMA		01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO OR	RS	0,00	PR	0,00
			DINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
+							
1302	PROGRAMMA	02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AG				
+							

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	02 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AG	RS	0,00	PR	0,00 I
I		GIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUP	CP	0,00	PC	0,00 I
I		ERIORI AI LEA	CS	0,00	TP	0,00 I
I	1303 PROGRAMMA	03 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AG				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	03 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AG	RS	0,00	PR	0,00 I
I		GIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILI	CP	0,00	PC	0,00 I
I		BRIO DI BILANCIO CORRENTE	CS	0,00	TP	0,00 I
I	1304 PROGRAMMA	04 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAV				I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	04 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAV	RS	0,00	PR	0,00 I
I		ANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	1305 PROGRAMMA	05 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SAN				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	05 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SAN	RS	0,00	PR	0,00 I
I		ITARI	CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	1306 PROGRAMMA	06 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAG				I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	06 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAG	RS	0,00	PR	0,00 I
I		GIORI GETTITI SSN	CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	1307 PROGRAMMA	07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	80.131,10	PR	44.019,10 I
I			CP	208.220,00	PC	143.193,30 I
I			CS	288.351,10	TP	187.212,40 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	RS	80.131,10	PR	44.019,10 I
I			CP	208.220,00	PC	143.193,30 I
I			CS	288.351,10	TP	187.212,40 I

				RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CP)		TOTALE PAGAMENTI (TP)			
{				{		{			
TOTALE MISSIONE 13				TUTELA DELLA SALUTE		RS	80.131,10	PR	44.019,10
						CP	208.220,00	PC	143.193,30
						CS	288.351,10	TP	187.212,40
MISSIONE 14				SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
PROGRAMMA 01				INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO					
TITOLO 1				SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 4				RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01				INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
PROGRAMMA 02				COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI					
TITOLO 1				SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	100.000,00	PC	24.260,00
						CS	100.000,00	TP	24.260,00
TITOLO 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
TITOLO 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN			
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)			
						@-----+			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN			
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)			
						@-----+			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)			
				CASSA (CP)					
				{-----+		{-----+			
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			
TOTALE PROGRAMMA		02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONS	RS	0,00	PR	0,00		
			UMATORI	CP	100.000,00	PC	24.260,00		
				CS	100.000,00	TP	24.260,00		
				{-----+		{-----+			
1403	PROGRAMMA	03	RICERCA E INNOVAZIONE						
				{-----+		{-----+			
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			
TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			
TOTALE PROGRAMMA		03	RICERCA E INNOVAZIONE	RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			
1404	PROGRAMMA	04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'						
				{-----+		{-----+			
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	162.302,31	PR	156.903,61		
				CP	1.464.554,00	PC	1.155.089,00		
				CS	1.626.856,31	TP	1.311.992,61		
				{-----+		{-----+			
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	5.753,79	PR	5.753,79		
				CP	15.000,00	PC	0,00		
				CS	20.753,79	TP	5.753,79		
				{-----+		{-----+			
TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00		
				CP	0,00	PC	0,00		
				CS	0,00	TP	0,00		
				{-----+		{-----+			

