

# **Nota integrativa**

*Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2017-2018-2019*

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato al D. Lgs. n.118/2011, prevede la stesura della **Nota Integrativa** quale allegato al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa è quindi un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

- una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi;
- una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori elementi che non sono previsti nei documenti contabili;
- una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Il bilancio di previsione 2017-2019 è redatto in base alle norme dell'armonizzazione contabile contenute nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. ed ai principi contabili approvati e facenti parte integrante del decreto stesso. Com'è noto il nuovo sistema contabile ha comportato importanti innovazioni nella stesura dei documenti contabili fra le quali si ricordano:

- l'adozione del Documento Unico di Programmazione D.U.P. che costituisce il presupposto degli altri documenti di programmazione e raggruppa tutti i documenti a questo scopo adottati (programma delle opere pubbliche, programmazione del fabbisogno di personale, quantificazione delle aliquote e delle tariffe, valorizzazione del patrimonio immobiliare);
- la previsione di cassa sia per le entrate che per le spese per il primo anno del bilancio;
- la rappresentazione della spesa, e la conseguente registrazione, in base al principio dell'esigibilità con la conseguente valorizzazione del Fondo pluriennale vincolato;
- la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE);
- la classificazione delle entrate per Titoli, Tipologie e Categorie e delle spese per Missioni, Programmi, Titoli e Macroaggregati.

Stante il livello di sintesi del bilancio, la relazione è integrata con una serie di tabelle con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa.

La presente Nota Integrativa illustra e analizza le seguenti tematiche riguardanti il bilancio di previsione 2017-2019, con riferimento ai contenuti previsti dal principio contabile concernente la programmazione di bilancio al punto 9.11:

- il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016 e l'elenco delle quote vincolate applicate al bilancio;
- il rispetto degli equilibri di bilancio 2017-2019 e dei vincoli di finanza pubblica;
- l'analisi delle entrate e spese correnti;
- la composizione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità;
- la quantificazione del Fondo di Riserva
- l'analisi delle entrate in c/capitale e delle spese d'investimento
- l'elenco degli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato
- l'elenco delle società partecipate.

## IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E L'ELENCO DELLE QUOTE VINCOLATE APPLICATE AL BILANCIO DI PREVISIONE

La tabella dimostrativa della composizione del risultato di amministrazione è la seguente:

+	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016	13.820.773,48
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	23.222.939,52
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	100.903.373,34
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	111.710.825,26
+/-	Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-426.064,78
-/+	Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	58.935,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione 2017	26.721.260,86
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare nel restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazione dei residui attivi presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazione dei residui passivi presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	11.913.959,92
	<b>Risultato d'amministrazione presunto al 31/12/2016</b>	<b>14.807.300,94</b>
	<b>Composizione del risultato d'amministrazione presunto al 31/12/2016</b>	
	<b>Parte accantonata</b>	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	5.752.751,46
	Fondo perdite società partecipate	181.000,00
	Fondo contenzioso	400.000,00
	Altri accantonamenti	235.546,12
	<b>Totale parte accantonata</b>	<b>6.569.297,58</b>
	<b>Parte vincolata</b>	
	Vincoli derivanti da leggi e principi contabili	523.202,66
	Vincoli derivanti da trasferimenti	2.010.804,85
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	3.709.430,25
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.498.805,69
	Altri vincoli	0,00
	<b>Totale parte vincolata</b>	<b>7.742.243,45</b>
	<b>Parte destinata agli investimenti</b>	204.091,96
	<b>Totale destinata agli investimenti</b>	<b>204.091,96</b>
	<b>Totale parte destinata</b>	<b>291.667,95</b>

Il bilancio di previsione 2017 – 2019 prevede l'applicazione di avanzo di amministrazione – quota vincolata - per complessivi € 6.241.189,49 distintoin:

Avanzo vincolato derivante da leggi e dai principi contabili	€ 460.601,27;
Avanzo vincolato derivante da trasferimenti (correnti e capitale)	€ 821.837,26;
Avanzo vincolato derivante dalla contrazione di mutui	€ 3.525.374,75;
Avanzo vincolato per vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 1.433.376,21;

Si specifica che le quote vincolate applicate alla parte investimenti sono derivanti da vincoli già definiti nel corso dell'esercizio 2016.

Il seguente prospetto riporta l'elenco delle quote accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2016

<b>Elenco accantonamenti</b>	<b>Risorse accantonate al 31/12/2015</b>	<b>Accantonamenti stanziati/utilizzi 2016</b>	<b>Risorse accantonate al 31/12/2016</b>
Fondo crediti di dubbia esigibilità	4.573.751,46	1.179.000,00	5.752.751,46
Fondo rischi legali	400.000,00	0,00	400.000,00
Fondo perdite da partecipazioni	181.000,00	0,00	181.000,00
Fondo rinnovo contrattuale	0,00	130.000,00	130.000,00
Fondo per passività potenziali	132.000,00	-26.453,88	105.546,12
<b>Totale risorse accantonate</b>	<b>5.105.751,46</b>	<b>1.516.453,88</b>	<b>6.569.297,58</b>

Il seguente prospetto riporta l'elenco delle quote vincolate del risultato di amministrazione nonché il relativo utilizzo nel bilancio di previsione 2017:

Natura vincolo	Importo vincolo al 31.12.2015	Descrizione	Impiego 2016	Importo vincolo al 31.12.2016	Impiego 2017	Capitolo	Note
Entrata vincolata Ente	930.113,00	PISUS	92.076,79	838.036,21	838.036,21		
Entrata vincolata Ente	417,07	Grande viabilità		417,07			
Entrata vincolata Ente	8.261,36	Grande viabilità		8.261,36			
Entrata vincolata Ente	7.742,15	Grande viabilità		7.742,15			
Entrata vincolata Ente	49.008,90	Grande viabilità		49.008,90			
Entrata vincolata principi	3.683,65	ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	3.683,65	-		01011301	Indennità di fine mandato AV4
Entrata vincolata principi	-	ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO		-			
Entrata vincolata principi	6.315,00	ASS.NE ONERI PER INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO	6.315,00	-		01011301	Indennità di fine mandato AV4
Entrata vincolata principi	5.789,00	ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	5.789,00	-		01011301	Indennità di fine mandato AV4
Entrata vincolata principi	6.315,00	ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	6.315,00	-		01011301	Indennità di fine mandato AV4
Entrata vincolata principi	1.386,70	PRENOTAZIONE PER IRAP SU ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	1.386,70	-		01011201	Irap su indennità di fine mandato AV4

Entrata vincolata principi	536,77	IRAP SU INDENNITA' DI FINE MANDATO SINDACO	536,77	-		01011201	Irap su indennità di fine mandato AV4
Mutuo	175,34	LAVORI RIQUALIFICAZIONE INCROCI STRADALI TRA VIA ROVEREDO, VIA CONSORZIALE E V		175,34			
Mutuo	2.993,69	LAVORI DI CONSERVAZIONE E RESTAURO DEL GIARDINO STORICO DEL CASTELLO DI TORRE		2.993,69			
Mutuo	103.691,97	INTERVENTO PRESSO VILLA GALVANI - IMPIANTO FOTOVOLTAICO - OPERA N. 121.12	-	103.691,97	103.691,97	04022266	Devoluzione per efficientamento energetico edilizia scolastica
Mutuo	29.405,63	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIFACIMENTO TEATRO VERDI		29.405,63			
Mutuo	9.967,88	LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL PARCHEGGIO DI PERTINENZA NUOVO TEATRO COM. G. VERDI		9.967,88			
Mutuo	91.834,41	AGGIORNAMENTO FINALE DEL Q.E. LAVORI DI REALIZZAZIONE ED AMPLIAMENTO TEATRO G. VERDI	30.062,68	61.771,73		05022240	Sistemazione foyer del Teatro Verdi AV6
Mutuo	1.776,82	CAMPO GIOCO POLIUSO		1.776,82			
Mutuo	528,21	AREA SPORTIVA RORAIGRANDE		528,21			
Mutuo	39,76	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO EX CERIT - 2° LOTTO		39,76			
Mutuo	3.659,10	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO PRESSO L'AR		3.659,10			
Mutuo	114,76	ENERGIE RINNOVABILI PER IMPIANTO SPORTIVO EX CERIT		114,76			
Mutuo	490,75	APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO IL CENTRO SPORTIVO EX CERIT		490,75			
Mutuo	36.803,59	APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE IMPIANTO FOTOVOLTAICO DEL PALAZEN DI VILLANOVA	-	36.803,59	36.803,59	01052224	Devoluzione PISUS A7 - AV6

