

ASSEMBLEA D'AMBITO

Verbale della Deliberazione n. 12 del 20 dicembre 2016

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2017 – 2019 del Consiglio di Bacino Veronese.

L'anno **duemilasedici**, il giorno **venti**, del mese di **dicembre**, alle ore 9.00, in Verona, nella Sala Conferenze del Consorzio Zai - Quadrante Europa di Via Sommacampagna, 61, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea ordinaria del Consiglio di bacino veronese, a seguito di convocazione prot. n. 1560.16 del 7 dicembre 2016.

Presiede la seduta il Presidente del Consiglio di bacino Veronese, Sig. Mauro Martelli, il quale, accertata la presenza del numero legale, invita l'Assemblea a deliberare in relazione all'oggetto sopra descritto.

Partecipa alla seduta dell'Assemblea il Direttore Dott. Ing. Luciano Franchini, che ne cura la verbalizzazione avvalendosi della collaborazione del personale della struttura operativa dell'Ente.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Sig. Mauro Martelli

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata il giorno 22 dicembre 2016 mediante pubblicazione sul sito web e affissione all'Albo pretorio del Consiglio di bacino veronese e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Verona, lì 22 dicembre 2016

Servizio Affari Generali
f.to Dott.ssa Ulyana Avola

DICHIARAZIONE DI ESEGUIBILITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno _____ a seguito di pubblicazione sul sito web ed all'Albo pretorio di questo Ente, nonché all'albo pretorio del Comune di Verona, ai sensi di legge.

Verona, lì

IL DIRETTORE
Dott. Ing. Luciano Franchini

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.

Firmato digitalmente da
LUCIANO FRANCHINI



ASSEMBLEA DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE

Deliberazione n. 12 del 20 dicembre 2016

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2017 – 2019 del Consiglio di Bacino Veronese.

VISTA la Legge Regionale del Veneto del 27 aprile 2012, n. 17 “Disposizioni in materia di risorse idriche”, che attribuisce a nuovi Enti, denominati “Consigli di bacino”, le funzioni proprie delle AATO precedentemente istituite ai sensi della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5;

VISTA la “Convenzione per la cooperazione tra gli enti locali partecipanti compresi nell’ambito territoriale ottimale del servizio idrico integrato veronese” (di seguito solo “Convenzione”) conservata al repertorio municipale del Comune di Verona al n. 88410 del 10 giugno 2013;

VISTO l’art. 17, che stabilisce che, per quanto non disciplinato dalla convenzione istitutiva, si fa rinvio alle norme previste dalla vigente legislazione per i comuni, in quanto applicabili;

VISTI gli articoli 10 e 11 e l’allegato 9 del Decreto Legislativo. n. 118/2011, “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*” modificato e integrato dal Decreto Legislativo 126/2014, che disciplinano il bilancio di previsione, gli schemi di bilancio e gli allegati che devono essere adottati dalle amministrazioni pubbliche;

VISTO l’art. 9, lettera j), della Convenzione istitutiva del Consiglio di Bacino Veronese che individua tra le attribuzioni dell’Assemblea d’Ambito *l’approvazione dei bilanci previsionali e consuntivi del Consiglio di Bacino*;

VISTO il Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 *Testo unico degli enti locali*, ed in particolare il Titolo II, Capi I e II della Parte Seconda, su programmi e bilanci;

VISTO l’art. 174 comma 1 del Decreto legislativo n. 267/2000 il quale prevede che *lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall’organo esecutivo e da questo presentati all’organo consiliare unitamente agli allegati ed alla relazione dell’organo di revisione*;

PRESO ATTO che, a partire dall’esercizio 2016, gli schemi di bilancio previsti dall’allegato n. 9 e n. 10 del decreto legislativo 118/2011, integrato e corretto dal decreto legislativo 126/2014, assumono valore a tutti gli effetti giuridici;

ESAMINATI gli schemi del Bilancio di Previsione 2017 – 2019 e del Documento unico di programmazione, predisposti dall’ufficio competente dell’Ente ed allegati *Sub A*) alla presente deliberazione per formarne parte integrante, formale e sostanziale;

VERIFICATO che il Bilancio di Previsione 2017 – 2019 è stato formato osservando i principi di contabilità in materia, ed in particolare nell’osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità ai sensi dell’art. 162 del citato D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

CONSIDERATO che, per quanto attiene alle previsioni effettuate con il Bilancio di Previsione 2017 - 2019, nella parte relativa alle risorse, le spese di funzionamento dell’Ente sono finanziate dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati,

Copia conforme all’originale firmato e conservato presso l’Ente.

in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2011;

CONSIDERATO inoltre che il versamento delle suddette spese di funzionamento sarà effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi Spa, mentre per le gestioni pre - esistenti per le quali non si è ancora perfezionato il subentro, le spese di funzionamento continueranno ad essere versate dai Comuni competenti per territorio, fino alla data di inizio della fatturazione da parte della società di gestione a regime;

VISTA la deliberazione del Comitato Istituzionale del Consiglio di Bacino Veronese n. 45 del 20 dicembre 2016, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale sono stati approvati, ai sensi dell'art. 174 del D. Lgs. 167/2000, gli schemi di bilancio di previsione 2017 – 2019 e del Documento unico di programmazione del Consiglio di Bacino Veronese;

UDITA la relazione del Direttore del Consiglio di Bacino Veronese;

PRESO ATTO dei pareri del Direttore resi ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

UDITI gli interventi succedutisi (riportati nel verbale dell'Assemblea);

UDITA la proposta del Presidente dell'Assemblea;

POSTO, quindi ai voti si ottiene il seguente esito:

- Enti presenti: n. 41 per 589.956 abitanti;
- Astenuti: n. 1 (San Giovanni Lupatoto) per 24.148 abitanti;
- Voti Validi: n. 40 per 565.808 abitanti;
- FAVOREVOLI: n. 40 per 565.808 abitanti;
- Contrari: n. 0 per 0 abitanti;

VISTO l'esito della votazione avvenuta in forma palese mediante chiamata nominale/alzata di mano;

DELIBERA

1. LE PREMESSE formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
2. DI APPROVARE, ai sensi dell'art. 174 del D. Lgs. 267/2000 gli schemi di bilancio di previsione 2017 – 2019 del Consiglio di Bacino Veronese e del Documento unico di programmazione, **allegati A)** alla presente deliberazione.
3. DI PRENDERE ATTO del parere favorevole, **allegato B)** al presente provvedimento, espresso dal Revisore dell'Ente in merito agli schemi di Bilancio di previsione 2017 – 2019.
4. DI DARE ATTO che le spese di funzionamento dell'Ente per l'esercizio 2017 corrispondono a € 0,514 per abitante residente, sulla base della popolazione risultante dal censimento ISTAT del 2011.
5. DI PRENDERE ATTO del riparto delle spese di contribuzione, **allegato C)** al presente provvedimento, effettuato ai sensi dell'art. 6, comma 3, della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5.

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.

6. DI STABILIRE che il pagamento delle spese di funzionamento di cui al precedente punto 4. dovrà essere effettuato entro il 30 aprile 2017.
7. DI DARE ATTO che il presente provvedimento è adottato nel rispetto del *quorum* strutturale e funzionale e delle procedure d'approvazione del Bilancio e dei relativi allegati.
8. DI DARE ATTO che l'attuazione del Bilancio 2017 avverrà per obiettivi e per programmi, approvati dal Comitato Istituzionale ed assegnati al Direttore ed alla struttura tecnica, ai sensi delle vigenti norme legislative e regolamentari.

Verona, lì 20 dicembre 2016

IL DIRETTORE
f.to Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Mauro Martelli

ASSEMBLEA DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE

Proposta di deliberazione
(art. 49 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2017 – 2019.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la proposta di deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile del Servizio interessato esprime parere tecnico FAVOREVOLE, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verona, lì 19 dicembre 2016

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la proposta di deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile del Servizio interessato esprime parere di regolarità contabile FAVOREVOLE, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verona, lì 19 dicembre 2016

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.



**Allegato A) alla deliberazione
AA n. 12 del 20.12.2016**

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Verona, dicembre 2016

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017 - 2019**

INDICE

| | |
|---|----------|
| ATTIVITÀ ISTITUZIONALE DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE | 2 |
| PROGRAMMA DELLE AZIONI DI REGOLAZIONE DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE | 3 |
| La situazione gestionale e l'affidamento | 6 |
| Controllo dell'operato delle società di gestione | 6 |
| Altre attività | 7 |

Approvato dal Comitato Istituzionale con deliberazione n. 45 del 20.12.2016 e dall'Assemblea d'Ambito con deliberazione n. 12 del 20.12.2012.

