



VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Deliberazione n. 9 del 22/03/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019.

L'anno **duemiladiciassette** il giorno **ventidue** del mese di **marzo** alle ore **20:30**, nella sala consiliare, si è riunito, nei modi e nei termini di legge, in prima convocazione, in sessione ordinaria, seduta pubblica, il Consiglio comunale.

Risultano presenti i signori Consiglieri

GIRALDI SIMONA	Presente
MISSIROLI DAVIDE	Presente
CERONI MARCO	Presente
ZACCARIA MELISSA	Presente
CIMATTI MARA	Presente
CAVINA DANILO	Presente
CERONI DAVIDE	Assente
CERONI ILENIA	Assente
TURCHI SABRINA	Presente
LAGHI DARIO	Presente
FAROLFI MARTA	Assente
SPADA GESSICA	Assente
DALLA VERITÀ MAURO	Presente

PRESENTI N. 9

ASSENTI N. 4

E' presente il Sindaco, sig. DAVIDE MISSIROLI

Il SEGRETARIO COMUNALE FIORINI ROBERTA assiste alla seduta .

Essendo legale il numero degli intervenuti, la Sig.ra GIRALDI SIMONA – nella sua qualità di PRESIDENTE DEL CONSIGLIO - ha assunto la Presidenza e ha dichiarato aperta la seduta per la trattazione degli argomenti scritti all'ordine del giorno.

Comune di Brisighella

Provincia di Ravenna

Sono stati designati scrutatori i Consiglieri:

Turchi Sabrina
Cimatti Mara
Dalla Verità Mauro

Sono presenti gli Assessori esterni:

Esposito Angela
Alboni Giovanni
Ballanti Luca
Ricci Alessandro

Udito il relatore e il successivo dibattito riportati nel verbale di discussione in aula al quale si fa rinvio;

Il PRESIDENTE sottopone per l'approvazione quanto segue:

IL CONSIGLIO COMUNALE

Normativa:

- D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014;
- D.Lgs. 267/2000 Testo Unico Enti Locali;
- Legge 11/12/2016 n. 232, Legge di stabilità anno 2017;

Precedenti:

- Delibera di Giunta Comunale n. 46 del 30/05/2016 "Iniziativa di razionalizzazione e contenuto delle spese di funzionamento 2016/2018. Approvazione;
- Delibera di Giunta Comunale n. 58 del 25/07/2016 "Approvazione del Documento Unico Programmazione 2017/2019";
- Delibera di Consiglio Comunale n. 25 del 27/07/2016 "Presentazione Documento Unico Programmazione 2017/2019";
- Delibera di Giunta Comunale n. 78 del 18/10/2016 "Programma triennale opere pubbliche 2017/2019 ed elenco annuale 2017. Provvedimenti";
- Delibera di Giunta Comunale n. 88 del 14/11/2016 "Individuazione degli enti e delle società partecipate da includere nel consolidamento di bilancio";
- Delibera di Giunta Comunale n. 11 del 20/02/2017 "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 e D.Lgs. 267/2000;
- Delibera di Giunta Comunale n.14 del 02/03/2017 "Approvazione proposta Bilancio di Previsione 2017/2019."

Comune di Brisighella

Provincia di Ravenna

- Delibera di Giunta Comunale n.16 del 03/03/2017 "Tariffe per servizi a domanda individuale e per servizi vari anno 2017";

Motivo del provvedimento:

PREMESSO che a seguito dei trasferimenti di funzioni e del relativo personale dai Comuni all'Unione, l'organico dell'Unione comprende figure dirigenziali. I dirigenti sono preposti ai singoli settori di materie con decreto del Presidente dell'Unione con le modalità di cui al regolamento di organizzazione dell'Unione stessa. I dirigenti dell'Unione provvedono per tutte le attività e atti di competenza dirigenziale dell'Unione nonché di quelle rimaste nella titolarità dei Comuni facenti parte dell'Unione, con particolare riferimento alle attribuzioni di cui all'art. 107 del D.Lgs. 267/2000. I dirigenti dell'Unione hanno pertanto la rappresentanza dell'Unione e dei Comuni nei limiti delle attribuzioni che la legge riserva ai dirigenti";

PREMESSO che il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio 2009, n. 42.