Mutuo	39.189,51	APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE IMPIANTO FOTOVOLTAICO DELLA PALESTRA DI VALLENONCELLO	-	39.189,51	39.189,51	01052224	Devoluzione PISUS A7 - AV6
Mutuo	9.544,84	APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE LAVORI SISTEMAZIONE VICOLI DEL CAMPANILE E DELLA FONTANA	-	9.544,84	9.544,84	05022227	Devoluzione Biblioteca Comunale: costruzione cabina Enel
Mutuo	626,07	APPROVAZIONE PROGETTO DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI FOGNATURA IN VIA MARCO POLO		626,07			
Mutuo	80.000,00	APPROVAZIONE PROGETTO REALIZZAZIONE DEI COLLEGAMENTI IDRAULICI E DEI CAVIDOTTI NUOVO POZZO DELLA PRO	-	80.000,00	80.000,00	05022227	Devoluzione Biblioteca Comunale: costruzione cabina Enel
Mutuo	501,88	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE COMUNALI		501,88			
Mutuo	355.239,62	APPROVAZIONE PROGETTO PARCHEGGIO MULTIPIANO DI VIA VALLONA		355.239,62	355.239,62	10522152//	Reimpiego economie per opere: 1) 54.15 Sistemazione area sovrastante il parcheggio Condominio Le Torri; 2) n. 59.16 Sistemazione solaio e pavimentazione parcheggio in struttura Teatro Verdi; 3) 66.15 Manutenzione straordinaria viabilità AV6
Mutuo	1.616,36	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO/ESECUTIVO COMPLETAMENTO LOCALI DEL FABBRICATO DI VIA BERTOSSI		1.616,36			
Mutuo	689,00	ASS. ONERI ACQUISTO AREA EX SCALO MERCI FERROVIARIO DA FERROVIE DELLO STATO -		689,00			
Mutuo	35.293,00	ACQUISTO EX SCALO MERCI STAZIONE FERROVIARIA	-	35.293,00	35.293,00	05022227	Devoluzione Biblioteca Comunale: costruzione cabina Enel
Mutuo	0,01	APPROVAZIONE PROGETTO PER LAVORI REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI TERMICI IN DIVERSI EDIFICI COMUNALI		0,01			
Mutuo	1.180,10	APPROVAZIONE PROGETTO INTERVENTO DI FOGNATURA PER ACQUE REFLUE		1.180,10			
Mutuo	15.854,00	ACQUISTO BENI MOBILI PER SERVIZI CIMITERIALI	-	15.854,00	15.162,16	05022227	Devoluzione Biblioteca Comunale: costruzione cabina Enel

Mutuo	21.122,08	IMPEGNO DI SPESA PER 'ACQUISIZIONE FABBRICATO AD USO RESIDENZIALE UBICATO IN VILLANOVA	-	21.122,08	21.122,08	01052224	Devoluzione PISUS A7 - AV6
Mutuo	7.157,41	IMPEGNO DI SPESA PER PER L'ACQUISIZIONE DI AREA CONTERMINE AL CIMIITERO URBANO DI VIA CAPPUCCINI	-	7.157,41	7.157,41	01052224	Devoluzione PISUS A7 - AV6
Mutuo	190.627,40	APPROVAZIONE PROGETTO "PARCHEGGIO ADIACENTE AL MULTIPLO DI VIA OBERDAN" - OPERA N. 132.11	190.627,40	-		10522126	Avvio progetto AV6
Mutuo	290.198,13	APPROVAZIONE PROGETTO INTERVENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA RISAGOMATURA IDRAULICA RIO BECUS PER MESSA IN SICUREZZA	-	290.198,13	290.198,13	01052224-01052252-10522130-10522132	Devoluzione PISUS A7-A3-A6-A11 - AV6
Mutuo	190.718,92	APPROVAZIONE PROGETTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL SISTEMA IDROGRAFICO MINORE IN ZONA TORRE		190.718,92	190.718,92	09012206	
Mutuo	4.300,79	APPROVAZIONE PROGETTO LAVORI REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PALESTRA COM. IN LOCALITA' TORRE PN VIA PERUZZA		4.300,79			
Mutuo	400,00	APPROVAZ.PROGETTO OPERE COMPLETAMENTO CASA DELLA CONTESSINA DI RAGOGNA - OPERA 132.09		400,00			
Mutuo	70,94	APPROVAZ.PROGETTO OPERE COMPLETAMENTO CASA DELLA CONTESSINA DI RAGOGNA - OPERA 132.09		70,94			
Mutuo	34.555,94	APPROVAZIONE PROGETTO LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA STRADA COMUNALE VIA INTERNA		34.555,94			
Trasferimento vincolato	621.886,59	LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL PARCHEGGIO MULTIPIANO DI VIA VALLONA	7.839,47	614.047,12	598.881,06	10522153//	Reimpiego economie per opere: 1) 54.15 Sistemazione area sovrastante il parcheggio Condominio Le Torri; 2) n. 59.16 Sistemazione solaio e pavimentazione parcheggio in struttura Teatro Verdi; 3) 66.15 Manutenzione straordinaria viabilità AV5
Trasferimento vincolato	4.958,51	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE		4.958,51			

Trasferimento vincolato	17.717,10	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE		17.717,10			
Trasferimento vincolato	6.424,71	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE		6.424,71			
Trasferimento vincolato	7.501,31	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE		7.501,31			
Trasferimento vincolato	246,79	INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE SPONDALE A DIFESA DELLA DISCARICA		246,79			
Trasferimento vincolato	4.488,92	APPROVAZIONE PROGETTO SISTEMAZIONE ROGGIA CODAFORA		4.488,92			
Trasferimento vincolato	877,12	APPROVAZIONE PROGETTO SISTEMAZIONE ROGGIA CODAFORA		877,12			
Trasferimento vincolato	78.146,87	RIFACIMENTO PASSERELLA PEDONALE LUNGO IL NONCELLO		78.146,87			
Trasferimento vincolato	5.300,77	MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDIFICI SCOLASTICI		5.300,77			
Trasferimento vincolato	33,73	APPROVAZIONE PROGETTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO DI GIUSTIZIA -		33,73			
Trasferimento vincolato	14.790,87	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DEL TEATRO GIUSEPPE VERDI DI PORDENONE		14.790,87			
Trasferimento vincolato	764,18	RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA DELLA MOTTA		764,18			
Trasferimento vincolato	131.639,22	INTERVENTO DI PROTEZIONE CIVILE		131.639,22			
Trasferimento vincolato	1.511,48	MANUTENZIONE RETE IDROGRAFICA		1.511,48			
Trasferimento vincolato	14.248,62	INTERVENTO DI PROTEZIONE CIVILE A SALVAGUARDIA CENTRI ABITATI		14.248,62			
Trasferimento vincolato	108.163,05	LAVORI REALIZZAZIONE DI UNA STRUTTURA DI RICOVERO TEMPORANEO PER ANIMALI		108.163,05			
Trasferimento vincolato	11.182,90	SOSTITUZIONE SERRAMENTI ESTERNI ED INTERNI CASA SERENA - 2° STRALCIO		11.182,90			

Trasferimento vincolato	35.280,52	LAVORI SEDE DI AMBITO		35.280,52			
Trasferimento vincolato	5.407,98	SFRUTTAMENTO DELLA RISORSA GEOTERMICA CON GEOSCAMBIO E POMPA DI CALORE PRESSO IMPIANTI SPORTIVI		5.407,98			
Trasferimento vincolato	23.676,86	SFRUTTAMENTO DELLA RISORSA GEOTERMICA CON GEOSCAMBIO E POMPA DI CALORE PRESSO IMPIANTI SPORTIVI		23.676,86			
Trasferimento vincolato	196.680,88	PROGRAMMA REGIONALE OPERE IDRAULICHE IN DELEGAZIONE AMMINISTRATIVA. SISTEMAZIONE ARGINI	-	196.680,88	196.680,88	09012216	Opere di sistemazione tratto di Via del Passo
Trasferimento vincolato	2.200,32	PROGRAMMA REGIONALE OPERE IDRAULICHE IN DELEGAZIONE AMMINISTRATIVA. SISTEMAZIONE ARGINI		2.200,32	2.200,32	09012216	Opere di sistemazione tratto di Via del Passo
Trasferimento vincolato	4.371,11	COSTRUZIONE STRUTTURA DI RICOVERO PER ANIMALI		4.371,11			
Mutuo	83.424,84	Mutuo acquisto stalli	-	83.424,84	83.424,84	10522132	Devoluzione PISUS A11 - AV6
Trasferimento vincolato	68.524,96	Contributo regionale per investimenti generico	63.364,16	5.160,80		01032207-03012217-04022271-12012219-01052254-01052255/14042205-01052256-10522161	Variazione ottobre/variazione finale
Trasferimento vincolato	6.219,23	Contributo regionale per adeguamento casa Serena		6.219,23			
Trasferimento vincolato	24.259,45	Contributo regionale ecopiazzola		24.259,45			
Trasferimento vincolato	23.410,00	Contributi Provinciali e CRUP		23.410,00			