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Mauro Martelli

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEZIONE STRATEGICA
Analisi delle condizioni esterne all'Ente**

Attività istituzionale del Consiglio di Bacino Veronese

Il Consiglio di Bacino “Veronese” è un ente di diritto pubblico con propria personalità giuridica, istituito da 97 Comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale Veronese, con lo scopo di provvedere alla riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato su tutto il territorio dell'ATO “Veronese”, così come definito con legge regionale 27 marzo 1998 n. 5 e confermato dalla legge regionale 27 aprile 2012, n. 17.

Il Consiglio di Bacino Veronese è, ai sensi della legislazione nazionale in vigore, l'Ente di governo dell'Ambito Territoriale Ottimale Veronese, al quale sono attribuite le seguenti funzioni fondamentali (d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152 – parte III[^]):

Art. 142 – competenze

3. Gli enti locali, attraverso l'ente di governo dell'ambito di cui all'articolo 148, comma 1, svolgono le funzioni di organizzazione del servizio idrico integrato, di scelta della forma di gestione, di determinazione e modulazione delle tariffe all'utenza, di affidamento della gestione e relativo controllo, secondo le disposizioni della parte terza del presente decreto.

Art. 143 - proprietà delle infrastrutture

1. Gli acquedotti, le fognature, gli impianti di depurazione e le altre infrastrutture idriche di proprietà pubblica, fino al punto di consegna e/o misurazione, fanno parte del demanio ai sensi degli articoli 822 e seguenti del codice civile e sono inalienabili se non nei modi e nei limiti stabiliti dalla legge.

2. Spetta anche all'ente di governo dell'ambito la tutela dei beni di cui al comma 1, ai sensi dell'articolo 823, secondo comma, del codice civile.

Art. 147 - organizzazione territoriale del servizio idrico integrato

1. I servizi idrici sono organizzati sulla base degli ambiti territoriali ottimali definiti dalle regioni in attuazione della legge 5 gennaio 1994, n. 36¹. (omissis).

¹ La Regione Veneto ha delimitato gli ambiti territoriali ottimali con legge 27 marzo 1998, n. 5; gli ATO sono stati poi confermati con legge 27 aprile 2012, n. 17, istitutiva dei nuovi soggetti denominati Consigli di bacino.

Gli enti locali ricadenti nel medesimo ambito ottimale partecipano obbligatoriamente all'ente di governo dell'ambito, individuato dalla competente regione per ciascun ambito territoriale ottimale, al quale è trasferito l'esercizio delle competenze ad essi spettanti in materia di gestione delle risorse idriche, ivi compresa la programmazione delle infrastrutture idriche di cui all'articolo 143, comma 1.

L'Ente di governo dell'ATO provvede:

- alla redazione ed aggiornamento del piano d'ambito (art. 149);
- all'affidamento della gestione del servizio idrico (art. 149 bis);
- alla definizione del contratto di servizio (art. 151);
- alla definizione delle tariffe (artt. 153 e 154);
- all'approvazione dei progetti relativi alle opere previste nel Piano d'Ambito (art. 158 bis)
- alla vigilanza ed al controllo ispettivo dell'operato dei gestori (art. 152).

Il 10 giugno 2013 è stata depositata al repertorio contratti del comune di Verona la Convenzione istitutiva del Consiglio di bacino Veronese. Da quella data è iniziata l'attività del nuovo soggetto giuridico, che è subentrato in tutte le funzioni fino a quel momento svolte dalla Autorità d'ambito Veronese precedentemente istituita, a partire dal 2002, ai sensi della Legge regionale 27 marzo 1998, n. 5.

Tutti i Comuni dell'Ambito territoriale ottimale Veronese hanno aderito al Consiglio di Bacino Veronese, fin dalla data della sottoscrizione della convenzione. Non trova, quindi, applicazione, quanto previsto dall'articolo 172, comma 3 bis, del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152, in tema di poteri sostitutivi, in quanto le amministrazioni hanno adempiuto a quanto disposto dall'art. 147 comma 1 del d. lgs. 152/2006 entro il termine previsto per il 31 dicembre 2014.

Di tale adempimento è stata data notizia ad AEEGSI, che non ha rilevato nei confronti del Consiglio di Bacino Veronese alcuna criticità residua.²

Programma delle azioni di regolazione del Consiglio di bacino Veronese

Le funzioni di regolazione nazionale sono state affidate nel 2012 all'Autorità Energia Elettrica e del Gas, che ha preso il nome di Autorità per l'Energia Elettrica il Gas, ed i Servizi Idrici (AEEGSI).

² Vedasi Relazione n. 665/2015/IDR: "Relazione ai sensi dell'articolo 172, comma 3-bis, del Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n. 152, recante <Norme in materia ambientale>"

L'attività di regolazione dell'AEEGSI sta gradualmente interessando tutti gli aspetti del servizio idrico integrato. Con la deliberazione n. 3/2015/A AEEGSI ha definito le principali linee strategiche della regolazione del settore idrico, ed ha individuato gli obiettivi strategici per il quadriennio 2015-2018.

Le linee strategiche di **AEEGSI** ed i relativi obiettivi strategici sono così sintetizzati (del. n. 3/2015/A del 15 gennaio 2015):

1. STABILITÀ E CHIAREZZA DEL QUADRO REGOLATORIO PER FAVORIRE GLI INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI

- OS12 sviluppo di un nuovo quadro di governance e razionalizzazione della platea degli operatori;
- OS13 sviluppo di misure per la regolazione ed il controllo dei piani degli interventi e per il finanziamento delle infrastrutture idriche;
 - OS13a Valutazione piani di intervento enti di ambito (dal secondo semestre 2015);
 - OS13b Introduzione regolazione output based (dal 2016);
 - OS13c Opzioni finanziarie per le infrastrutture idriche (dal secondo semestre 2015);
- OS14 adozione di ulteriori misure per favorire la convergenza della regolazione idrica;
- OS14a convergenza regolatoria (dal 2016);
- OS14b schema convenzioni tipo (entro il primo semestre 2015);

2. PROMOZIONE DELL'EFFICIENZA GESTIONALE E DELLA SOSTENIBILITÀ DEI CONSUMI IDRICI

- OS15 Completamento dell'insieme di regole tariffarie per il riconoscimento di costi efficienti dei servizi idrici e dell'applicazione del principio "chi inquina paga";
 - OS15a direttive per la separazione contabile ed amministrativa dei gestori (2015);
 - OS15b parametri soglia per la definizione dei costi riconosciuti (2015);
 - OS15c meccanismi che permettano di recepire la metodologia per il calcolo dei costi ambientali e delle risorse (2015);
- OS16 Sviluppo di meccanismi per favorire l'efficienza idrica, la misurazione dei consumi;
 - OS16a meccanismi per favorire la misurazione dei consumi (2015);
 - OS16b incentivi al contenimento delle perdite (2016);

3. TUTELA DEGLI UTENTI E RIDUZIONE DELLA MOROSITÀ

- OS17 Tariffa sociale per il servizio idrico integrato (2015-2016);
- OS18 Regolazione della qualità contrattuale e riduzione della morosità;
 - OS18.1 strumenti contrattuali di tutela degli utenti (2015-2016);
 - OS18.2 misure per limitare l'insorgenza della morosità (2015).

Sono inoltre da segnalare anche altri importanti argomenti che hanno trovato piena definizione da parte di AEEGSI nel corso dell'esercizio 2015:

- b) definizione del metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio 2016-2019 (del. AEEGSI n. 664/2015);
- c) contenuti minimi essenziali della convenzione tipo tra enti affidanti e gestori (del. AEEGSI n. 656/2015);
- d) regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato (del. AEEGSI n. 655/2015).

Le attività che il Consiglio di bacino Veronese dovrà porre in essere nel prossimo triennio saranno necessariamente in linea con gli indirizzi strategici dell'AEEGSI, ai quali dovranno altrettanto necessariamente essere abbinate anche le linee di indirizzo strategico delineate dal Governo italiano nella legge di stabilità 2015 (L. 190/2014) e 2016 (L. 208/2015) e nella riforma della P.A. (Legge Madia), in ragione della particolarità della forma di affidamento individuata.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state completate le seguenti attività:

1. Revisione degli indicatori di criticità e di qualità del piano d'ambito, con ricodifica in aderenza alle nuove disposizione di AEEGSI;
2. Aggiornamento del programma degli interventi (Pdl) per il quadriennio 2016 – 2019;
3. Aggiornamento del piano economico finanziario (PEF) per il quadriennio 2016 – 2019;
4. Revisione dei vigenti contratti di servizio con AGS SpA ed Acque Veronesi Scarl;
5. Definizione delle tariffe per il quadriennio 2016 – 2019;

Nel corso del prossimo triennio:

1. Revisione del regolamento del servizio idrico integrato, con adeguamento alle variazioni del Piano di tutela delle Acque della Regione del Veneto;
2. Altre attività tecniche ed amministrative che il Legislatore nazionale e/o regionale affiderà in corso d'anno all'Ente di governo dell'ATO Veronese;
3. Potenziamento delle procedure di "controllo analogo" sulle attività di gestione;
4. Individuazione di linee di indirizzo per la corretta gestione del servizio;
5. Ottimizzazione delle fasi di approvazione dei progetti, alla luce del nuovo quadro normativo di cui all'art. 158bis del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152 e ss.mm.ii.;
6. Adeguamento dei programmi di intervento quadriennali, ed eventuali proposte di revisione biennale della tariffa approvata;

Le attività verranno condotte, laddove possibile, in sinergia con le società di gestione, con le associazioni dei consumatori e di categoria, nonché con le amministrazioni locali rappresentate nei rispettivi Comitati Consultivi.