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+							
I	I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I	I			+-----@-----+			
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I
I	I			+-----@-----+			
I	I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I	I		I	CASSA (CP)	I		I
+----- ----- -----+			{----- -----+				
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+----- ----- -----+							
I	TOTALE PROGRAMMA	04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	RS	168.056,10	PR	162.657,40	I
I			CP	1.479.554,00	PC	1.155.089,00	I
I			CS	1.647.610,10	TP	1.317.746,40	I
+----- ----- -----+							
I	TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	RS	168.056,10	PR	162.657,40	I
I			CP	1.579.554,00	PC	1.179.349,00	I
I			CS	1.747.610,10	TP	1.342.006,40	I
+----- ----- -----+							
I							I
+----- ----- -----+							
I	MISSIONE	15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESS					I
+----- ----- -----+							
I	1501 PROGRAMMA	01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO					I
+----- ----- -----+							
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	60.000,00	PR	60.000,00	I
I			CP	20.000,00	PC	0,00	I
I			CS	80.000,00	TP	60.000,00	I
+----- ----- -----+							
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+----- ----- -----+							
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+----- ----- -----+							
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
+----- ----- -----+							
I	TOTALE PROGRAMMA	01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	RS	60.000,00	PR	60.000,00	I
I			CP	20.000,00	PC	0,00	I
I			CS	80.000,00	TP	60.000,00	I
+----- ----- -----+							
I	1502 PROGRAMMA	02 FORMAZIONE PROFESSIONALE					I
+----- ----- -----+							
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	6.259,90	PR	6.259,90	I
I			CP	22.200,00	PC	11.170,52	I
I			CS	28.459,90	TP	17.430,42	I
+----- ----- -----+							

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			+-----+-----+-----+		
I	I	I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN
I	I	I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)
I	I	I	+-----+-----+-----+		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN
I	I	I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)
I	I	I	+-----+-----+-----+		
I	I	I	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	I	I	CASSA (CP)	I	I
{-----+-----+-----+			{-----+-----+-----+		
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TOTALE PROGRAMMA	02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS	6.259,90	PR
I			CP	22.200,00	PC
I			CS	28.459,90	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	1503 PROGRAMMA	03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE			I
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	18.135,33	PR
I			CP	29.000,00	PC
I			CS	47.135,33	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TOTALE PROGRAMMA	03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	RS	18.135,33	PR
I			CP	29.000,00	PC
I			CS	47.135,33	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		
I	TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESS	RS	84.395,23	PR
I		IONALE	CP	71.200,00	PC
I			CS	155.595,23	TP
+-----+-----+-----+			+-----+-----+-----+		

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		
I			I			I		

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			+-----+-----+-----+		
I	I	I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN
I	I	I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)
I	I	I	+-----+-----+-----+		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN
I	I	I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)
I	I	I	+-----+-----+-----+		
I	I	I	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	I	I	CASSA (CP)	I	I
+-----+-----+-----+			{-----}{-----}{-----}		
I TOTALE PROGRAMMA	02	CACCIA E PESCA	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I TOTALE MISSIONE 16		AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I					I
+-----+-----+-----+					
I MISSIONE	17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETI			I
+-----+-----+-----+					
I 1701	PROGRAMMA	01	FONTI ENERGETICHE		I
+-----+-----+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I TOTALE PROGRAMMA	01	FONTI ENERGETICHE	RS	0,00	PR
I			CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I TOTALE MISSIONE 17		ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETI	RS	0,00	PR
I		CHE	CP	0,00	PC
I			CS	0,00	TP
+-----+-----+-----+					
I					I
+-----+-----+-----+					
I MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E			I
+-----+-----+-----+					
I 1801	PROGRAMMA	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TE		I
+-----+-----+-----+					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	18.000,00	PC	1.724,00 I
I			CS	18.000,00	TP	1.724,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TE	RS	0,00	PR	0,00 I
I		RRITORIALI	CP	18.000,00	PC	1.724,00 I
I			CS	18.000,00	TP	1.724,00 I
I	TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E	RS	0,00	PR	0,00 I
I		LOCALI	CP	18.000,00	PC	1.724,00 I
I			CS	18.000,00	TP	1.724,00 I
I	MISSIONE	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI				I
I	1901 PROGRAMMA	01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SV				I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
				{		{	
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					I
I	2001 PROGRAMMA	01 FONDO DI RISERVA					I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	116.946,00	PC	0,00	I
I			CS	107.641,13	TP	0,00	I
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I	TOTALE PROGRAMMA	01 FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	116.946,00	PC	0,00	I
I			CS	107.641,13	TP	0,00	I
I	2002 PROGRAMMA	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					I
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	I
I			CP	600.000,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I