Trasferimento vincolato	3.886,18	Lascito Mior Brussa		3.886,18			
Trasferimento vincolato	13.664,00	Contributo regionale raccolta differenziata		13.664,00			
Trasferimento vincolato	33.164,32	Restauro facciate del Corso	3.037,44	30.126,88		08012301	Restauro facciate AV5
Trasferimento vincolato	8.972,10	Spese per gestione Linea Rossa		8.972,10			
Entrata vincolata principi	5.272,66	Altri parte corrente (sterilizzazione gatti censiti per € 4.919,85)	4.919,85	352,81		13071306	Reimpiego per sterilizzazione gatti censiti AV4
Entrata vincolata principi	13.158,34	Altri parte capitale e corrente	429,42	12.728,92		01011201	Irap su indennità di fine mandato AV4
Trasferimento vincolato	481.813,92	Spese di gestione Ambito Distrettuale Urbano 6.5	481.813,92	-		12051405- 12041403- 12041417- 12021403- 12041414- 12021403/ 12041417- 12051098- 12041417- 12021403- 12071319- 12071202- 12041415- 12041415/12 041319- 12071401- 12041415- 12011316- 12071401- 12041415- 12071401- 12041415	Spese Ambito 6.5 AV5
Trasferimento vincolato	269.985,91	Spese di Gestione servizi sociali	269.985,91	-		12041411- 12021415- 12021406	Spese Servizi Sociali AV5

Trasferimento vincolato	372.092,24	Trasferimento per il primo funzionamento dell'UTI del Noncello	372.092,24	-		01011403	Trasferimenti per UTI AV5
Trasferimento vincolato	10.000,00	Spese per la realizzazione iniziative per il centenario di fondazione delle industrie Zanussi	10.000,00	-		05021332	Realizzazione iniziativa AV5
Trasferimento vincolato	150.456,61	Economie su interventi finanziati da contribuiti diversi	19.086,34	131.370,27		09012218//09012218	Liquidazione indennità di esproprio AV5
Trasferimento vincolato	3.226,83	Economie su spese di Ambito Distrettuale Urbano 6.5	3.226,83	-		12052202	Acquisti arredi attrezzature AV5
Entrata vincolata principi	331.012,84	Economie di spesa servizio PEF di gestione servizio asporto e smaltimento rifiuti	331.012,84	-			Reimpiego economia a scomputo tariffe
Entrata vincolata principi	5.052,00	Indennità fine mandato Sindaco anno 2015	5.052,00	-		01011301	Indennità di fine mandato AV4
Entrata vincolata principi	25.183,67	Accantonamento 10% alienazioni anno 2015		25.183,67			
Entrata vincolata Ente	154.000,00	Accantonamenti effettuati nel 2015 per la realizzazione elezioni amministrative	154.000,00	-		01101101-01101103-01101201-01071305-01071302	Elezioni amministrative di giugno 2016 AV7
Mutuo	24.457,62	Economia di spesa opera asfaltatura Via Maestra Vecchia		24.457,62			AV6
Mutuo	28.986,54	Economia di spesa sistemazione incrocio Via Libertà - Via Terme Romane	-	28.986,54	28.982,72	10522132	Devoluzione PISUS A11 - AV6
Mutuo	399,14	Economia di spesa manutenzione straordinaria scuola Via Vesalio		399,14			AV6
Mutuo	3.011,28	Economia di spesa interventi collegati teatro Verdi		3.011,28			AV6
Mutuo	627,04	Economia di spesa opere esterne Centro Glorialanza		627,04			AV6

Entrata vincolata Ente	23.000,00	Parcheggio adiacente Multipiano Oberdan	23.000,00	-		10522127	Impiego per realizzazione parcheggio adiacente multipiano Oberdan AV7
Entrata vincolata Ente	12.000,00	Quota cofinanziamento videosorveglianza presso Centro Intermodale	-	12.000,00	12.000,00	10522128	Realizzazione impianto videosorveglianza AV7
Mutuo	-	Economia lavori presso palazzo Cevolin	-	248.845,96	248.845,96	05022251	Manutenzione straordinaria impianti edilizia culturale
Mutuo	-	Manutenzione straordinaria piscina comunale		400.000,00	400.000,00	06012244	Manutenzione straordinaria piscina comunale
Mutuo		Manutenzione straordinaria impianto sportivo Bottecchia		300.000,00	300.000,00	06012251	Manutenzione straordinaria impianto sportivo Bottecchia
Mutuo		Campo in erba sintetica e nuovi spogliatoi presso impianto sportivo De Marchi		700.000,00	700.000,00	06012252	Campo in erba sintetica e nuovi spogliatoi presso impianto sportivo De Marchi
Mutuo		Manutenzione straordinaria Palazzetto dello Sport		180.000,00	180.000,00	06012253	Manutenzione straordinaria Palazzetto dello Sport
Mutuo		Sopraelevazione e manutenzione straordinaria pavimentazioni esterne impianto sportivo di Via Gemelli		400.000,00	400.000,00	06012254	Sopraelevazione e manutenzione straordinaria pavimentazioni esterne impianto sportivo di Via Gemelli
Entrata vincolata principi		Economie di spesa servizio PEF di gestione servizio asporto e smaltimento rifiuti		460.601,27	460.601,27		Economie di spesa servizio PEF di gestione servizio asporto e smaltimento rifiuti
Trasferimento vincolato		Acquisto beni per la biblioteca comunale		10.000,00	10.000,00	05022248	Acquisto beni per la biblioteca comunale
Trasferimento vincolato		Software per PISUS B		14.075,00	14.075,00	10522154	Software per PISUS B
Trasferimento vincolato		Spese di gestione Ambito Distrettuale Urbano 6.5		450.000,00			Spese di gestione Ambito Distrettuale Urbano 6.5
Entrata vincolata principi		Accantonamento 10% importo alienazioni		24.335,99			Accantonamento 10% importo alienazioni
Entrata vincolata Ente		Avanzo vincolato destinato agli investimenti, vincolato dall'ente alla realizzazione del PISUS	63.230,29	500.000,00	500.000,00	10522129	Avanzo destinato agli investimenti, vincolato dall'ente alla realizzazione del PISUS
Entrata vincolata Ente		Interventi sulla viabilità Bando Zone 30		83.340,00	83.340,00		Avanzo destinato agli investimenti, vincolato dall'ente per interventi sulla viabilità Bando Zone 30
<b>Totale</b>	<b>6.056.705,64</b>	<b>Totale complessivo</b>	<b>2.085.653,41</b>	<b>7.742.243,45</b>	<b>6.241.189,49</b>		

<b>Natura del vincolo</b>	<b>Impiego 2016</b>	<b>Importo vincolo al 31.12.2016</b>	<b>Impiego 2017</b>
Avanzo vincolato derivante da leggi e dai principi contabili	365.440,23	523.202,66	460.601,27
Avanzo vincolato derivante da trasferimenti	1.230.446,31	2.010.804,85	821.837,26
Avanzo vincolato derivante dalla contrazione di mutui	220.690,08	3.709.430,25	3.525.374,75
Avanzo vincolato derivante da vincoli formalmente attribuiti dall'ente	332.307,08	1.498.805,69	1.433.376,21
<b>Totale</b>	<b>2.148.883,70</b>	<b>7.742.243,45</b>	<b>6.241.189,49</b>

## GLI EQUILIBRI E IL PAREGGIO DI BILANCIO

Il bilancio di Previsione pareggia con una cifra pari a € 132.717.950,46. L'equilibrio considera la previsione del Fondo Pluriennale Vincolato di € 6.235.371,01 di parte corrente ed € 5.678.588,91 in conto capitale e l'utilizzo di avanzo di amministrazione, in linea con i principi contabili di € 6.241.190,39.