SEZIONE STRATEGICA

Analisi delle condizioni interne all'Ente

1.1.La situazione gestionale e l'affidamento

Il servizio idrico integrato è affidato ad Acque Veronesi Scarl, per il territorio di n. 77 comuni, e ad Azienda Gardesana Servizi SpA per il territorio dei restanti n. 20 comuni, situati sulla sponda veronese del lago di Garda e nella Val d'Adige.

L'affidamento è avvenuto a far data dal 15 febbraio 2006, ed ha durata pari a venticinque anni, ai sensi delle deliberazioni n. 1 e n. 2 del 4 febbraio 2006.

La riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato nel territorio dell'ATO Veronese può considerarsi completata a partire dal 1° luglio 2015, essendo venute meno tutte le posizioni residuali di gestioni non consentite dalla disciplina in materia di servizio idrico integrato.

1.2.Controllo dell'operato delle società di gestione

L'attività del Consiglio di Bacino Veronese si concentrerà sulla fase di controllo dell'operato delle società di gestione, che verrà attuata anche sulla base del Piano d'ambito e del contratto di servizio. Si ricorda, infatti, che il piano d'ambito è lo strumento di programmazione della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato, e contiene utili indicatori descrittivi sia della qualità del servizio erogato all'utenza, sia delle principali criticità da rimuovere nel tempo.

L'attività di controllo riguarderà:

- Il controllo dei livelli di qualità dei servizi, mediante l'utilizzo di molteplici indicatori tecnici e gestionali;
- Il controllo degli investimenti, anche attraverso il confronto tra investimenti realizzati durante il periodo di riferimento e quanto previsto in sede di programmazione;
- controlli contabili, mediante l'uso degli indicatori maggiormente significativi, oltre che ad eventuali approfondimenti delle principali voci di spesa, anche a carattere ispettivo;
- controlli tecnici, riguardanti in particolare la modalità di realizzazione delle opere, la qualità delle tecnologie impiegate e i prezzi, anche mediante sopralluoghi di verifica sui cantieri e sugli impianti in servizio ed in costruzione;

- controllo sulla coerenza e sulla validità delle informazioni trasmesse dal gestore, anche con accesso diretto alla documentazione aziendale, e con eventuale richieste di chiarimenti ed integrazioni, secondo necessità;
- controlli di carattere amministrativo, volti a verificare la correttezza e la regolarità dei principali processi organizzativi aziendali.

1.3. Altre attività

“Casette dell’acqua”: Il Consiglio di bacino Veronese promuove l’installazione di nuove casette dell’acqua sul territorio dell’ambito ottimale. In particolare, l’attività consiste nel sostegno economico alle amministrazioni comunali al fine del contenimento delle spese vive sostenute dai comuni per la predisposizione dei siti di installazione delle casette. Lo stanziamento disponibile nell’esercizio 2016 è di 30.000 euro. Se necessario, il Comitato Istituzionale, a fronte di nuove richieste da parte delle amministrazioni comunali, potrà provvedere a stanziare ulteriori somme, fino ad ulteriori 30.000 euro.

Promozione della politica dell’ATO Veronese: anche nel 2017 si garantirà adeguata pubblicità alle attività istituzionali del Consiglio di Bacino, attraverso mezzi locali di stampa, radio e televisivi, soprattutto al fine di promuovere la lotta agli sprechi di acqua potabile, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione.

Comitato Territoriale: con decreto n. 1 del 29 gennaio 2015 il Presidente del Consiglio di Bacino Veronese ha istituito il “Comitato territoriale dell’ATO Veronese” costituito da undici amministratori locali in rappresentanza dei rispettivi territori, con i quali si procederà all’approfondimento sistematico delle principali deliberazioni inerenti il servizio idrico integrato di competenza dell’Assemblea del Consiglio di bacino.

Comitato Consultivo degli Utenti: Le attività di costituzione del Comitato consultivo degli utenti del Consiglio di Bacino Veronese sono state completate il 15 aprile 2015³. Da quel giorno il Comitato è operativo, e viene regolarmente consultato secondo quanto stabilito dal Regolamento approvato con deliberazione di assemblea n. 9 dell’11 novembre 2014,

Fondi di solidarietà sociale e internazionale: per entrambi i fondi non vengono più applicati gli incrementi tariffari, a causa delle modificazioni delle regole tariffarie adottate dall’AEEG. L’Assemblea dei Sindaci ha disposto⁴ di utilizzare tutte le somme raccolte negli anni precedenti destinando tutte le risorse per il solo fondo di solidarietà sociale. Nel corso del 2017 si procederà quindi a distribuire i fondi disponibili a sostegno degli utenti del servizio idrico integrato del territorio dell’ATO Veronese che si trovano in accertata difficoltà economica e che non riescono a far front al pagamento delle bollette dell’acqua.

³ I componenti del Comitato consultivo degli utenti sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio di Bacino Veronese n. 3 del 15 aprile 2015.

⁴ Deliberazione di Assemblea d’Ambito n. 4 del 15 aprile 2015, esecutiva.

Recupero dei crediti pregressi: continuerà l'azione amministrativa per il completo recupero dei crediti pregressi, che sono principalmente individuabili in mancati versamenti di quote tariffarie relative al piano stralcio⁵ da parte di alcune realtà (Acque Potabili SpA - CISI in liquidazione – Caldiero – Costermano).

Collaborazione con gli altri Consigli di Bacino: la legge regionale 17/2012 prevede che i Consigli di Bacino procedano al coordinamento delle proprie attività in collaborazione fra di loro. Allo scopo la legge regionale prevede l'istituzione del coordinamento regionale dei Consigli di Bacino, al quale questo Ente parteciperà apportando il proprio contributo tecnico e di esperienza pluriennale.

Contributi Regionali: il Consiglio di Bacino continua a svolgere tutte le attività necessarie al monitoraggio degli interventi che godono di contributi regionali ed effettua le istruttorie volte all'incasso e alla successiva liquidazione ai beneficiari finali dei vari finanziamenti regionali. Per l'anno 2017 è stato inserito il finanziamento derivante dall'APQ VEPI – Accordo di Programma Quadro per l'attuazione del Piano straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, comma 112 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014). L'importo previsto è pari a 1.638.000,00 euro.

⁵ CFR infra, titolo IV

SEZIONE OPERATIVA

ENTRATA

Risorse finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.

L'ente non ha per sua natura entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa.

Titolo 2: Trasferimenti correnti

| Entrate | Assestato 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 |
|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Trasferimenti correnti | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 |
| Totale | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 |

Il bilancio è finanziato, per la parte corrente, dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2011. Il versamento continuerà ad essere effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi SpA. Per i Comuni di Affi e Torri del Benaco, che sono in regime di salvaguardia fino alla naturale scadenza dei contratti di gestione in essere con la società Acque Potabili SpA, le spese di funzionamento continueranno a essere versate dagli Enti Locali competenti per territorio, fino alla data di inizio della fatturazione da parte della società di gestione a regime.

Il bilancio di previsione riporta una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad € 460.000,00 a titolo di spese di funzionamento, con una contribuzione di **€ 0,514 per abitante residente** (calcolato sulla popolazione residente al 2011), e rappresenta circa lo **0,42%** del totale del fatturato 2015 da tariffa.

Si segnala che il costo medio di settore delle spese di funzionamento degli Enti di Governo degli ATO relativo al 2011, è stato valorizzato dall'AEEGSI in 1,01 €/ab, che corrisponderebbe ad un valore della contribuzione pari a 1,01 €/ab. x 896.612 = 905.275,12, somma massima ammissibile in tariffa. Ai sensi della deliberazione dell'AEEGSI n. 664 del 28 dicembre 2015 (nuovo metodo tariffario) l'intera somma è attribuita alla tariffa del Servizio Idrico Integrato.