## RENDICONTO DEL TESORIERE

## RENDICONTO DEL TESORIERE

(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+			I RESIDUI PASSIVI AL I PAGAMENTI IN I		
I I I			I 01.01.2016 (RS) I C/RESIDUI (PR) I		
I I I			+-----@-----+		
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO I DENOMINAZIONE			I PREVISIONI DEFINITIVE DI I PAGAMENTI IN I		
I I I			I COMPETENZA (CP) I C/COMPETENZA (PC) I		
I I I			+-----@-----+		
I I I			I PREVISIONI DEFINITIVE DI I TOTALE PAGAMENTI (TP) I		
I I I			I CASSA (CP) I I		
+----- ----- -----+			{-----{-----+		
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TOTALE PROGRAMMA	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	600.000,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	2003 PROGRAMMA	03 ALTRI FONDI			I
+-----+-----+					
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	143.346,64	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	0,00	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TOTALE PROGRAMMA	03 ALTRI FONDI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	143.346,64	PC 0,00 I
I			CS	0,00	TP 0,00 I
+-----+-----+					
I	TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR 0,00 I
I			CP	860.292,64	PC 0,00 I
I			CS	107.641,13	TP 0,00 I
+-----+-----+					

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

\----- ----- -----+				----- ----- -----+			
I	I			I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN
I	I			I	01.01.2016 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)
I	I			+-----@-----+			
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN
I	I			I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)
I	I			+-----@-----+			
I	I			I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I	I			I	CASSA (CP)	I	
+----- ----- -----+				{----- ----- -----+			
I				{----- ----- -----+			
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO				I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	5001	PROGRAMMA	01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI O			I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TOTALE PROGRAMMA	01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI O	RS	0,00	PR	0,00 I
I			BBLIGAZIONARI	CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	5002	PROGRAMMA	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OB			I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			
I	TITOLO 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I				CP	1.999.543,45	PC	1.991.805,84 I
I				CS	1.999.543,45	TP	1.991.805,84 I
+----- ----- -----+				+----- ----- -----+			

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
I	TOTALE PROGRAMMA	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OB	RS	0,00	PR	0,00
I			BLIGAZIONARI	CP	1.999.543,45	PC	1.991.805,84
I				CS	1.999.543,45	TP	1.991.805,84
I	TOTALE MISSIONE 50		DEBITO PUBBLICO	RS	0,00	PR	0,00
I				CP	1.999.543,45	PC	1.991.805,84
I				CS	1.999.543,45	TP	1.991.805,84
I	MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE				
I	6001	PROGRAMMA	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA			
I	TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00
I	TITOLO 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ERE	RS	0,00	PR	0,00
I			CASSIERE	CP	6.000.000,00	PC	0,00
I				CS	6.000.000,00	TP	0,00
I	TOTALE PROGRAMMA	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00
I				CP	6.000.000,00	PC	0,00
I				CS	6.000.000,00	TP	0,00
I	TOTALE MISSIONE 60		ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
I				CP	6.000.000,00	PC	0,00
I				CS	6.000.000,00	TP	0,00
I	MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
I	9901	PROGRAMMA	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO			
I	TITOLO 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.101.846,09	PR	539.444,67
I				CP	6.100.000,00	PC	3.611.214,23
I				CS	7.201.846,09	TP	4.150.658,90
I	TOTALE PROGRAMMA	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	RS	1.101.846,09	PR	539.444,67
I				CP	6.100.000,00	PC	3.611.214,23
I				CS	7.201.846,09	TP	4.150.658,90

## RENDICONTO DEL TESORIERE

RENDICONTO DEL TESORIERE  
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016 )