<b>ENTRATE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	6.235.371,01	5.177.362,05	5.004.581,99
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	5.678.588,91	3.845.516,91	1.100.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione	6.241.189,49		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.987.226,35	26.997.226,35	26.997.226,35
Trasferimenti correnti	46.432.751,29	45.301.308,53	45.089.903,94
Entrate extratributarie	15.990.947,89	14.965.852,77	14.928.410,61
Entrate in conto capitale	10.012.237,52	17.539.455,80	16.030.000,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.685.534,00	2.370.000,00	3.750.000,00
Accensione di prestiti	1.685.534,00	2.370.000,00	3.750.000,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	11.768.570,00	11.768.570,00	11.768.570,00
<b>TOTALE</b>	<b>132.717.950,46</b>	<b>130.335.292,41</b>	<b>128.418.692,89</b>

  

<b>SPESE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Spese correnti	89.658.231,78	86.064.474,59	85.393.424,78
Spese in conto capitale	23.476.948,65	24.089.972,71	21.180.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie	1.685.534,00	2.370.000,00	3.750.000,00
Rimborso di prestiti	6.128.666,03	6.042.275,11	6.326.698,11
Spese per conto terzi e partite di giro	11.768.570,00	11.768.570,00	11.768.570,00
<b>TOTALE</b>	<b>132.717.950,46</b>	<b>130.335.292,41</b>	<b>128.418.692,89</b>

<b>SPESE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione	42.672.449,13	44.180.552,14	43.566.039,08
MISSIONE 2 - Giustizia	89.225,00	1.619.225,00	1.089.225,00
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.897.528,27	2.589.860,86	2.609.585,86
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	5.301.118,22	8.491.934,87	8.388.321,77
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4.443.991,02	3.421.218,02	5.125.265,87
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.473.185,14	3.632.128,50	4.480.442,35
MISSIONE 7 - Turismo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	814.007,80	656.047,49	654.773,95
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.901.343,19	14.319.374,21	15.609.774,34
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	15.256.170,90	10.842.284,44	6.740.782,16
MISSIONE 11 - Soccorso civile	47.344,44	23.124,88	22.135,95
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	24.724.161,67	23.490.877,02	23.031.115,45
MISSIONE 13 - Tutela della salute	152.219,00	152.219,00	152.219,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4.653.322,70	3.642.172,12	3.642.012,12
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	81.695,16	1.200,00	1.200,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.436.618,82	1.499.503,86	1.532.229,99
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	11.768.570,00	11.768.570,00	11.768.570,00
<b>TOTALE</b>	<b>132.717.950,46</b>	<b>130.335.292,41</b>	<b>128.418.692,89</b>

### Il pareggio di bilancio

La legge 208/2015, legge di stabilità 2016, all'art. 1 commi da 707 a 739 ha imposto agli enti locali l'obbligo di rispetto del cosiddetto pareggio di bilancio, ovvero un vincolo di finanza pubblica che ha sostituito il patto di stabilità introducendo l'obiettivo di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate e le spese finali. A seguito delle modifiche introdotte della legge 160/2016 di conversione del D.L. 113/2016 è possibile conteggiare in entrata anche per gli anni 2017, 2018 e 2019 il fondo pluriennale vincolato al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

La previsione del saldo non negativo del pareggio di bilancio per il triennio è così dimostrata:

#### **PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio )**

<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012</b>		<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)</b>	<b>COMPETENZA ANNO n+1 (*)</b>	<b>COMPETENZA ANNO n+2 (*)</b>
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	6.235.371,01	5.177.362,05	5.004.581,99
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	2.551.057,40	-	-
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>8.786.428,41</b>	<b>5.177.362,05</b>	<b>5.004.581,99</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>26.987.226,35</b>	<b>26.997.226,35</b>	<b>26.997.226,35</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>46.432.751,29</b>	<b>45.301.308,53</b>	<b>45.089.903,94</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>15.990.947,89</b>	<b>14.965.852,77</b>	<b>14.928.410,61</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>10.012.237,52</b>	<b>17.539.455,80</b>	<b>16.030.000,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>1.685.534,00</b>	<b>2.370.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>

<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI</b> <sup>(1)</sup>	(+)	-	-	-
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	84.480.869,73	81.059.892,60	80.553.816,27
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	5.177.362,05	5.004.581,99	4.839.608,51
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(2)</sup>	(-)	1.096.169,75	1.189.257,75	1.271.257,75
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	-	-	-
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	(-)	<b>88.562.062,03</b>	<b>84.875.216,84</b>	<b>84.122.167,03</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	19.631.431,74	22.989.972,71	21.180.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(2)</sup>	(-)	-	-	-
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	-	-	-
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	(-)	<b>19.631.431,74</b>	<b>22.989.972,71</b>	<b>21.180.000,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	-	-	-
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	(-)	<b>1.685.534,00</b>	<b>2.370.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI</b> <sup>(1)</sup>	(-)	-	-	-
<b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012</b> <sup>(4)</sup> (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		<b>16.097,69</b>	<b>2.116.015,95</b>	<b>2.747.955,86</b>

(\*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

## ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

La previsione delle entrate correnti è la seguente nel triennio considerato:

	<b>Entrate correnti</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.987.226,35	26.997.226,35	26.997.226,35
titolo 2	Trasferimenti correnti	46.432.751,29	45.301.308,53	45.089.903,94
titolo 3	Entrate extratributarie	15.990.947,89	14.965.852,77	14.928.410,61
	<b>TOTALE</b>	<b>89.410.925,53</b>	<b>87.264.387,65</b>	<b>87.015.540,90</b>

Le entrate tributarie sono le seguenti:

<b>titolo 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
tipologia 101	<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>26.987.226,35</b>	<b>26.997.226,35</b>	<b>26.997.226,35</b>
categoria 6	Imposta municipale propria	17.020.000,00	17.050.000,00	17.080.000
categoria 8	Imposta comunale sugli immobili	1.000,00	1.000,00	1.000,00
categoria 16	Addizionale comunale IRPEF	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
categoria 51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	100.000,00	80.000,00	50.000,00
categoria 52	Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	440.000,00	440.000,00	440.000,00
categoria 53	Imposta comunale pubblicità e diritto pubbliche affissioni	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
categoria 61	Tributo comunale su rifiuti e servizi	6.576.076,35	6.576.076,35	6.576.076,35
categoria 99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	200.150,00	200.150,00	200.150,00

Per le imposte la quantificazione degli stanziamenti è stata effettuata sulla base dell'incassato al 31/12/2016 e delle stime di introito entro la data prevista per l'approvazione del rendiconto della gestione, ricordando che la legge 232/2016 – legge di stabilità per il 2017, ha confermato il blocco degli aumenti di aliquote e tariffe.

E' confermata la compensazione sui trasferimenti regionali del mancato gettito TASI e IMU derivante dalle disposizioni normative statali, anche se, per effetto della sentenza della Corte costituzionale 188/2016 e delle disposizioni della legge regionale 25/2016 è stato possibile stimare una leggera riduzione della restituzione dell'extra gettito relativo all'IMU.

### Categoria 6

La previsione del gettito ordinario relativo all'IMU, pari ad € 16.720.000,00, è stato calcolato tenendo conto del gettito effettivo 2016 e della riduzione ed esenzioni introdotte dalle norma nazionali. Nel triennio si prevede un modesto incremento della base imponibile.

Al gettito ordinario si somma la previsione di € 300.000 relativa all'attività di verifica e controllo è calcolata in relazione all'importo presunto degli accertamenti IMU che saranno definiti nel triennio.

### Categoria 8

Prevede le somme da accertamenti anni pregressi dell'ICI.

### Categoria 16

L'Addizionale comunale all'IRPEF è stata introdotta a decorrere dall'esercizio 2002, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del D. Lgs. 360/1998.

Il gettito previsto di € 1.550.000,00 corrisponde alle confermate previsioni del 2016 nella confermata aliquota unica dello 0,2%.

### Categoria 51

La previsione di gettito, pari ad € 100.000 nel 2017 ed in riduzione nel 2018 e 2019, è relativa all'attività di verifica e controllo relativa alla Tassa rifiuti ed è calcolata sulla base dell'importo presunto degli accertamenti del tributo che saranno definitivi nel triennio.

### Categoria 52

La previsione si riferisce all'introito stimato per la TOSAP composto per € 420.000,00 da accertamenti di competenza ed € 20.000,00 per recupero anni precedenti.

### Categoria 53

Lo stanziamento di € 1.000.000 per Imposta sulla Pubblicità è determinato dalle partite iscritte a ruolo, dalle esposizioni pubblicitarie annuali e dagli avvisi emessi per la pubblicità.