Titolo 3: Entrate extra tributarie

| Entrate | Assestato 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Interessi attivi | € 35,33 | € 50,00 | € 50,00 | € 50,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | € 6.360,00 | € 3.000,00 | € 3.000,00 | € 3.000,00 |
| Totale | € 6.395,33 | € 3.050,00 | € 3.050,00 | € 3.050,00 |

L'Ente anche per l'esercizio 2017 è in regime di tesoreria unica e conseguentemente è stata prevista una entrata per interessi attivi da conto di tesoreria di importo molto limitato (€ 50,00). Lo stesso importo è stato previsto anche per gli esercizi successivi.

Titolo 4: Entrate in conto capitale

| Entrate | Assestato 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 |
|------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Contributi agli investimenti | € 35.994,68 | € 1.664.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |
| Totale | € 35.994,68 | € 1.664.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |

Le entrate in conto capitale previste riguardano contributi che vengono trasferiti al Consiglio di Bacino per investimenti nel SII. Il Consiglio di Bacino non realizza direttamente gli interventi ma provvede ad erogare il contributo al gestore che lo ha realizzato. L'entrata prevista per l'esercizio 2017 si riferisce a un finanziamento derivante dall'APQ VEPI – Accordo di Programma Quadro per l'attuazione del Piano straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, comma 112 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014). Ad oggi per gli esercizi successivi non sono previste entrate per contributi dalla per investimenti nel SII.

Rientrano poi nelle entrate in conto capitale gli aumenti tariffari fognature e depurazione.

A partire dall'esercizio 2003 e nei successivi esercizi 2004, 2005 e 2006, l'Assemblea ha deliberato un aumento complessivo del 20% delle tariffe di fognatura e depurazione (deliberazioni n. 6/2003, 1/2004, 1/2005, 4/2006), destinato al finanziamento del Piano degli Interventi urgenti di fognatura e depurazione (Piano stralcio) approvato dall'Assemblea con deliberazione n. 6 del 26 giugno 2003 ed aggiornato con deliberazione n. 3 del 1 luglio 2005, contestualmente all'approvazione definitiva del piano d'ambito.

Fino all'entrata in vigore del sistema tariffario a regime tali aumenti rivestono carattere di obbligatorietà quindi, per l'esercizio 2017 e seguenti si continua a prevedere l'entrata derivante dagli aumenti di fognatura e depurazione esclusivamente per il Comune di Torri del Benaco gestito dalla società Acque Potabili. L'entrata prevista è quantificata in € 26.500,00 per ciascun anno. Le previsioni di entrata sono state riviste rispetto all'ultimo bilancio approvato a seguito della trasmissione da parte di Acque Potabili SpA dei dati di volume fatturati (conservati al prot. dell'Ente al n. 1299/16), in occasione delle trasmissioni dei dati richiesti da AEEGSI con Deliberazione n. 664/2015/R/IDR dai quali emerge, per gli anni 2013

– 2015, una diminuzione dei volumi effettivamente fatturati rispetto all'ultimo dato in nostro possesso riferito all'anno 2012, inizialmente utilizzato per la stima dell'importo dovuto.

Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziaria

Non sono previste entrate da riduzione dell'attività finanziaria.

Titolo 6: Accensione prestiti

L'Ente non ricorre a nessun tipo di finanziamento.

Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| Entrate | Assestato 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anticipazioni da tesoriere | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 |
| Totale | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 |

Si prevede per la spesa corrente la possibilità di accedere ad anticipazione di tesoreria pari ad € 150.000,00 per ciascun anno.
L'Ente non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

| Entrate | Assestato 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Entrate per partite di giro | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 |
| Entrate per conto terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 |

Le entrate per partite di giro sono costituite principalmente dai contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti, dalle ritenute fiscali a carico di dipendenti e collaboratori e dall'Iva che l'Ente versa direttamente a seguito dell'introduzione dello split payment.

SPESA

Analisi della spesa corrente e di investimento per missioni

Riepilogo per missioni

Le missioni che vengono attivate dal Consiglio di Bacino Veronese sono due.

- Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione che comprende tutte le spese per il funzionamento dell'Ente
- Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, limitatamente al programma 04 Servizio Idrico Integrato.

Anno 2017

| Missione | Spese Correnti | Spese per Investimento | Totale |
|----------|----------------|------------------------|----------------|
| 01 | € 434.707,96 | € 20.000,00 | € 454.707,96 |
| 09 | € 0,00 | € 1.664.500,00 | € 1.664.500,00 |
| Totale | € 434.707,96 | € 1.684.500,00 | € 2.119.207,96 |

Anno 2018

| Missione | Spese Correnti | Spese per Investimento | Totale |
|----------|----------------|------------------------|--------------|
| 01 | € 434.707,96 | € 20.000,00 | € 454.707,96 |
| 09 | € 0,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |
| Totale | € 434.707,96 | € 46.500,00 | € 481.207,96 |

Anno 2019

| Missione | Spese Correnti | Spese per Investimento | Totale |
|----------|----------------|------------------------|--------------|
| 01 | € 434.707,96 | € 20.000,00 | € 454.707,96 |
| 09 | € 0,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |
| Totale | € 434.707,96 | € 46.500,00 | € 481.207,96 |

Redazione dei programmi e obiettivi

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, “sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell’ambito di ciascuna missione, sono riferiti all’Ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento”.

0101: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Organi istituzionali

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 4.500,00 | € 3.000,00 | € 0,00 | € 3.000,00 | € 0,00 | € 3.000,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 4.500,00 | € 3.000,00 | € 0,00 | € 3.000,00 | € 0,00 | € 3.000,00 | € 0,00 |

La spesa prevista riguarda il rimborso per le spese di viaggio del Comitato Istituzionale non essendo prevista alcuna indennità.

0102: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Segreteria generale

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 690.000,00 | € 379.000,00 | € 36.000,00 | € 379.000,00 | € 0,00 | € 379.000,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 20.000,00 | € 20.000,00 | € 0,00 | € 20.000,00 | € 0,00 | € 20.000,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 710.000,00 | € 399.000,00 | € 36.000,00 | € 399.000,00 | € 0,00 | € 399.000,00 | € 0,00 |

All'interno di questo programma sono previsti i costi generali per la gestione del Consiglio di Bacino, in particolare:

- il costo del personale
- spese generali, legali e di consulenza
- assicurazioni
- spese per servizi generali (contratti telefonici, pulizia, elaborazione paghe, ecc)
- spese per l'acquisto di dotazioni informatiche o beni mobili
- altre spese per il funzionamento degli uffici

La previsione di cassa per l'anno 2017 è stata fatta tenendo conto degli impegni a residui che si presume di pagare completamente e per le spese derivanti dall'esercizio 2017 un pagamento stimabile nell'80% degli impegni tenendo conto sia dei contratti con scadenza annuale posticipata sia dei contratti che, stipulati nell'esercizio 2016, diverranno però esigibili solo nell'esercizio 2017.

0103: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Gestione economica, finanziaria, programmazione

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 9.634,94 | € 7.707,96 | € 0,00 | € 7.707,96 | € 0,00 | € 7.707,96 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 9.634,94 | € 7.707,96 | € 0,00 | € 7.707,96 | € 0,00 | € 7.707,96 | € 0,00 |

La spesa prevista riguarda esclusivamente il costo del Revisore Unico previsto dalla convenzione istitutiva e quantificato con deliberazione di Assemblea n. 3 del 16 luglio 2013 e confermato con deliberazione di Assemblea n. 7 del 31 maggio 2016.

0105: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 45.000,00 | € 45.000,00 | € 0,00 | € 45.000,00 | € 0,00 | € 45.000,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 45.000,00 | € 45.000,00 | € 0,00 | € 45.000,00 | € 0,00 | € 45.000,00 | € 0,00 |

La spesa prevista riguarda la locazione degli uffici dell'Ente.

0904: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Servizio Idrico Integrato

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 2.500.000,00 | € 1.664.500,00 | € 0,00 | € 26.500,00 | € 0,00 | € 26.500,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 2.500.000,00 | € 1.664.500,00 | € 0,00 | € 26.500,00 | € 0,00 | € 26.500,00 | € 0,00 |

La spesa prevista, così come per le entrate in conto capitale, è relativa ai contributi che vengono erogati per la realizzazione degli interventi del SII e quella derivante dagli aumenti di fognatura e depurazione.

La previsione di cassa per le spese in conto capitale è strettamente collegata alla previsione in entrata in quanto, questo Ente, eroga le somme dovute a titolo di contributi regionali per gli investimenti e per il sostegno economico degli interventi di fognatura e depurazione solamente se il relativo incasso è effettivamente avvenuto.