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
I 9902	PROGRAMMA	02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA	RS	0,00	PR	0,00 I
I	TITOLO 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	CP	0,00	PC	0,00 I
I				CS	0,00	TP	0,00 I
I TOTALE PROGRAMMA	02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA	RS	0,00	PR	0,00	I
I		SANITARIO NAZIONALE	CP	0,00	PC	0,00	I
I			CS	0,00	TP	0,00	I
I TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	1.101.846,09	PR	539.444,67	I
I			CP	6.100.000,00	PC	3.611.214,23	I
I			CS	7.201.846,09	TP	4.150.658,90	I
I		TOTALE MISSIONI	RS	7.726.948,38	PR	5.835.290,80	I
I			CP	62.656.802,93	PC	32.480.159,01	I
I			CS	67.739.146,80	TP	38.315.449,81	I

SONDRIO , LI 31.12.2016

IL TESORIERE  
BANCA POPOLARE DI SONDRIO

RENDICONTO DEL TESORIERE  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO	TOTALE
RESIDUI	COMPETENZE	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016	0,00	8.290.929,70
RISCOSSIONI (+)	34.515.222,63	40.438.692,81
PAGAMENTI (-)	32.480.159,01	38.315.449,81
DIFFERENZA		10.414.172,70
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)		0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)		0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016		10.414.172,70

## CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	10.414.172,70
(-)	55.324,78
(+)	22.633,30
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	10.381.481,22

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000  
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	10.414.172,70
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	3.502.114,79
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2016 (B)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2016 (A) + (B)	3.502.114,79

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2016 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

SONDRIO, LI 31.12.2016

IL TESORIERE  
BANCA POPOLARE DI SONDRIO

Ente Codice

Ente Descrizione

Categoria

Sotto Categoria

Periodo

Prospetto

Tipo Report

Data ultimo aggiornamento

Data stampa

Importi in EURO

000030896

COMUNE DI VERBANIA

Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni

COMUNI

ANNUALE 2016

INCASSI

Semplice

30-mar-2017

04-apr-2017

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

**TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE****19.448.240,33****19.448.240,33**

1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	209.166,15	209.166,15
1111	Addizionale IRPEF	1.913.037,59	1.913.037,59
1162	Imposta sulla pubblicit� riscossa attraverso altre forme	329.277,83	329.277,83
1175	Imposta di soggiorno	456.946,60	456.946,60
1199	Altre imposte	8.492.707,99	8.492.707,99
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante ruoli	255.542,07	255.542,07
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidiurbani - TARES riscosse attraverso altre forme	5.167.454,66	5.167.454,66
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	53.000,00	53.000,00
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidariet� comunale	2.571.107,44	2.571.107,44

**TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI****1.693.756,65****1.693.756,65**

2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	1.117.541,80	1.117.541,80
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	412.682,77	412.682,77
2309	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale	1.389,73	1.389,73
2511	Trasferimenti correnti da comuni	101.480,20	101.480,20
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	60.662,15	60.662,15

**TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE****11.126.083,39****11.126.083,39**

3101	Diritti di segreteria e rogito	108.516,43	108.516,43
3103	Altri diritti	25.232,54	25.232,54
3112	Proventi da asili nido	349.305,09	349.305,09
3113	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	97.331,03	97.331,03
3114	Proventi da corsi extrascolastici	19.303,00	19.303,00
3116	Proventi da impianti sportivi	41.595,32	41.595,32
3118	Proventi da mense	919.094,80	919.094,80
3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi	256.276,94	256.276,94
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	51.431,09	51.431,09
3130	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	1.302.182,77	1.302.182,77
3131	Proventi di servizi produttivi	1.250.500,63	1.250.500,63
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	810.719,18	810.719,18
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	566.707,23	566.707,23
3202	Fitti attivi da fabbricati	657.854,37	657.854,37
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	447.286,44	447.286,44
3222	Altri proventi da edifici	192.574,45	192.574,45
3223	Altri proventi da altri beni materiali	45.000,00	45.000,00
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	3.145,44	3.145,44
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	1.582,30	1.582,30
3502	Canoni da imprese e da soggetti privati	1.641.788,23	1.641.788,23
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	108.822,44	108.822,44
3513	Proventi diversi da imprese	636.538,79	636.538,79
3516	Recuperi vari	1.592.725,59	1.592.725,59
3518	Proventi diversi da famiglie	569,29	569,29

**TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI****4.049.920,48****4.049.920,48**

4104	Altre alienazioni di beni immobili	1.155.048,23	1.155.048,23
4105	Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie	56.807,00	56.807,00
4106	Alienazione di potenziali edificatori e di diritti di superficie	13.372,35	13.372,35
4203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	1.130.000,88	1.130.000,88
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	172.465,13	172.465,13

## 000030896 - COMUNE DI VERBANIA

**Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

4501	Entrate da permessi di costruire	642.281,23	642.281,23
4502	Altri trasferimenti di capitale da imprese	180.000,00	180.000,00
4511	Trasferimenti di capitale da famiglie	1.900,00	1.900,00
4513	Trasferimenti di capitale da altri	675.338,33	675.338,33
4661	Prelievi da conti bancari di deposito	22.707,33	22.707,33

**TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI****18.166,28****18.166,28**

5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	18.166,28	18.166,28
------	---	-----------	-----------

**TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI****4.102.525,68****4.102.525,68**

6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	628.970,84	628.970,84
6201	Ritenute erariali	1.304.560,41	1.304.560,41
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	64.337,72	64.337,72
6401	Depositi cauzionali	59.103,60	59.103,60
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	2.019.271,13	2.019.271,13
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	19.581,98	19.581,98
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	6.700,00	6.700,00

**INCASSI DA REGOLARIZZARE****0,00****0,00**

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

**TOTALE INCASSI****40.438.692,81****40.438.692,81**

Ente Codice	000030896
Ente Descrizione	COMUNE DI VERBANIA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2016
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	30-mar-2017
Data stampa	04-apr-2017
Importi in EURO	

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

## TITOLO 10: SPESE CORRENTI

		29.843.438,26	29.843.438,26
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	4.769.358,58	4.769.358,58
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	33.920,94	33.920,94
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	610.682,91	610.682,91
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	145.813,18	145.813,18
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)	16.595,92	16.595,92
1106	Rimborsi spese per personale comandato	17.933,18	17.933,18
1111	Contributi obbligatori per il personale	1.184.697,05	1.184.697,05
1112	Contributi previdenza complementare	1.246,10	1.246,10
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	118.196,21	118.196,21
1121	Borse di studio e sussidi per il personale	500,00	500,00
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	4.572,56	4.572,56
1201	Carta, cancelleria e stampati	53.629,53	53.629,53
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	33.085,90	33.085,90
1203	Materiale informatico	3.660,00	3.660,00
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	39.308,38	39.308,38
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	128.759,76	128.759,76
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	898.155,27	898.155,27
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	6.623,33	6.623,33
1208	Equipaggiamenti e vestiario	25.009,07	25.009,07
1209	Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali	61.064,89	61.064,89
1210	Altri materiali di consumo	364.635,42	364.635,42
1211	Acquisto di derrate alimentari	64.151,55	64.151,55
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	521.986,65	521.986,65
1302	Contratti di servizio per trasporto	321.968,42	321.968,42
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	5.690.241,45	5.690.241,45
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	35.705,78	35.705,78
1305	Lavoro interinale	13.633,00	13.633,00
1306	Altri contratti di servizio	1.306.592,74	1.306.592,74
1307	Incarichi professionali	77.797,47	77.797,47
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	320.718,99	320.718,99
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	15.369,33	15.369,33
1310	Altri corsi di formazione	39.745,36	39.745,36
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	8.460,85	8.460,85
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	37.461,71	37.461,71
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	858.984,31	858.984,31
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	532.384,45	532.384,45
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	123.508,09	123.508,09
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	863.001,03	863.001,03
1317	Utenze e canoni per acqua	104.893,18	104.893,18
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	577.997,64	577.997,64
1319	Utenze e canoni per altri servizi	2.192,12	2.192,12
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	2.418,12	2.418,12
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	25.633,97	25.633,97
1322	Spese postali	40.082,33	40.082,33
1323	Assicurazioni	348.670,48	348.670,48
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	209.022,17	209.022,17
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	2.948,43	2.948,43
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	79.595,93	79.595,93
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	59.330,39	59.330,39