Lo stanziamento di € 100.000,00 per Diritti Pubbliche Affissioni è calcolato sulla base delle riscossioni degli esercizi precedenti, tenuto conto delle riduzioni di gettito progressivamente intervenute negli ultimi anni.

### Categoria 61

Per la TARI (tassa comunale sui rifiuti e servizi) la previsione inserita a bilancio deriva dalla determinazione del piano economico finanziario della gestione del servizio. La fissazione delle tariffe TARI determinate applicando il metodo normalizzato di cui al DPR158/1999 deve garantire la copertura dell'intero costo della gestione calcolato con il PEF.

E' prevista una riduzione della tariffa per alcune categorie di contribuenti il cui mancato introito è posto a carico del bilancio di previsione 2017 ed è stimato in € 150.000,00.

### Categoria 76

Comprende sostanzialmente la previsione di gettito della TASI pari a € 200.000,00.

**Le entrate da trasferimenti** sono le seguenti:

		2017	2018	2019
tipologia 101	<b>Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>46.202.303,03</b>	<b>45.301.308,53</b>	<b>45.089.903,94</b>
categoria 1	trasferimenti correnti da amministrazioni centrali	845.846,30	845.846,30	845.846,30
categoria 2	trasferimenti correnti da amministrazioni locali	45.356.456,73	44.249.959,83	44.075.011,03

### La categoria 1

Comprende le seguenti voci di rilievo:

- Trasferimenti statali per i servizi indispensabili per € 420.000,00, in linea con quanto ricevuto nel 2016;
- Trasferimenti correnti per interventi in campo sociale, € 425.400,00.

### La categoria 2

Prevede principalmente i seguenti trasferimenti, previsti sulla base dell'entità delle assegnazioni sinora effettuate o in relazione alle ultime somme ricevute per quelli ricorrenti ed alle stime basate sulle disposizioni della legge finanziaria regionale per il 2017 per quanto attiene i trasferimenti regionali ordinari:

- Trasferimenti della Regione ai sensi degli articoli 14 e 15 della L.R. 18/2015 e delle modifiche successivamente intervenute da ultimo con la L.R. 25/2016, per circa € 13.000.000,00 in parziale contrazione rispetto al 2016 anche in considerazione del progressivo finanziamento delle UTI da parte della Regione con conseguente riduzione dei fondi ai Comuni;
- Trasferimenti compensativi di minori gettiti tributari (ICI e TASI abitazione principale, IMU da terreni agricoli ed edifici del culto, locazioni canone concordato e comodati, imposta sulle insegne, addizionale energia) da parte della Regione, € 8.350.000,00;

- Trasferimenti della Regione a sollievo di oneri di ammortamento mutui per opere diverse, per € 2.823.328,05, in linea con i decreti di concessione dei contributi pluriennali. I contributi complessivi ammontano ad € 3.258.902,17;
- Trasferimenti a favore del funzionamento dei Civici Musei € 148.110,00;
- Trasferimenti da UTI per attività culturali, sociali e sportive per € 310.000,00 conteggiati sulla base delle disposizioni della legge finanziaria regionale che attribuiscono tali fondi, inerenti le competenze dell'allegato C della LR 26/2014 e s.m.i., sulla base di un importo pro capite comunicato per le vie brevi dalla Direzione per le Autonomie Locali nel corso di un incontro di approfondimento;
- Contributi per abbattimento rette e per la gestione degli asili nido comunali, € 214.500,00;
- Trasferimenti da UTI che in base alle norme contenute nelle leggi regionali nr. 20/2016 e 25/2016 riceveranno i fondi destinati agli ambiti socio assistenziali, per il funzionamento e progetti specifici dell'ambito socio assistenziale e del sociale in generale, di € 15.746.000,00 (comprensiva della quota di competenza dei Comuni) di cui misura di sostegno al reddito € 3.300.000,00;
- Trasferimenti dalla regione per il finanziamento del Servizio sociale per complessivi € 2.278.995,00;
- Trasferimenti in materia di attività economiche per € 836.000,00 Fondi PISUS ed in materia di comunicazione per € 77.023,20 sempre per Fondi PISUS.
- Trasferimenti per il funzionamento e potenziamento della Polizia municipale € 283.000,00, € 74.000,00 da regione ed € 209.000,00 da Aster;

		2017	2018	2019
tipologia 103	<b>Trasferimenti correnti da imprese</b>	<b>159.148,26</b>	<b>146.502,40</b>	<b>144.046,61</b>

Comprende contributi e sponsorizzazioni per attività culturali e museali, del tempo libero e delle politiche giovanili e sociali oltre che la somma di € 37.14826 quale contributo in conto interessi dall'Istituto del Credito Sportivo per i mutui contratti a dicembre 2016.

		2017	2018	2019
tipologia 105	<b>Trasferimenti correnti dall'Unione €pea e dal resto del Mondo</b>	<b>71.300,00</b>	<b>59.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
categoria 1	Trasferimenti correnti dall'Unione €pea	71.300,00	59.000,00	25.000,00

Comprende trasferimenti dall'Unione europea per realizzazione di progetti comunali e per lo sportello Europe Direct che era di competenza provinciale fino al 2016.

**Le entrate extra-tributarie** sono così composte:

		2017	2018	2019
<b>tipologia 100</b>	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>8.584.754,34</b>	<b>8.513.129,01</b>	<b>8.478.306,01</b>
categoria 1	Vendita di beni	3.851.700,00	3.851.700,00	3.851.700,00
categoria 2	Entrate dalla vendita e erogazione di servizi	1.732.370,00	1.728.370,00	1.728.370,00
categoria 3	Proventi derivanti dalla gestione di beni	3.000.684,34	2.933.059,01	2.898.236,01

#### Categoria 1

La categoria è costituita quasi completamente dalle vendite di medicinali presso le farmacie comunali per € 3.675.000,00 e dai proventi derivanti dal conto energia per € 176.500,00.

### Categoria 2

La categoria comprende gli introiti riferiti alle somme che l'ente prevede di incassare a fronte dell'erogazioni di servizi, sia istituzionali che a rilevanza commerciale. Le previsioni sono state formulate in considerazione del trend storico e delle tariffe vigenti nel periodo considerato:

- Diritti di Segreteria e rimborso spese di notifica (riferiti a contratti, atti dell'edilizia privata, carte d'identità, atti dei servizi demografici, urbanistici, ecc.) € 133.000,00;
- Proventi servizi cimiteriali € 75.000,00 e pompe funebri € 70.000,00;
- Proventi mense e trasporto scolastico, € 1.014.370,00;
- Proventi dei musei e strutture culturali € 23.000,00;
- Proventi da impianti e attività sportive e palestre, € 85.000,00;
- Proventi da illuminazione votiva, € 98.000,00;
- Proventi da asili nido, € 225.000,00;

### Categoria 3

La categoria indica i proventi derivanti da concessioni di locali, beni demaniali e aree, canoni di occupazione, fitti attivi e concessioni cimiteriali, queste ultime sono entrate comunque destinate a finanziare spese di investimento. Le previsioni sono formulate sulla base dei contratti in essere, delle tariffe in vigore e del trend storico:

- Concessione di sale, locali, diritti reali e rimborso spese utilizzo beni € 62.100,00;
- Concessioni cimiteriali, € 470.000,00; la somma è impiegata a finanziamento degli investimenti, come previsto nei principi contabili di bilancio;
- Fitti attivi, € 708.453,00;
- Concessione gestione parcheggi, ciclo integrato acque e distribuzione gas, € 1.694.576,14;
- Proventi da installazione di distributori ed altri diversi, € 24.050,00.

		2017	2018	2019
tipologia 200	<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	1.101.000,00	1.101.000,00	1.101.000,00
categoria 2	entrate da famiglie da attività di controllo e repressione	1.101.000,00	1.101.000,00	1.101.000,00

### Categoria 2

La categoria riporta i proventi da sanzioni al Codice della Strada da violazione di leggi e regolamenti e relativi rimborsi spese, quantificati dal Servizio Polizia Locale, in relazione al trend dei verbali gestiti anche in relazione alla situazione organizzativa:

Si ricorda che l'art. 208 del Codice della Strada (D.Lgs 285/92) stabilisce che i proventi delle sanzioni stradali, per la parte di competenza degli enti locali, vengano destinati, per una quota pari al 50%, ad interventi di miglioramento della circolazione stradale, tra i quali, ad esempio, il potenziamento della segnaletica stradale, la fornitura di mezzi tecnici per i servizi di polizia stradale, la realizzazione di interventi relativi alla mobilità, la realizzazione di corsi didattici sull'educazione stradale, all'integrazione della previdenza del personale della polizia locale, ecc.