RICHIAMATO l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti di cui all'art. 2 adottino gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 del medesimo articolo che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

CONSIDERATO che il Documento Unico di Programmazione 2017/2019 è stato approvato con atto di Giunta Comunale n. 58 del 25/07/2016 e che come prevede l'Ancoret il Documento Unico di Programmazione può subire delle modifiche con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2017 e in tal caso, l'Ancoret prevede la necessità di provvedere all'approvazione di una nota di aggiornamento in una apposita seduta consiliare;

CONSIDERATO, che con Delibera di Giunta Comunale n. 11 del 20/02/2017 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ed è stato determinato il fondo pluriennale vincolato in entrata per il Bilancio di Previsione 2017/2019;

CONSIDERATA la conferma dell'addizionale comunale IRPEF come da delibera di Consiglio Comunale di questa stessa seduta;

CONSIDERATO il Piano delle alienazioni come da delibera di Consiglio Comunale di questa stessa seduta;

DATO ATTO, che il Comune di Brisighella non è ente strutturalmente deficitario o in dissesto e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dell'art. 243 comma 2 lettera a) del D.Lgs. 267/2000.

Comune di Brisighella

Provincia di Ravenna

DATO ATTO che i servizi pubblici a domanda individuale esistenti in questo Comune sono i seguenti:

- impianti sportivi
- trasporti
- musei
- mense scolastiche
- illuminazione votiva
- manifestazioni culturali.

DATO ATTO che la percentuale complessiva prevista di copertura di tali servizi è pari al 62,27% come da prospetto illustrativo, allegato **A/1**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTO lo schema di bilancio di previsione finanziario armonizzato 2017/2019, allegato **A**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTI gli allegati del bilancio di previsione armonizzato, allegato **B**, parte integrante e sostanziale del presente atto:

- *prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;*
- *prospetto concernente la composizione, per missione e programmi, del fondo pluriennale vincolato;*
- *prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;*
- *prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;*
- *prospetto quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;*
- *prospetto degli equilibri di bilancio;*
- *prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate delle Regioni;*
- *prospetto delle spese previste per gli organismi comunitari*
- *nota integrativa contenente gli elementi previsti dal principio contabile applicato della programmazione;*
- *prospetto indicatori di bilancio.*

VISTO il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e obiettivo programmatico del pareggio di bilancio, allegato **C**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTO l'aggiornamento del Documento Unico Programmazione 2017/2021 approvato dalla Giunta Comunale con Delibera n. 14 del 02/03/2017, allegato **D**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTO il piano degli investimenti 2017/2019, allegato **E**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Visto l'allegato dell'elenco degli indirizzi internet previsti dall'art. 172 Tuel, allegato **F**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Comune di Brisighella

Provincia di Ravenna

VISTA la dichiarazione dell'assenza di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie da cedersi in proprietà o in diritto di superficie, allegato **G**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

CONSIDERATO il limite della spesa per incarichi anno 2017/2019 come da allegato **H**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTA la tabella parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, come da allegato **I**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTI i pareri favorevoli espressi a norma dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal Responsabile del servizio interessato;

VISTO il parere favorevole del Revisore dei Conti sul Bilancio 2017/2019, verbale n. 2 del 09/03/2017;

Il Presidente pone ai voti per alzata di mano la presente deliberazione, che risulta approvata, ottenendo il seguente esito:

consiglieri presenti n. 9
consiglieri votanti n. 9
voti favorevoli n. 7 (maggioranza)
voti contrari n. 2 (Laghi, Dalla Verità)
astenuti nessuno

DELIBERA

1. Di approvare, sulla base delle considerazioni espresse in premessa, la proposta di Bilancio di Previsione 2017/2019, in particolare i seguenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente atto:

- Bilancio di Previsione allegato **A**;
- Allegato **A/1** prospetto illustrativo relativamente alla copertura dei servizi pubblici a domanda individuale esistenti in Comune;

allegati propri del Bilancio di Previsione, allegato **B**:

- *prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;*
- *prospetto concernente la composizione, per missione e programmi, del fondo pluriennale vincolato;*
- *prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;*
- *prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;*
- *prospetto quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;*
- *prospetto degli equilibri di bilancio;*
- *prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate delle*