## 000030896 - COMUNE DI VERBANIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	40.584,09	40.584,09
1332	Altre spese per servizi	932.410,00	932.410,00
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi	1.025,84	1.025,84
1334	Mense scolastiche	1.280.091,83	1.280.091,83
1335	Servizi scolastici	248.720,99	248.720,99
1401	Noleggi	251.995,34	251.995,34
1402	Locazioni	24.269,94	24.269,94
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	60.000,00	60.000,00
1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	1.110,64	1.110,64
1521	Trasferimenti correnti a comuni	17.896,74	17.896,74
1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie	2.272,73	2.272,73
1542	Trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere	25.000,00	25.000,00
1552	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi	9.124,25	9.124,25
1565	Trasferimenti correnti a Aziende di promozione turistica	10.582,47	10.582,47
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	497.417,10	497.417,10
1570	Trasferimenti correnti a Stato	2.440,00	2.440,00
1571	Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	40.542,13	40.542,13
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	14.500,00	14.500,00
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	500.255,76	500.255,76
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	70.500,00	70.500,00
1583	Trasferimenti correnti ad altri	2.101.828,71	2.101.828,71
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	44.547,47	44.547,47
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	1.415.965,51	1.415.965,51
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	188.082,65	188.082,65
1699	Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi, inclusi interessi di mora	63.618,29	63.618,29
1701	IRAP	386.485,28	386.485,28
1713	I.V.A.	570.145,54	570.145,54
1715	Valori bollati	24.248,73	24.248,73
1716	Altri tributi	35.775,75	35.775,75
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	175.109,17	175.109,17
1807	Restituzione di tributi ai contribuenti	4.947,19	4.947,19

## TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

		2.329.546,81	2.329.546,81
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	683.182,16	683.182,16
2103	Infrastrutture idrauliche	102.142,94	102.142,94
2106	Infrastrutture telematiche	5.753,79	5.753,79
2107	Altre infrastrutture	292.069,53	292.069,53
2108	Opere per la sistemazione del suolo	361,67	361,67
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	69.302,52	69.302,52
2115	Impianti sportivi	26.865,97	26.865,97
2116	Altri beni immobili	324.393,61	324.393,61
2117	Cimiteri	1.192,46	1.192,46
2201	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	35.112,00	35.112,00
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	191.741,17	191.741,17
2506	Hardware	5.698,78	5.698,78
2507	Acquisizione o realizzazione software	52.291,08	52.291,08
2531	altri titoli	719,80	719,80
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	310.091,54	310.091,54
2721	Trasferimenti in conto capitale a comuni	3.000,00	3.000,00
2769	Trasferimenti in conto capitale ad altri enti del settore pubblico	48.294,79	48.294,79
2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private	28.000,00	28.000,00
2792	Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private	70.000,00	70.000,00

## 000030896 - COMUNE DI VERBANIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
--	--	---------------------	----------------------------

2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri	79.333,00	79.333,00
------	--	-----------	-----------

## TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

1.991.805,84

1.991.805,84

3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	26.953,27	26.953,27
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	961.970,70	961.970,70
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	151.578,11	151.578,11
3324	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	851.303,76	851.303,76

## TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

4.150.658,90

4.150.658,90

4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	540.538,95	540.538,95
4201	Ritenute erariali	1.201.031,89	1.201.031,89
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	64.337,72	64.337,72
4401	Restituzione di depositi cauzionali	158.830,47	158.830,47
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	2.179.219,87	2.179.219,87
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	6.700,00	6.700,00

## PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

## TOTALE PAGAMENTI

38.315.449,81

38.315.449,81