Per il 2017 sono previsti proventi da sanzioni per € 1.000.000,00, di cui € 166.000,00 circa accantonati al Fondo crediti di dubbia esigibilità. La rimanente parte viene destinata secondo quanto previsto dal Codice della Strada (D.Lgs 285/92).

Le sanzioni da altre violazioni (in materia di ecologia ambientale, tutela degli animali, violazione ai regolamenti ed ordinanze sindacali) ammontano a € 70.000,00.

		2017	2018	2019
tipologia 300	<b>Interessi attivi</b>	135.000,00	135.000,00	135.000,00
categoria 1	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	68.000,00	68.000,00	68.000,00
categoria 3	altri interessi attivi	67.000,00	67.000,00	67.000,00

La Categoria prevede gli interessi di Tesoreria, (€ 55.000,00), gli interessi attivi dai depositi relativi ai legati testamentari (€ 3.000,00) nonché interessi d mora (€ 12.000,00) e interessi su messa a frutto dei depositi (65.000,00).

		2017	2018	2019
<b>tipologia 400</b>	<b>Altre entrate da redditi di capitale</b>	<b>1.160.000,00</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000,00</b>
categoria 2	Entrate derivanti da distribuzione di dividendi	1.160.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

#### Categoria 2

L'entrata prevista in bilancio è principalmente quella derivante dai dividendi della partecipata ATAP S.p.A. La previsione è stata inserita sulla base del dato della ripartizione medio degli ultimi esercizi anche tenendo conto della prospettata vendita delle azioni in base al piano di ripartizione che sarà concordato con la società sulla base delle esigenze degli enti soci.

		2017	2018	2019
<b>tipologia 500</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	5.010.193,55	4.216.723,76	4.214.104,60
categoria 1	indennizzi di assicurazione	42.000,00	42.000,00	42.000,00
categoria 2	rimborsi di entrata	2.591.368,67	1.926.864,56	1.926.864,56
categoria 99	altre entrate n.a.c.	2.376.824,88	2.247.859,20	2.245.240,04

#### Categoria 1

La voce comprende i rimborsi per danni arrecati al patrimonio comunale per € 35.000,00 nonché gli indennizzi erogati dall'I.N.A.I.L. e da terzi per inabilità temporanea del personale per € 7.000,00.

#### Categoria 2

Le voci più rilevanti di questa categoria sono le seguenti:

- Rimborso oneri diversi da parte della Provincia per spese sostenute per gli istituti superiori di istruzione, € 426.409,56;
- Rimborso dallo Stato per spese sostenute per gli uffici giudiziari, referendum, indagini Istat, ecc., € 409.425,00; la quota relativa ai referendum (€ 20.000), iscritta come voce cautelativa per poter dare corso a eventuali spese con immediatezza secondo i principi contabili, è da considerarsi entrata non ricorrente così come la correlata spesa;
- Rimborso da altri enti per predisposizione gare, € 432.431,11; trattasi di entrata a carattere non ricorrente e, conseguentemente, anche le correlate spese;
- Rimborsi per spese di personale dovute a comandi presso altri enti, recupero assegni e indennità ecc. € 410.686,00;
- Rimborso oneri per gestione locali in uso ed altre convenzioni, € 182.830,00;
- Rimborso di spese postali anticipate, € 30.000,00;
- Rimborso dal personale per mensa, € 40.000,00;
- Compartecipazione rette di ricovero presso istituti, € 398.450,00;
- Recupero somme già pagate su cause pregresse € 207000,00.

#### Categoria 99

La categoria comprende le seguenti poste di rilievo:

- Rimborsi di imposte diverse (IVA, bollo, ecc.) € 1400.000,00 legati per lo più alla gestione dello split payment e del reverse charge;
- Contributo CONAI, pari a € 385.181;
- Rimborso mutui accesi per conto terzi, € 359.068,88
- Rimborso incentivi progettazione, penali e altri rimborsi, € 150.000,00;
- Rimborso spese per diritti ed onorari di causa, € 20.000,00;

## ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono state oggetto di attenta analisi diretta alla verifica di ogni possibile contenimento e razionalizzazione necessari al conseguimento dell'equilibrio di bilancio. Il contenimento della spesa ha riguardato le spese di funzionamento degli uffici senza intaccare il livello dei servizi offerti alla cittadinanza. Le previsioni sono state indicate tenendo conto delle obbligazioni già in essere, del trend storico e della programmazione triennale.

La struttura del nuovo bilancio armonizzato della parte spesa è ripartita in missioni / programmi / titoli / macroaggregati.

	2017	2018	2019
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>	<b>89.658.231,78</b>	<b>86.064.474,59</b>	<b>85.393.424,78</b>
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	17.974.989,82	18.134.672,82	18.269.672,82
Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente	2.735.117,82	2.632.623,29	2.632.623,29
Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi	28.147.347,63	27.450.380,32	27.140.981,15
Macroaggregato 4 Trasferimenti correnti	30.436.989,87	27.981.116,00	27.830.116,00
Macroaggregato 7 Interessi passivi	2.770.932,29	2.421.022,83	2.214.269,54
Macroaggregato 9 Rimborsi e poste correttive e compensative delle entrate	353.873,48	340.573,48	333.923,48
Macroaggregato 10 Altre spese correnti	7.238.980,87	7.104.085,85	6.971.838,50

### Macroaggregato 1 – Redditi da lavoro dipendente

#### Criteria adottati per la determinazione degli stanziamenti di spesa del personale.

Le previsioni rispecchiano la situazione del personale in servizio, dei pensionamenti certi o le cessazioni di servizio per recesso dell'Amministrazione (per maturazione età massima) e le previsioni di spesa derivanti dal Piano Triennale di Fabbisogno del Personale e sono così ripartite:

Retribuzioni lorde	13.935.784,00
Contributi sociali a carico dell'ente	4.039.205,82

Gli stanziamenti garantiscono:

- Il rispetto dei CCRL in corso;
- il rispetto delle normative in materia di limiti assunzionali e del raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, meglio dettagliati nella delibera del Piano Triennale Fabbisogni di Personale.

Le previsioni del fondo accessorio dipendenti garantiscono:

- il rispetto del c. 236, art. 1 della Legge di Stabilità 2016 che prevede il congelamento del fondo al 2015;
- l'integrazione massima del fondo salario accessorio dipendenti ex art. 20 c. 2 CCRL 2002.

### Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'ente

Le voci di maggior rilievo di questo macroaggregato riguardano l'imposta regionale sulle attività produttive relativa al personale dipendente e ai redditi assimilati che incide per € 1.051.357,82 e la partita legata alla gestione IVA di € 1.600.000,00, di cui largamente preponderante è la gestione dello split payment. Le altre imposte a carico riguardano:

- Registro e bollo per € 76.460,00
- Tassa circolazione su veicoli, € 7.000,00

### Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi

La voce di spesa più rilevante riguarda le seguenti voci di maggiore rilievo:

Acquisto di beni, pari a € 3.318.022,52 di cui:

- giornali, riviste e pubblicazioni € 46.560,00
- altri beni di consumo dove si considerano materiali di pulizia, carburanti, cancelleria, generi alimentari, vestiario e materiale antinfortunistico, feretri e accessori ecc. per un totale di € 697.962,52

- medicinali ed altri beni di consumo sanitario € 2.573.500,00
- Acquisto di servizi, totali € 24.829.325,11 di cui le spese più rilevanti sono:
- Spese per organi e incarichi istituzionali - Indennità di funzione e presenza, € 492.331,29
  - Spese per organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta € 364.377,86
  - Aggi di riscossione € 230.000,00
  - Formazione e addestramento del personale € 41.760,00
  - Utenze e canoni € 3.936.144,36
  - Canoni per progetti in partenariato pubblico-privato € 200.000,00
  - Utilizzo di beni di terzi –fitti noleggi- licenze d'uso per software, € 368.140,40
  - Manutenzioni ordinarie e riparazioni beni mobili e immobili € 1.109.908,80
  - Incarichi e prestazioni specialistiche 328.193,00
  - LSU, tirocini e lavoro flessibile € 328.540,88 (i progetti LSU saranno riproposti anche nel 2017)
  - Servizi ausiliari per funzionamento, quali pulizie locali, traslochi € 676.021,25
  - Contratti di servizio pubblico € 14.814.121,20 riferiti principalmente a servizio raccolta e smaltimento rifiuti (6.810 milioni), illuminazione pubblica e semafori (1.515 milioni), servizio mensa scolastica (1.090 milioni), servizi di trasporto scolastico (193 milioni), servizi inerenti la mobilità (215 milioni), gestione verde (1.460 milioni), servizi assistenziali diversi (3.314 milioni), servizi rivolti agli animali (89 milioni), gestione c.a.g. (75 milioni)..
  - Servizi amministrativi, tra cui spese postali, spese per riscossione entrate ecc. € 372.465,68,
  - Servizi sanitari, accertamenti, analisi, derattizzazioni ecc. € 49.500,00
  - Servizi informatici e di telecomunicazioni € 496.506,98
  - Altri servizi quali diritto allo studio, quote associative, servizi in area sociale ecc. € 1.008.813,41