Comune di Brisighella

Provincia di Ravenna

Regioni;

- *prospetto delle spese previste per gli organismi comunitari*
- *nota integrativa contenente gli elementi previsti dal principio contabile applicato della programmazione;*
prospetto indicatori di bilancio.
- prospetto della concordanza tra bilancio di previsione 2016/2018 e obiettivo programmatico del pareggio di bilancio, allegato **C**, parte integrante e sostanziale del presente atto.
- Documento Unico Programmazione 2017/2021 aggiornato, allegato **D**, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- piano degli investimenti 2017/2019, allegato **E**, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- l'allegato dell'elenco degli indirizzi internet previsti dall'art. 172 Tuel, allegato **F**, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- dichiarazione dell'assenza di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie da cedersi in proprietà o in diritto di superficie, allegato **G**, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- il limite della spesa per incarichi anno 2017/2019 come da allegato **H**, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- la tabella parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, come da allegato **I**, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Il Consiglio Comunale, inoltre con la seguente votazione espressa in forma palese per alzata di mano:

consiglieri presenti n. 9
consiglieri votanti n. 9
voti favorevoli n. 7 (maggioranza)
voti contrari n. 2 (Laghi, Dalla Verità)
astenuti nessuno

DELIBERA

di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, per l'urgenza a provvedere.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
GIRALDI SIMONA

IL SEGRETARIO COMUNALE
FIORINI ROBERTA

Brisighella, lì 17.03.2017

Spett.le
Settore Finanziario
Servizio Contabilità e Presidio di Brisighella
Sede di Brisighella

Oggetto: Dichiarazione sulla presenza di aree e fabbricati da cedere in proprietà o in diritto di superficie.

Dalle verifiche effettuate, risulta che il Comune di Brisighella NON dispone di aree o di fabbricati da destinarsi alla residenza o alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle Leggi n. 167/1962, n. 865/1971 e n. 457/1978, che possano essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie.

Distinti saluti

IL RESPONSABILE
SERVIZIO SUE Brisighella
(Arch. Laura Vecchi)

IL RESPONSABILE
COORDINAMENTO LL.PP. BRISIGHELLA
(geom. Carlo Pazzi)

DOCUMENTO FIRMATO DIGITALMENTE

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
1 Rigidita' strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	5,16	4,25	3,52
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	106,33	106,33	107,09
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	62,30		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	90,95	90,95	91,60
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	53,17		
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	1,14	1,08	1,08
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		112,75	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fles	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	7,46	7,03	7,03
4 Esternalizzazione dei servizi					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2017	2018	2019	
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	5,05	5,13	5,13
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,37	0,29	0,24
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	28,49	4,50	3,85
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	246,40	31,35	26,61
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	26,24	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	272,64	31,35	26,61
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")		
		100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1		
		100,00		
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente		
		0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da pa		
		4,07	3,22	2,48
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)		
		0,00		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		29,94		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		3,77		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		39,80		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		26,49		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto		
10.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori sintetici**

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
10.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	120,02	120,02	120,89
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	121,90	123,64	123,66

COMUNE DI BRISIGHELLA

Provincia di Ravenna

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019
E DOCUMENTI ALLEGATI

IL REVISORE UNICO

Dott. Massimo Fozzato

Comune di Brisighella
L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 2 del 09/03/2017

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2017-2019, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

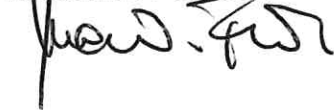
Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, del Comune di Brisighella che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

li 09/03/2017

IL REVISORE UNICO

Massimo Fozzato



Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI.....	4
ACCERTAMENTI PRELIMINARI	5
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI.....	5
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016	5
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019.....	6
1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli	7
2. Previsioni di cassa.....	10
3. Verifica equilibrio corrente anni 2017-2019.....	12
4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo	12
5. Verifica rispetto pareggio bilancio.....	13
6. La nota integrativa	14
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI.....	15
7. Verifica della coerenza interna	15
8. Verifica della coerenza esterna	16
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019	19
A) ENTRATE	19
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	21
Spese di personale.....	21
Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)	21
Spese per acquisto beni e servizi	21
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)	22
Fondo di riserva di competenza	24
Fondi per spese potenziali.....	24
Fondo di riserva di cassa.....	24
ORGANISMI PARTECIPATI	25
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	25
INDEBITAMENTO	26
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI.....	28
CONCLUSIONI	29

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione del Comune di Brisighella nominato con delibera consiliare n. 4 del 26/03/2015

Premesso che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs.267/2000 (TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D.Lgs.118/2011.