2001: Fondi e accantonamenti – Fondo di riserva

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 0,00 | € 8.342,04 | € 0,00 | € 8.342,04 | € 0,00 | € 8.342,04 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 | € 8.342,04 | € 0,00 | € 8.342,04 | € 0,00 | € 8.342,04 | € 0,00 |

2002: Fondi e accantonamenti – Fondo svalutazione crediti

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 |

6001: Anticipazioni finanziarie – Restituzione anticipazione di tesoreria

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 0,00 | € 150.000,00 | € 0,00 | € 150.000,00 | € 0,00 | € 150.000,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 | € 150.000,00 | € 0,00 | € 150.000,00 | € 0,00 | € 150.000,00 | € 0,00 |

Si prevede, per l'esercizio 2017, esclusivamente il rimborso dell'eventuale anticipazione ordinaria di tesoreria, per un importo massimo pari ad € 150.000,00. Si precisa che il Consiglio di Bacino e precedentemente l'Autorità d'ambito non ha mai fatto ricorso, fino ad ora, ad anticipi in denaro dal tesoriere.

9901: Servizi per conto terzi – Servizi per conto terzi e partite di giro

| Titolo | 2017 | | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | cassa | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo | previsione | di cui fondo |
| Spese correnti | € 120.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 200.000,00 | € 0,00 |
| Spese in conto capitale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese per incr. attività finanz. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale | € 120.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 200.000,00 | € 0,00 |

Le spese per partite di giro sono costituite principalmente dai contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti, dalle ritenute fiscali a carico di dipendenti e collaboratori e dall'Iva che l'Ente versa direttamente a seguito dell'introduzione dello split payment.

In riferimento all'allegato 9 del D. Lgs 118/2011 si precisa che non sono stati compilati i quadri relativi alla composizione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità, all'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali e il quadro relativo alle spese per funzioni delegate dalla regione in quanto non ci sono dati riferibili a queste tipologie di entrate e spese.

Allegato F

Allegato n.9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | | | | |
|--|--|---|--------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | € 36.000,00 | € 36.000,00 | | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | | € - | € - | € - | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | € 2.133.459,73 | € - | | | |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | previsioni di competenza | | € - | | | |
| | Fondo di Cassa al 12/12/2016 | | previsioni di cassa | € 4.015.613,77 | € 2.957.308,16 | | | |
| TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 10000 | Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | previsione di competenza | € - | € - | € - | € - | € - |
| TITOLO 1 | | | previsione di cassa | € - | € - | € - | € - | € - |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | € 52.539,63 | previsione di competenza | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 |
| | | | previsione di cassa | € 560.453,96 | € 512.539,63 | | | |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | € - | previsione di competenza | € - | € - | € - | € - | € - |
| | | | previsione di cassa | € 24.539,03 | € - | | | |
| 20000 | Totale Trasferimenti correnti | € 52.539,63 | previsione di competenza | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 |
| TITOLO 2 | | | previsione di cassa | € 584.992,99 | € 512.539,63 | | | |
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | € - | previsione di competenza | € 35,33 | € 50,00 | € 50,00 | € 50,00 | € 50,00 |
| | | | previsione di cassa | € 35,33 | € 50,00 | | | |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | € - | previsione di competenza | € 6.360,00 | € 3.000,00 | € 3.000,00 | € 3.000,00 | € 3.000,00 |
| | | | previsione di cassa | € 6.360,00 | € 3.000,00 | | | |
| 30000 | Totale Entrate extratributarie | € - | previsione di competenza | € 6.395,33 | € 3.050,00 | € 3.050,00 | € 3.050,00 | € 3.050,00 |
| TITOLO 3 | | | previsione di cassa | € 6.395,33 | € 3.050,00 | | | |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | € 515.125,00 | previsione di competenza | € - | € 1.638.000,00 | € - | € - | € - |
| | | | previsione di cassa | € 11.170.732,66 | € 2.153.125,00 | | | |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | € 432.719,77 | previsione di competenza | € 35.994,68 | € 26.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |
| | | | previsione di cassa | € 350.957,33 | € 459.219,77 | | | |
| 40000 | Totale Entrate in conto capitale | € 947.844,77 | previsione di competenza | € 35.994,68 | € 1.664.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |
| TITOLO 4 | | | previsione di cassa | € 11.521.689,99 | € 2.612.344,77 | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | | | | | | |
|---|---|---|---------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---|-------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 | | | |
| TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | | | |
| 50000 | Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie | € | - | previsione di competenza | € | - | € | - | € | - |
| | | | | previsione di cassa | € | - | € | - | € | - |
| TITOLO 6: Accensione prestiti | | | | | | | | | | |
| 60000 | Totale Accensione prestiti | € | - | previsione di competenza | € | - | € | - | € | - |
| | | | | previsione di cassa | € | - | € | - | € | - |
| TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | € | - | previsione di competenza | € | 150.000,00 | € | 150.000,00 | € | 150.000,00 |
| | | | | previsione di cassa | € | - | € | - | € | - |
| 70000 | Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | € | - | previsione di competenza | € | 150.000,00 | € | 150.000,00 | € | 150.000,00 |
| | | | | previsione di cassa | € | - | € | - | € | - |
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | € | 3.000,00 | previsione di competenza | € | 200.000,00 | € | 200.000,00 | € | 200.000,00 |
| | | | | previsione di cassa | € | 120.000,00 | € | 120.000,00 | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | € | - | previsione di competenza | € | - | € | - | € | - |
| | | | | previsione di cassa | € | - | € | - | | |
| 90000 | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | € | 3.000,00 | previsione di competenza | € | 200.000,00 | € | 200.000,00 | € | 200.000,00 |
| | | | | previsione di cassa | € | 120.000,00 | € | 120.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | € | 1.003.384,40 | previsione di competenza | € | 852.390,01 | € | 2.477.550,00 | € | 839.550,00 |
| | | | | previsione di cassa | € | 3.247.934,40 | € | 3.247.934,40 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | € | 1.003.384,40 | previsione di competenza | € | 3.021.849,74 | € | 2.513.550,00 | € | 839.550,00 |
| | | | | previsione di cassa | € | 6.205.242,56 | € | 6.205.242,56 | | |