#### **Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti**

Le poste più rilevanti sono le seguenti:

- trasferimenti a favore di amministrazioni centrali, in particolare istituzioni scolastiche, € 480.250,00
- trasferimenti a favore di amministrazioni locali, €14.599.814,70 con la somma di maggior rilievo relativa all'extra gettito IMU di circa € 11.650.000,00
- trasferimenti correnti a famiglie € 12.779.608,35 quasi esclusivamente dovuti ad interventi assistenziali (fondo affitti, carta famiglia, rette anziani e disabili, inclusione sociale ecc.)
- trasferimenti a imprese € 1.280.000,00 di cui per HSUS € 500.000,00, € 250.000,00 per abbattimento rette, € 530.000,00 per rifugiati
- trasferimenti a istituzioni sociali private, € 1.296.716,82 dei quali € 570.750,00 in materia di cultura e gestione strutture culturali, € 379.400,00 in materia di sport e gestione strutture sportive e la restante parte in materia sociale.

#### **Macroaggregato 7 - Interessi passivi**

Gli interessi passivi pari ad € 2.770.932,29 sono relativi a mutui con Cassa depositi e prestiti salvo che per € 37.108,26 riferiti a mutui con Istituto per il Credito Sportivo.

#### **Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste compensative delle entrate**

Il macroaggregato comprende per lo più spese non ricorrenti per restituzioni di somme non dovute relative a tributi (€ 40.000) o tariffe o canoni (€130.000,00), nonché di trasferimenti anticipati rispetto alle date di stipula dei mutui (€ 165.673,48).

#### **Macroaggregato 10 - Altre spese correnti**

Il macroaggregato comprende le poste relative al fondo di riserva, fondo crediti dubbia esigibilità, agli accantonamenti, versamenti IVA a debito e franchigie, rimborsi assicurativi e risarcimenti

### Il Fondo Crediti Di Dubbia Esigibilità

Il sistema contabile armonizzato prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione. L'allegato 4-2 al D.Lgs. 118/2011 disciplina al punto 3.3 e nell'appendice tecnica n. 5 le regole da seguire per la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità. Si è provveduto a determinare la percentuale di accantonamento in relazione alla media semplice dei mancati incassi, registrati negli ultimi 5 anni. Il calcolo è stato quindi effettuato in base alla media dei primi quattro esercizi (2012-2015), con riferimento agli incassi in c/competenza e in c/residui e al rapporto tra gli incassi e gli accertamenti della sola competenza per il 2016. Viene generalmente assicurata una copertura complessiva pari al 70% nel 2017, 85% nel 2018 e 100% nel 2019 rispetto alla copertura totale, in relazione alla facoltà prevista dai principi stessi. Per la TARI è previsto l'accantonamento integrale.

Le entrate non oggetto di iscrizione a fondo crediti di dubbia esigibilità sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- Tributi, quali IMU e TASI, in quanto poste versate per autoliquidazione e quindi accertate con il criterio di cassa;
- Addizionale IRPEF, come espressamente indicato dai principi contabili;
- Fondi oggetto di trasferimento da parte dello Stato, dalla Regione e da altri enti;
- Entrate per le quali il pagamento è condizione per la fruizione della prestazione (Diritti di segreteria, diritti per rilascio carte di identità);
- Entrate che vengono accertate per cassa (es. interessi attivi, di mora ecc.);
- Entrate per le quali per l'andamento storico o per il soggetto debitore (società partecipate) non si reputa allo stato necessario costituire accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità;
- crediti assistiti da fideiussione (es. oneri di urbanizzazione).

Nella determinazione dell'accantonamento sono state prese in considerazione alcune specifiche poste mentre per le rimanenti entrate si è operato nel complesso.

### Fondo Passività Potenziali

Il bilancio di previsione 2017 non prevede accantonamenti per passività potenziali ulteriori a quelli già esistenti in avanzo di amministrazione. Il fondo, insieme alle somme stanziare nei vari capitoli di bilancio, in base alla proiezione sulle possibili soccombenze per cause in essere nell'immediato è considerato ragionevole. Se ne rinvia la rivalutazione in sede di approvazione del rendiconto.

### Il Fondo Di Riserva

Il Fondo di Riserva è stato stanziato nel rispetto dei limiti minimi previsti dall'art. 166, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, ovvero lo 0,30% delle spese correnti. Il Fondo di Riserva risulta, pertanto, così stanziato:

**2017** € 340.449,07, pari allo 0,38% delle spese correnti

**2018** € 310.246,11 pari allo 0,37% delle spese correnti

**2019** €260.972,24, pari allo 0,31% delle spese correnti

Il fondo di riserva di cassa presenta uno stanziamento di € 600.000,00.

### Fondo pluriennale vincolato

Corrisponde alle somme la cui obbligazione giuridicamente perfezionata non risulta scaduta e quindi è da rinviare a esercizi futuri; ammonta a € 5.177.362,05 e deriva essenzialmente da contributi regionali a parziale finanziamento di mutui assunti, erogati in anticipo rispetto all'ammortamento del correlato mutuo.

	2017	2018	2019
<b>TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI</b>	<b>8.148.768,04</b>	<b>6.128.666,03</b>	<b>6.042.275,11</b>
Macroaggregato 3 - Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8.148.768,04	6.128.666,03	6.042.275,11

Il macroaggregato prevede il rimborso delle quote di mutuo secondo i piani di ammortamento in essere. Dal 2018 si prevedono gli oneri relativi ai nuovi mutui previsti dalla programmazione 2017-2019.

## ENTRATE IN C/CAPITALE

### Contributi agli investimenti

		2017	2018	2019
tipologia 200	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>9.102.237,52</b>	<b>16.244.455,80</b>	<b>14.250.000,00</b>
categoria 1	contributi da amministrazioni pubbliche	8.530.037,52	16.244.455,80	14.250.000,00
categoria 3	contributi da imprese	572.200,00		

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche sono finalizzati alle opere come evidenziato nel dettaglio delle opere distinte per fonte di finanziamento riportate **all'allegato A**). Gli stanziamenti in entrata sono allocati in funzione della prevista esigibilità della spesa, con particolare riferimento alle opere pubbliche finanziate da contributi regionali agli investimenti che non attivano il meccanismo del fondo pluriennale vincolato. Risultano o da decreti già emessi o da iter di richieste di contributi già avviati.

I contributi da imprese sono relativi alla realizzazione delle rotatorie sulla SS 13 e per € 99.200,00 per la contabilizzazione di opere a scomputo.

### Le alienazioni di beni

		2017	2018	2019
tipologia 400	<b>entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>300.000,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>620.000,00</b>
categoria 1	Alienazione di beni materiali	300.000,00	620.000,00	620.000,00

Le alienazioni di beni si riferiscono per il 2017 all'alienazione di casa Fabris per € 290.000,00 e per € 10.000,00 alla vendita di stalli di sosta. Per le altre annualità si tratta di alienazioni già previste nei piani degli anni precedenti e conseguentemente avviate per le quali si prevedono le realizzazioni negli anni indicati.

### Altre entrate in conto capitale

		2017	2018	2019
tipologia 500	<b>altre entrate in conto capitale</b>	<b>610.000,00</b>	<b>595.000,00</b>	<b>580.000,00</b>
categoria 1	permessi di costruire	410.000,00	395.000,00	380.000,00
categoria 4	altre entrate n.a.c.	200.000,00	200.000,00	200.000,00

I permessi di costruire si riferiscono ai contributi di costruzione ai sensi del Codice regionale dell'edilizia.

La restante somma di € 200.000,00 corrisponde all'importo del fondo di rotazione per incarichi professionali che trova corrispondenza anche in spesa.