- ha ricevuto in data 04/03/2017 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, approvato dalla giunta comunale in data 02/03/2017 con delibera n. 14 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:
- **nell'art.11, comma 3 del D.Lgs.118/2011:**
 - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2016;
 - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - c) il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
 - e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
 - f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
 - g) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;
- **nel punto 9/3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D.Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):**
 - a) il rendiconto di gestione e il bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, se non integralmente pubblicati nel sito internet dell'ente locale;
 - b) le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Se tali documenti contabili sono integralmente pubblicati nei siti internet degli enti, ne è allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali;
- **nell'art.172 del D.Lgs.18/8/2000 n.267:**
 - a) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi.
 - b) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);
 - c) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio);

- necessari per l'espressione del parere:
 - a) il documento unico di programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000 dalla Giunta;
 - b) il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del D.Lgs. 163/2006;
 - c) il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 Legge 244/2007;
 - d) il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58,comma 1 D.L.112/2008);
 - e) Il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, Decreto Legge n.112 del 25/06/2008;
 - f) i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010;
 - g) i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 146 e 147 della Legge 20/12/2012 n. 228;

E i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, in data 02/03/2017 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2017/2019;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2016 ha aggiornato gli stanziamenti 2016 del bilancio di previsione 2016/2018.

Essendo in esercizio provvisorio l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1 gennaio 2017 e gli stanziamenti di competenza 2017 del bilancio di previsione pluriennale 2016/2018 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2016, indicati - per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 9 del 28/04/2016 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2015.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 5 in data 16/04/2016 risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del patto di stabilità;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2015:

- a) si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2015 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2015
Risultato di amministrazione (+/-)	1.678.276,59
di cui:	
a) Fondi vincolati	210.000,00
b) Fondi accantonati	551.880,00
c) Fondi destinati ad investimento	201.574,03
d) Fondi liberi	714.822,56
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	1.678.276,59

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2014	2015	2016
Disponibilità	1.453.664,01	1.509.928,92	1.1173.431,08
Di cui cassa vincolata	0,00	98.222,75	98.222,75
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'ente ha provveduto a determinare la giacenza di cassa vincolata al 1/1/2015, sulla base del principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.lgs.118/2011.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2017, 2018 e 2019 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2016 (o rendiconto 2016) sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2016 o REND.2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	correnti	239677,83	113.066,04		
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	694564,77	849.695,77		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		62.416,20		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		62.416,20		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.231.032,00	4.326.356,00	4.326.356,00	4.326.356,00
2	Trasferimenti correnti	467.015,00	176.184,00	176.184,00	176.184,00
3	Entrate extratributarie	640.551,00	721.576,00	721.576,00	684.167,00
4	Entrate in conto capitale	695.881,60	1.245.401,00	239.148,00	202.984,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
6	Accensione prestiti				
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.401.575,00	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00
	TOTALE	13.706.054,60	14.199.127,00	13.192.874,00	13.119.301,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	14.640.297,20	15.224.305,01	13.192.874,00	13.119.301,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. O RENDICONTO 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	5.300.747,83	5.143.613,04	5.071.135,00	5.070.242,00
		di cui già impegnato		192.396,99	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
2	PREVISIONI DI CAPITALE	previsione di competenza	1.390.446,37	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
		di cui già impegnato		849.695,77	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	31.911,17	0,00	(0,00)	(0,00)
3	INCREMENTO DI ATTIVITA'	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	IMPOSTE E PRESTITI	previsione di competenza	277.528,00	193.569,00	152.981,00	116.465,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE	previsione di competenza	1.401.575,00	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	6.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	14.640.297,20	15.224.305,01	13.192.874,00	13.119.301,00
		di cui già impegnato		1.042.092,76	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	31.911,17	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	14.640.297,20	15.224.305,01	13.192.874,00	13.119.301,00
		di cui già impegnato*		1.042.092,76	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	31.911,17	-	-	-

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi di riferimento.