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
|--|----------------------------|--|---------------------|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾ | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 0101 | Programma Titolo 1 | 01 Organi istituzionali Spese correnti | € 1.500,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 3.000,00 - (0,00) | € 3.000,00 (0,00) (0,00) | € 3.000,00 (0,00) (0,00) | € 3.000,00 (0,00) (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | € 4.500,00 | € 4.500,00 | - | - |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma 01 | Organi istituzionali | € 1.500,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 3.000,00 - 4.500,00 | € 3.000,00 - 4.500,00 | € 3.000,00 - - | € 3.000,00 - - |
| 0102 | Programma Titolo 1 | 02 Segreteria generale Spese correnti | € 480.215,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 639.226,03 - 36.000,00 | € 379.000,00 13.681,79 36.000,00 | € 379.000,00 (0,00) | € 379.000,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | € 706.505,63 | € 690.000,00 | - | - |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | € 20.000,00 (0,00) | € 20.000,00 (0,00) | € 20.000,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | € 20.000,00 | | |
| | Totale Programma 02 | Segreteria generale | € 480.215,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 639.226,03 - 36.000,00 706.505,63 | € 399.000,00 13.681,79 36.000,00 710.000,00 | € 399.000,00 - - - | € 399.000,00 - - - |
| 0103 | Programma Titolo 1 | 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato Spese correnti | € 1.926,98 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 7.707,96 (0,00) | € 7.707,96 (0,00) | € 7.707,96 (0,00) | € 7.707,96 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | € 11.255,74 | € 9.634,94 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | € 1.926,98 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 7.707,96 - 11.255,74 | € 7.707,96 - 9.634,94 | € 7.707,96 - - | € 7.707,96 - - |
| 0105 | Programma Titolo 1 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 45.000,00 (0,00) | € 45.000,00 (0,00) | € 45.000,00 (0,00) | € 45.000,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | € 44.606,55 | € 45.000,00 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 45.000,00 - 44.606,55 | € 45.000,00 - 45.000,00 | € 45.000,00 - - | € 45.000,00 - - |
| TOTALE MISSIONE 01 | | Servizi istituzionali, generali e di gestione | € 483.641,98 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 694.933,99 - 36.000,00 766.867,92 | € 454.707,96 13.681,79 36.000,00 769.134,94 | € 454.707,96 - - - | € 454.707,96 - - - |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
|---|-------------------------|---|-----------------------|--|---|--|---|
| | | | | | | | |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 0904 | Programma Titolo 1 | 04 Servizio idrico integrato Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | € 1.369.448,93 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 1.968.520,42 (0,00) € 13.776.726,59 | € 1.664.500,00 (0,00) € 2.500.000,00 | € 26.500,00 (0,00) (0,00) |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 04 Servizio idrico integrato | € 1.369.448,93 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 1.968.520,42 € - € 13.776.726,59 | € 1.664.500,00 - € € 2.500.000,00 | € 26.500,00 - € - € |
| TOTALE MISSIONE 09 | | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | € 1.369.448,93 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 1.968.520,42 € - € 13.776.726,59 | € 1.664.500,00 - € € 2.500.000,00 | € 26.500,00 - € - € |
| MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| 2001 | Programma Titolo 1 | 01 Fondo di riserva Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 8.395,33 (0,00) 0,00 | € 8.342,04 (0,00) 0,00 | € 8.342,04 (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 01 Fondo di riserva | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 8.395,33 (0,00) 0,00 | € 8.342,04 (0,00) 0,00 | € 8.342,04 (0,00) (0,00) |
| 2002 | Programma Titolo 1 | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € - - € - € | - € - € - € | - € - € - € |
| 2003 | Programma Titolo 1 | 03 Altri fondi Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) |
| | Totale Programma | 03 Altri fondi | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € - - € - € | - € - € - € | - € - € - € |
| TOTALE MISSIONE 20 | | Fondi e accantonamenti | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 8.395,33 € - € - | € 8.342,04 - € - € | € 8.342,04 - € - € |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | PREVISIONI | | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 | | |
| MISSIONE 60 | | Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| 6001 | Programma Titolo 1 | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 150.000,00 (0,00) | € 150.000,00 (0,00) | € 150.000,00 (0,00) | € 150.000,00 (0,00) |
| | | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Titolo 5 | | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| | | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale Programma | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - |
| | | | | | previsione di cassa | € - | € - | € - | € - |
| TOTALE MISSIONE 60 | | Anticipazioni finanziarie | | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - |
| | | | | | previsione di cassa | € - | € - | € - | € - |
| MISSIONE 99 | | Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| 9901 | Programma Titolo 7 | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 200.000,00 (0,00) | € 200.000,00 (0,00) | € 200.000,00 (0,00) | € 200.000,00 (0,00) |
| | | | | | previsione di cassa | € 120.000,00 | € 120.000,00 | | |
| | Totale Programma | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 200.000,00 € - | € 200.000,00 € 0,00 | € 200.000,00 € (0,00) | € 200.000,00 € (0,00) |
| | | | | | previsione di cassa | € 120.000,00 | € 120.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | | Servizi per conto terzi | | € - | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 200.000,00 € - | € 200.000,00 € - | € 200.000,00 € - | € 200.000,00 € - |
| | | | | | previsione di cassa | € 120.000,00 | € 120.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONI | | | | € 1.853.090,91 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 3.021.849,74 € 36.000,00 | € 2.477.550,00 € 13.681,79 | € 839.550,00 € - | € 839.550,00 € - |
| | | | | | previsione di cassa | € 14.663.594,51 | € 3.389.134,94 | € - | € - |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | | € 1.853.090,91 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 3.021.849,74 € 36.000,00 | € 2.477.550,00 € 13.681,79 | € 839.550,00 € - | € 839.550,00 € - |
| | | | | | previsione di cassa | € 14.663.594,51 | € 3.389.134,94 | € - | € - |

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

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All o) Ris amm Pres*) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | | | |
|---------------------|--|---|---|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | € 36.000,00 | | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | € - | € - | € - | € - |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | € - | | | |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | previsioni di competenza | € - | | | |
| | Fondo di Cassa al 12/12/2016 | | previsioni di cassa | € 2.957.308,16 | | | |
| 10000 | TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | € - | previsione di competenza previsione di cassa | € - € - | € - € - | € - € - | € - € - |
| 20000 | TITOLO 2 Trasferimenti correnti | € 52.539,63 | previsione di competenza previsione di cassa | € 460.000,00 € - | € 460.000,00 € 512.539,63 | € 460.000,00 € - | € 460.000,00 € - |
| 30000 | TITOLO 3 Entrate extratributarie | € - | previsione di competenza previsione di cassa | € 6.395,33 € - | € 3.050,00 € 3.050,00 | € 3.050,00 € - | € 3.050,00 € - |
| 40000 | TITOLO 4 Entrate in conto capitale | € 947.844,77 | previsione di competenza previsione di cassa | € 35.994,68 € - | € 1.664.500,00 € 2.612.344,77 | € 26.500,00 € - | € 26.500,00 € - |
| 50000 | TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | € - | previsione di competenza previsione di cassa | € - € - | € - € - | € - € - | € - € - |
| 60000 | TITOLO 6 Accensione prestiti | € - | previsione di competenza previsione di cassa | € - € - | € - € - | € - € - | € - € - |
| 70000 | TITOLO 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | € - | previsione di competenza previsione di cassa | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - | € 150.000,00 € - |
| 90000 | TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | € 3.000,00 | previsione di competenza previsione di cassa | € 200.000,00 € - | € 200.000,00 € 120.000,00 | € 200.000,00 € - | € 200.000,00 € - |
| | TOTALE TITOLI | € 1.003.384,40 | previsione di competenza previsione di cassa | € 852.390,01 € - | € 2.477.550,00 € 3.247.934,40 | € 839.550,00 € - | € 839.550,00 € - |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | € 1.003.384,40 | previsione di competenza previsione di cassa | € 852.390,01 € - | € 2.513.550,00 € 6.205.242,56 | € 839.550,00 € - | € 839.550,00 € - |

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | PREVISIONI ANNO | PREVISIONI ANNO | PREVISIONI ANNO |
|-------------------------------------|--|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | 2017 | 2018 | 2019 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | € 483.641,98 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 703.329,32 € (0,00) € 0,00 | € 443.050,00 € 13.681,79 € 36.000,00 € 749.134,94 | € 443.050,00 € 0,00 € (0,00) | € 443.050,00 € 0,00 € (0,00) |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | € 1.369.448,93 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 1.968.520,42 € (0,00) € 0,00 | € 1.684.500,00 € 0,00 € 0,00 € 2.520.000,00 | € 46.500,00 € 0,00 € (0,00) | € 46.500,00 € 0,00 € (0,00) |
| TITOLO 3 | SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 € (0,00) € 0,00 | 0,00 € 0,00 € 0,00 | 0,00 € 0,00 € (0,00) | 0,00 € 0,00 € (0,00) |
| TITOLO 4 | RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 € (0,00) € 0,00 | 0,00 € 0,00 € 0,00 | 0,00 € 0,00 € (0,00) | 0,00 € 0,00 € (0,00) |
| TITOLO 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 150.000,00 € (0,00) € 0,00 | € 150.000,00 € 0,00 € 0,00 | € 150.000,00 € 0,00 € (0,00) | € 150.000,00 € 0,00 € (0,00) |
| TITOLO 7 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 200.000,00 € (0,00) € 0,00 | € 200.000,00 € 0,00 € 0,00 € 120.000,00 | € 200.000,00 € 0,00 € (0,00) | € 200.000,00 € 0,00 € (0,00) |
| TOTALE TITOLI | | € 1.853.090,91 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 3.021.849,74 € - € - | € 2.477.550,00 € 13.681,79 € 36.000,00 € 3.389.134,94 | € 839.550,00 € - € - | € 839.550,00 € - € - |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | € 1.853.090,91 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato | € 3.021.849,74 € - € - | € 2.477.550,00 € 13.681,79 € 36.000,00 € 3.389.134,94 | € 839.550,00 € - € - | € 839.550,00 € - € - |

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI****

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016 | | PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016 | PREVISIONI | | |
|-------------------------------------|---|---|---|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | € 483.641,98 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 694.933,99 (0,00) 0,00 | € 454.707,96 € 13.681,79 € 36.000,00 € 769.134,94 | € 454.707,96 (0,00) (0,00) | € 454.707,96 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 07 | Turismo | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | € 1.369.448,93 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | € 1.968.520,42 (0,00) 0,00 | € 1.664.500,00 0,00 € 2.500.000,00 | € 26.500,00 (0,00) (0,00) | € 26.500,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 11 | Soccorso civile | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO*

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|---|---|--|----------------------|----------------------|---|---|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | € 2.957.308,16 | € 2.957.308,16 | - | - | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | € - | € - | € - | Disavanzo di amministrazione | | € - | € - | € - |
| Fondo pluriennale vincolato | | € 36.000,00 | € - | € - | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | € - | € - | € - | € - | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | € 749.134,94 | € 443.050,00 | € 443.050,00 | € 443.050,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | € 512.539,63 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | € 460.000,00 | | | € - | € - | € - |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | € 3.050,00 | € 3.050,00 | € 3.050,00 | € 3.050,00 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | € 2.612.344,77 | € 1.664.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | € 2.500.000,00 | € 1.684.500,00 | € 46.500,00 | € 46.500,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | € - | € - | € - | € - | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | € - | € - | € - | € - |
| Totale entrate finali | € 3.127.934,40 | € 2.127.550,00 | € 489.550,00 | € 489.550,00 | Totale spese finali | € 3.249.134,94 | € 2.127.550,00 | € 489.550,00 | € 489.550,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | € - | € - | € - | € - | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | € - | € - | € - | € - |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | € - | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | € - | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | € 120.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | € 120.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 |
| Totale titoli | € 3.247.934,40 | € 2.477.550,00 | € 839.550,00 | € 839.550,00 | Totale titoli | € 3.369.134,94 | € 2.477.550,00 | € 839.550,00 | € 839.550,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | € 6.205.242,56 | € 2.513.550,00 | € 839.550,00 | € 839.550,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | € 3.369.134,94 | € 2.477.550,00 | € 839.550,00 | € 839.550,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | € 2.836.107,62 | | | | | | | | |