### Entrate da riduzione di attività finanziarie

		2017	2018	2019
tipologia 400	<b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	<b>1.685.534,00</b>	<b>2.370.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>
categoria 7	Prelevamenti da depositi bancari	1.685.534,00	2.370.000,00	3.750.000,00

La categoria riguarda il prelevamento dal deposito bancario vincolato su cui risultano depositati i mutui una volta concessi. Le somme corrispondono alla previsione dei mutui da assumere e coincidono con un'equivalente posta di spesa relativa alle operazioni di deposito sui conti medesimi.

### Accensione di prestiti

		2017	2018	2019
tipologia 300	<b>Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>1.685.534,00</b>	<b>2.370.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>
categoria 2	Finanziamenti a medio lungo termine	1.685.534,00	2.370.000,00	3.750.000,00

L'elenco degli interventi finanziati dal debito è riportato **nell'allegato A**).

Negli ultimi anni, anche per l'impatto delle norme relative al patto di stabilità si è registrata una notevole riduzione dell'indebitamento che, nonostante la previsione di nuovi mutui, a fine 2019 avrà comunque un importo in calo rispetto al 2016.

L'incidenza degli interessi passivi da indebitamento per l'anno 2017 è prevista in 1,25%, largamente inferiore al limite di legge.

L'assunzione di nuovo indebitamento rispetta il vincolo del pareggio di bilancio, come già dimostrato nella relativa sezione.

## **SPESE DI INVESTIMENTO**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>23.476.948,65</b>	<b>24.089.972,71</b>	<b>21.180.000,00</b>
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	19.297.749,07	22.979.972,71	21.170.000,00
Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	319.382,67		
Macroaggregato 5 Altre spese in conto capitale	3.859.816,91	0,00	0,00

Gli importi previsti al macroaggregato 2 derivano dalla somma delle opere da avviare (elencate **nell'allegato A**) stanziati con il criterio dell'esigibilità della spesa, e dei lavori in corso già reimputati in base ai principi contabili vigenti.

All'interno della previsione vi sono anche stanziamenti per acquisti di beni fra i quali: € 115.700,00 per arredi ed attrezzature per le scuole (asili nido, dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado), € 20.000,00 per acquisto attrezzature per impianti sportivi, € 11.000,00 per sostituzioni e riparazioni agli impianti delle gallerie, € 59.000,00 circa per acquisti informatici.

Fra i contributi agli investimenti vi sono €152.832,41 di contributi a famiglie (essenzialmente per sistemi allarme e sicurezza), € 116.550,26 per progetto PISUS ed €50.000,00 per investimenti su scuole paritarie e Biblioteca del Seminario.

Le altre spese in conto capitale sono costituite dal fondo pluriennale vincolato che racchiude le somme che, in base all'esigibilità della spesa, vengono reinviolate agli anni successivi.

Per quanto riguarda la definizione dei cronoprogrammi delle opere pubbliche previste, poiché la stessa dipende dalle tempistiche di approvazione degli elaborati progettuali nonché dall'attivazione delle fonti di finanziamento, nel corso dell'esercizio, potranno essere apportate le necessarie variazioni per imputare la spesa e il Fondo Pluriennale Vincolato negli esercizi di competenza.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>1.685.534,00</b>	<b>2.370.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>
Macroaggregato 4 - Altre spese per incremento attività finanziarie	1.685.534,00	2.370.000,00	3.750.000,00

La previsione riguarda il versamento ai depositi bancari vincolati su cui vengono depositati i mutui una volta concessi. Le somme corrispondono alla previsione dei mutui da assumere e coincidono con un'equivalente posta di entrata relativa alle operazioni di deposito sui conti medesimi.

### **FPV per investimenti**

Gli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato attivato negli anni precedenti, pari a € 3.845.516,91 rappresenta le spese rinviate agli anni successivi come da cronoprogramma delle relative opere.

## ENTI – ORGANISMI STRUMENTALI – PARTECIPAZIONI COMUNE DI PORDENONE

Gli enti ed organismi strumentali nonché le partecipazioni dirette dell'Ente, ai sensi dell'articolo 11 del d. lgs. 118/2011 sono costituite dalle seguenti:

denominazione	indirizzo	città	% partecipazione	sito internet Comune
Atap spa	Via Candiani, n. 26	Pordenone	31,8551	si
Gea - Gestioni Ecologiche e Ambientali – s.p.a.	Via molinari, 43	Pordenone	96,8760	si
Gestione Servizi Mobilita (GSM) s.p.a.	Via Colonna, 2	Pordenone	55,0000	si
Hydrogea spa	Piazzetta del Portello, 5	Pordenone	96,8760	si
Interporto – Centro Ingrosso di Pordenone s.p.a.	Centro commerciale settore F.1	Pordenone	15,3400	si
Pordenone Fiere s.p.a.	Viale Treviso, n. 1	Pordenone	43,4900	si
Consulta d'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale"	Piazzetta del Portello, 5	Pordenone	15,4900	si
ASP Umberto I	Piazza della Motta, 12	Pordenone		sito organismo
Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli	Via corridoni, 6	Spilimbergo	6,3400	si
Associazione Teatro Pordenone	Via Roma, 3	Pordenone		sito organismo

## ULTERIORI INFORMAZIONI

### Contratti relativi a strumenti finanziari derivati

L'Ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

### Elenco delle garanzie prestate

Per quanto riguarda l'elenco delle garanzie prestate dall'ente, sono in corso le seguenti, concesse per consentire ai beneficiari di accedere a finanziamenti per la realizzazione di interventi su impianti sportivi di proprietà del Comune di Pordenone:

- Fidejussione a favore dell'ASD Torre fino al 27 luglio 2031 per un importo iniziale di € 240 mila; il capitale da rimborsare alla data del 31 dicembre 2015 ammonta ad € 200 mila circa; non è stata richiesta escussione nei confronti dell'ente;
- Fidejussione a favore dell'ASD GS Vallenoncello fino al 15 giugno 2021 per un importo iniziale di € 350 mila; il capitale da rimborsare alla data del 31 dicembre 2015 ammonta ad € 178 mila circa; non è stata richiesta escussione nei confronti dell'ente;
- Fidejussione a favore dell'ASD Festa in Piassa fino al 30 settembre 2017 per un importo iniziale di € 256 mila; il capitale da rimborsare alla data del 31 dicembre 2015 ammonta ad € 32 mila circa; non è stata richiesta escussione nei confronti dell'ente;
- Fidejussione a favore dell'ASD Tennis Club fino al 24 marzo 2024 per un importo iniziale di € 130 mila; il capitale da rimborsare alla data del 31 dicembre 2015 ammonta ad € 78 mila circa; non è stata richiesta escussione nei confronti dell'ente.

# Elenco firmatari

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

Questo documento è stato firmato da:

NOME: SABRINA PAOLATTO

CODICE FISCALE: PLTSRN71C57I403G

DATA FIRMA: 01/02/2017 13:31:19

IMPRONTA: 0E241BCAD9AD665E7B45398461DAFFD58A6E432DAFEE65B93C28657732BCF537  
8A6E432DAFEE65B93C28657732BCF537D208824A5ADB7D7FC09D6870990D9A60  
D208824A5ADB7D7FC09D6870990D9A60714694437E6AD55790E0CCC842F8B549  
714694437E6AD55790E0CCC842F8B54968AA0398091DB851B6EFA2D99238E663

NOME: PEROSA PRIMO

CODICE FISCALE: PRSPRM57D04C714C

DATA FIRMA: 17/02/2017 11:40:35

IMPRONTA: 1B72F7132F7119425AD39E61AB0A77D65287F37CB1AF20732F224F442BE7E29F  
5287F37CB1AF20732F224F442BE7E29F4843CE36F6A97695657A44F97FD69A9E  
4843CE36F6A97695657A44F97FD69A9ED99C41F187844F69E10703C3F7BFFFE3  
D99C41F187844F69E10703C3F7BFFFE360E7EC06F8F67B7A56737EBAECA8A36D

NOME: CABIBBO ANDREA

CODICE FISCALE: CBBNDR75H02G888J

DATA FIRMA: 17/02/2017 11:46:24

IMPRONTA: 46D98BB08BAC96B6C1E01F4973D7EB8BC29254C0D204DBACC73406A13FBAA04E  
C29254C0D204DBACC73406A13FBAA04EDC9183DEA2FEB28CD7CCEF9A1DB56225  
DC9183DEA2FEB28CD7CCEF9A1DB56225F0FD12605ED87E67679E5474BC944017  
F0FD12605ED87E67679E5474BC944017ED1868616BF78C876EE07B4297657BED