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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)***

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|--|--------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | | € - | € - | € - |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | € - | € - | € - |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | € 463.050,00 € - | € 463.050,00 € - | € 463.050,00 € - |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | € - | € - | € - |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | | € 443.050,00 € - € - | € 443.050,00 € - € - | € 443.050,00 € - € - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | € - | € - | € - |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | | € - € - | € - € - | € - € - |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | € 20.000,00 | € 20.000,00 | € 20.000,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | € - € - | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | € - € - | € - € - | € - € - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | € - | € - | € - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | € - | € - | € - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) | | | € 20.000,00 | € 20.000,00 | € 20.000,00 |
| | O=G+H+I-L+M | | | | |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**) | (+) | | € - | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | € - | € - | € - |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | € 1.664.500,00 | € 26.500,00 | € 26.500,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | € - | € - | € - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | € - | € - | € - |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | € - | € - | € - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | € - | € - | € - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | € - | € - | € - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | € - | € - | € - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | € - | € - | € - |

| | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | € 1.684.500,00 | € 46.500,00 | € 46.500,00 |
| | | € - | € - | € - |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | € - | € - | € - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | € - | € - | € - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | -€ 20.000,00 | -€ 20.000,00 | -€ 20.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | € - | € - | € - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | € - | € - | € - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | € - | € - | € - |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | € - | € - | € - |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | € - | € - | € - |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | € - | € - | € - |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | € - | € - | € - |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2017**

| 51) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 | | |
|---|--|-----------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016 | € 2.066.407,21 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016 | € 36.000,00 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2016 | € 463.353,00 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2016 | € 351.869,55 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015 | -€ 161.382,46 |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016 | -€ 161.382,46 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017 | € 2.213.890,66 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016 | € - |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016 | € - |
| +/- | Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016 | € - |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016 | € - |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 ⁽¹⁾ | € 43.087,26 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 ⁽²⁾ | € 2.170.803,40 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015: | |
|--|-----------------------|
| Parte accantonata ⁽³⁾ | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 ⁽⁴⁾ | |
| Fondoal 31/12/2016 ⁽⁵⁾ | |
| Fondoal 31/12/2016 (5) | |
| B) Totale parte accantonata | € - |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | € 1.959.579,93 |
| Altri vincoli da specificare | |
| C) Totale parte vincolata | € 1.959.579,93 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| D) Totale destinata agli investimenti | |
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | € 211.223,47 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | |

| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 ⁽⁷⁾ : | |
|---|------------|
| Utilizzo quota vincolata | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | |
| Utilizzo altri vincoli da specificare | |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | € - |

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

(7)

Indicare i riferimenti normativi delle quote vincolate del risultato di amministrazione iscritte in entrata del bilancio di previsione N

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 |
|--|--|--|---|---|----------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2018 | 2019 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Segreteria generale | 43.087,26 | 43.087,26 | - | - | - | - | - | - |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 Ufficio tecnico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 Risorse umane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 Altri servizi generali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 43087,26 | 43087,26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 |
|--|--|--|---|---|----------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2018 | 2019 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Istruzione universitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 Diritto allo studio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Giovani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 |
|---|--|--|---|---|----------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2018 | 2019 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e-assetto del territorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 01 Difesa del suolo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Rifiuti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 01 Trasporto ferroviario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 |
|--|--|--|---|---|----------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2018 | 2019 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 |
|--|--|--|---|---|----------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2018 | 2019 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Formazione professionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Caccia e pesca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 01 Fonti energetiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 |
|--|--|--|---|---|----------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2018 | 2019 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 43087,26 | 43087,26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

CONSIGLIO DI BACINO VERONESE

**PARERE
DEL REVISORE LEGALE
ALLA PROPOSTA
DI BILANCIO DI PREVISIONE
PER GLI ESERCIZI 2017/2019**

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Revisore Legale del Consiglio di Bacino Veronese,

ricevuto

- Lo Schema di bilancio di previsione per gli esercizi 2017/2019;
- Il Documento Unico di Programmazione ed i relativi allegati;
- La Dichiarazione del Responsabile del Servizio Finanziario attestante la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;

visti

- Il Dlgs. 23 giugno 2011, n. 118 ("*Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio*");
- Gli Schemi di bilancio di previsione finanziario vigenti (Allegato n. 9 e n.10 al Dlgs. n. 118/2011);
- Il Dlgs. 18 agosto 2000 n. 267 ("*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*") (TUEL);
- Lo Statuto ed il Regolamento di contabilità dell'Ente;

dato atto

- che tutti i documenti contabili in precedenza richiamati sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica, descrizione e classificazione dei bilanci degli Enti di cui al il Dlgs. n. 118/2011;

attesta

- che i dati più significativi dello Schema di bilancio di previsione 2017/2019 sono quelli evidenziati nelle seguenti Sezioni.

ENTRATA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
| TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 10102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 10103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 10000 Totale TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | previsione di competenza | 460.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| | | previsione di cassa | 512.539,63 | - | - |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |

| | | | | | |
|--|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 20000 | Totale | previsione di competenza | 460.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | previsione di cassa | 512.539,63 | | |
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | previsione di competenza | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | | previsione di cassa | 50,00 | | |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | - | - |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | previsione di competenza | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | | previsione di cassa | 3.000,00 | | |
| 30000 | Totale | previsione di competenza | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | previsione di cassa | 3.050,00 | | |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | previsione di competenza | - | - | - |

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|--------------|-----------|-----------|
| | | previsione di cassa | - | | |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | previsione di competenza | 1.638.000,00 | - | - |
| | | previsione di cassa | 2.153.125,00 | | |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | previsione di competenza | 26.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| | | previsione di cassa | 459.219,77 | | |
| 40000 | Totale Entrate in conto capitale | previsione di competenza | 1.664.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| TITOLO 4 | | previsione di cassa | 2.612.344,77 | | |
| TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 50000 | Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie | previsione di competenza | - | - | - |
| TITOLO 5 | | previsione di cassa | - | | |
| TITOLO 6: Accensione prestiti | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | previsione di competenza | - | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | previsione di cassa | - | | |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 60000 | Totale Accensione prestiti | previsione di competenza | - | - | - |
| TITOLO 6 | | previsione di cassa | - | | |
| TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 70000 | Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| TITOLO 7 | | previsione di cassa | - | | |
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | previsione di cassa | 120.000,00 | | |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 90000 | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| TITOLO 9 | | previsione di cassa | 120.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | previsione di competenza | 2.477.550,00 | 839.550,00 | 839.550,00 |
| | | previsione di cassa | 3.247.934,40 | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------|------------|------------|
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | previsione di competenza | 2.513.550,00 | 839.550,00 | 839.550,00 |
| | previsione di cassa | 6.205.242,56 | | |
| | | | | |

SPESA

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | | | |
|-------------------------------------|---|--|---|----------------------|----------------------|
| | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | - | - | - |
| MISSIONE | 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | |
| 0101 Programma | 01 Organi istituzionali | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | | previsione di cassa | 4.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Totale Programma | 01 Organi istituzionali | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | | previsione di cassa | 4.500,00 | | |
| 0102 Programma | 02 Segreteria generale | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 379.000,00 13.681,79 36.000,00 | 379.000,00 | 379.000,00 |
| | | previsione di cassa | 690.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | previsione di cassa | 20.000,00 | | |
| Totale Programma | 02 Segreteria generale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 399.000,00 13.681,79 36.000,00 | 399.000,00 | 399.000,00 |
| | | previsione di cassa | 710.000,00 | | |
| 0103 Programma | 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------|--|--|---|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | 7.707,96 | 7.707,96 | 7.707,96 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | 9.634,94 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Totale Programma | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | previsione di competenza | 7.707,96 | 7.707,96 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - |
| | | | previsione di cassa | 9.634,94 | |
| 0105 | Programma | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | 45.000,00 | 45.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - |
| | | | previsione di cassa | 45.000,00 | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | |
| Totale Programma | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | previsione di competenza | 45.000,00 | 45.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - |
| | | | previsione di cassa | 45.000,00 | |
| TOTALE MISSIONE 01 | | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 454.707,96 | 454.707,96 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | 13.681,79 | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 36.000,00 | - |
| | | | previsione di cassa | 769.134,94 | |
| MISSIONE | 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| 0904 | Programma | 04 | Servizio idrico integrato | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | |

| | | | | | |
|---------------------------|---|--|---------------------|------------------|------------------|
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza | 1.664.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | 2.500.000,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Totale Programma | 04 Servizio idrico integrato | previsione di competenza | 1.664.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | 2.500.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 1.664.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | 2.500.000,00 | | |
| MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | | | | |
| 2001 Programma | 01 Fondo di riserva | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | 8.342,04 | 8.342,04 | 8.342,04 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Totale Programma | 01 Fondo di riserva | previsione di competenza | 8.342,04 | 8.342,04 | 8.342,04 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 2002 Programma | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| Totale Programma | Fondo crediti di dubbia esigibilità | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |

| | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2003 | Programma | 03 Altri fondi | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| | Totale Programma | 03 Altri fondi | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 20 | | | Fondi e accantonamenti | 8.342,04 | 8.342,04 | 8.342,04 |
| | | | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| MISSIONE | | 60 Anticipazioni finanziarie | | | | |
| 6001 | Programma | 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| | Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| | Totale Programma | 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 60 | | | Anticipazioni finanziarie | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | - | - |
| MISSIONE | | 99 Servizi per conto terzi | | | | |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------------|----|---|------------------------------------|--------------|------------|
| 9901 | Programma | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | |
| | Titolo 7 | | Spese per conto terzi e partite di giro | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato* | - | - |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | - | - |
| | | | | previsione di cassa | 120.000,00 | |
| | Totale Programma | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato* | - | - |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | - | - |
| | | | | previsione di cassa | 120.000,00 | |
| TOTALE MISSIONE 99 | | | | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | | di cui già impegnato* | - | - |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | - | - |
| | | | | previsione di cassa | 120.000,00 | |
| TOTALE MISSIONI | | | | previsione di competenza | 2.477.550,00 | 839.550,00 |
| | | | | di cui già impegnato* | 13.681,79 | - |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 36.000,00 | - |
| | | | | previsione di cassa | 3.389.134,94 | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | | previsione di competenza | 2.477.550,00 | 839.550,00 |
| | | | | di cui già impegnato* | 13.681,79 | - |
| | | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 36.000,00 | - |
| | | | | previsione di cassa | 3.389.134,94 | |

Riepilogo generale per Titoli

Entrate

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | | | | |
|---------------------|---------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
| 10000 | TITOLO 1 | <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | | | |
| | | previsione di competenza | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| 20000 | TITOLO 2 | <i>Trasferimenti correnti</i> | | | |
| | | previsione di competenza | 460.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| | | previsione di cassa | 512.539,63 | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|----------|---|--------------------------|--------------|------------|------------|
| 30000 | TITOLO 3 | <i>Entrate extratributarie</i> | previsione di competenza | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.050,00 | | |
| 40000 | TITOLO 4 | <i>Entrate in conto capitale</i> | previsione di competenza | 1.664.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.612.344,77 | | |
| 50000 | TITOLO 5 | <i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i> | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | | |
| 60000 | TITOLO 6 | <i>Accensione prestiti</i> | previsione di competenza | - | - | - |
| | | | previsione di cassa | - | | |
| 70000 | TITOLO 7 | <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | previsione di cassa | - | | |
| 90000 | TITOLO 9 | <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i> | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 120.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | | previsione di competenza | 2.477.550,00 | 839.550,00 | 839.550,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.247.934,40 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | | previsione di competenza | 2.513.550,00 | 839.550,00 | 839.550,00 |
| | | | previsione di cassa | 6.205.242,56 | | |

Spese

| TITOLO | DENOMINAZIONE | | | | |
|--------|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | PREVISIONI ANNO 2017 | PREVISIONI ANNO 2018 | PREVISIONI ANNO 2019 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--|---|--------------|------------|------------|
| | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | - | - | - |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | previsione di competenza | 443.050,00 | 443.050,00 | 443.050,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | 13.681,79 | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 36.000,00 | - | - |
| | | previsione di cassa | 749.134,94 | | |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | previsione di competenza | 1.684.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | 2.520.000,00 | | |
| TITOLO 3 | SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| TITOLO 4 | RIMBORSO DI PRESTITI | previsione di competenza | - | - | - |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| TITOLO 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |
| | | previsione di cassa | - | | |
| TITOLO 7 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | previsione di competenza | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato*</i> | - | - | - |
| | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | - | - | - |

| | | | | |
|------------------------------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| | previsione di cassa | 120.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | previsione di competenza | 2.477.550,00 | 839.550,00 | 839.550,00 |
| | <i>di cui già impegnato*</i> | 13.681,79 | - | - |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 36.000,00 | - | - |
| | previsione di cassa | 3.389.134,94 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | previsione di competenza | 2.477.550,00 | 839.550,00 | 839.550,00 |
| | <i>di cui già impegnato*</i> | 13.681,79 | - | - |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 36.000,00 | - | - |
| | previsione di cassa | 3.389.134,94 | | |

In base a quanto dichiarato dal Responsabile del Servizio Finanziario nella Relazione tecnica, e dalle verifiche effettuate, l'Organo di revisione ritiene congrue e attendibili le previsioni inserite in bilancio.

EQUILIBRIO FINANZIARIO

Verifica dell'equilibrio finanziario complessivo

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | - | - | - |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | - | - | - |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 463.050,00 | 463.050,00 | 463.050,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | - | - | - |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 443.050,00 | 443.050,00 | 443.050,00 |

| | | | | |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|
| <i>di cui:</i> | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | - | - | - |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | - | - | - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | - | - | - |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | - | - | - |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) | (+) | - | - | - |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | - | - | - |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | - | - | - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | - | - | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**) | (+) | - | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | - | - | - |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 1.664.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | - | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | - | - | - |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | - | - | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | - | - | - |

| | | | | |
|--|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | - | - | - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | - | - | - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | - | - | - |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 1.684.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | - | - | - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | - | - | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | - 20.000,00 | - 20.000,00 | - 20.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | - | - | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | - | - | - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | - | - | - |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | - | - | - |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | - | - | - |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | - | - | - |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | - | - | - |

CONSIDERAZIONI FINALI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul documento unico di programmazione (DUP);
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente.

Il Revisore Legale:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs.n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2017-2019 e sui documenti allegati.

In fede

Il Revisore legale

(Dott. Fausto Pasini)



Verona, addì 15/12/2016

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ESERCIZIO 2017

Contributo

AZIENDA GARDESANA SERVIZI Spa

€ 50.781,13

per i Comuni di: Bardolino, Brentino Belluno, Brenzone, Caprino Veronese, Castelnuovo del Garda, Cavaion Veronese, Costermano, Dolcè, Ferrara di Monte Baldo, Garda, Lazise, Malcesine, Pastrengo, Peschiera del Garda, Rivoli Veronese, Sant'Ambrogio di Valpolicella, San Zeno di Montagna, Valeggio sul Mincio.

ACQUE VERONESI Scarl

€ 407.456,55

per i Comuni di: Albaredo d'Adige, Angiari, Arcole, Badia Calavena, Belfiore, Bevilacqua, Bonavigo, Boschi Sant'Anna, Boscochiesanuova, Bovolone Bussolengo, Buttapietra, Caldiero, Casaleone, Castel d'Azzano, Cazzano di Tramigna, Cerea, Cerro Veronese, Cologna Veneta, Colognola ai Colli, Concamarise, Erbè, Erbezzo, Fumane, Gazzo Veronese, Grezzana, Illasi, Isola della Scala, Isola Rizza, Lavagno, Legnago, Marano di Valpolicella, Mezzane di Sotto, Minerbe, Montecchia di Crosara, Monteforte d'Alpone, Mozzecane, Negrar, Nogara, Nogarole Rocca, Oppeano, Palù, Pescantina, Povegliano, Pressana, Roncà, Ronco all'Adige, Roverchiara, Roveredo di Guà, Roverè Veronese, Salizzole, San Bonifacio, San Giovanni Ilarione, San Giovanni Lupatoto, Sanguinetto, San Martino Buon Albergo, San Mauro di Saline, San Pietro di Morubio, San Pietro in Cariano, Sant'Anna d'Alfaedo, Selva di Progno, Soave, Sommacampagna, Sona, Sorgà, Terrazzo, Tregnago, Trevenzuolo, Velo Veronese, Verona, Veronella, Vestenanova, Vigasio, Villa Bartolomea, Villafranca di Verona, Zevio, Zimella.

COMUNE DI AFFI

€ 1.180,66

COMUNE DI TORRI DEL BENACO

€ 1.440,23

TOTALE

€ 460.858,57