In particolare l'entità del fondo pluriennale vincolato iscritta nel titolo secondo è coerente con i cronoprogrammi di spesa indicati nel programma triennale dei lavori pubblici ed in altri atti di impegno.

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nel bilancio per l'esercizio 2017 sono le seguenti:

Fonti di finanziamento	Importo
entrata corrente vincolata a...	
entrata in conto capitale	820.689,52
assunzione prestiti/indebitamento	29.006,25
altre risorse - entrate correnti non vincolate	113.066,04
TOTALE	962.761,81

2. Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	1.173.431,08
TITOLI		
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	5.477.382,35
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	317.659,41
3	<i>Entrate extratributarie</i>	1.073.539,17
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	1.887.891,18
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	
6	<i>Accensione prestiti</i>	211.774,51
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	1.459.610,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	6.850.406,30
	TOTALE TITOLI	17.278.262,92
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	18.451.694,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
TITOLI		PREVISIONI ANNO 2017
1	<i>Spese correnti</i>	5.972.031,44
2	<i>Spese in conto capitale</i>	2.371.528,24
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	
4	<i>Rmborso di prestiti</i>	311.633,19
5	<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere</i>	1.459.610,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	6.830.840,62
	TOTALE TITOLI	16.945.643,49
	SALDO DI CASSA	1.506.050,51

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del TUEL;

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa è stata calcolata tenendo conto di quanto mediamente è stato riscosso negli ultimi esercizi.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi devono partecipare alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 98.222,75

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

	RESIDUI	PREV.COMP.	TOTALE	PREV.CASSA
Fondo di Cassa all'1/1/ esercizio di riferimento	-	1.173.431,08	1.173.431,08	1.173.431,08
			-	
<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereq.</i>	1.151.026,35	4.326.356,00	5.477.382,35	5.477.382,35
<i>Trasferimenti correnti</i>	141.475,41	176.184,00	317.659,41	317.659,41
<i>Entrate extratributarie</i>	351.963,17	721.576,00	1.073.539,17	1.073.539,17
<i>Entrate in conto capitale</i>	642.490,18	1.245.401,00	1.887.891,18	1.887.891,18
<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>			-	
<i>Accensione prestiti</i>	211.774,51		211.774,51	211.774,51
<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere</i>		1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	580.406,30	6.270.000,00	6.850.406,30	6.850.406,30
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.079.135,92	15.372.558,08	18.451.694,00	18.451.694,00
<i>Spese correnti</i>	846.376,40	5.143.613,04	5.989.989,44	5.972.031,44
<i>Spese in conto capitale</i>	214.015,27	2.157.512,97	2.371.528,24	2.371.528,24
<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>			-	
<i>Rimborso di prestiti</i>	118.064,19	193.569,00	311.633,19	311.633,19
<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/ cassiere</i>	-	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	562.650,62	6.270.000,00	6.832.650,62	6.830.840,62
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.741.106,48	15.224.305,01	16.965.411,49	16.945.643,49
SALDO DI CASSA	1.338.029,44	148.253,07	1.486.282,51	1.506.050,51

3. Verifica equilibrio corrente anni 2017-2019

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTECORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	113.066,04		
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.224.116,00	5.224.116,00	5.186.707,00
<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	(-)	5.143.613,04	5.071.135,00	5.070.242,00
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato				
- fondo crediti di dubbia esigibilità		93.094,00	93.094,00	93.094,00
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	(-)	193.569,00	152.981,00	116.465,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		-	-
<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	(+)	-	-	-
<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	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRI DI PARTECORRENTE (***) O=G+H+I+L+M		-	-	-
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E4.02.06.00.000.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 e il punto 9.11.3 del principio contabile applicato 4/2 distinguono le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

recupero evasione tributaria (parte eccedente)			
canoni per concessioni pluriennali			
sanzioni codice della strada (parte eccedente)			
altre da specificare	28.000,00		
TOTALE	28.000,00	0,00	0,00
Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
consultazione elettorali e referendarie locali			
spese per eventi calamitosi			
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiano disavanzzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare	28.000,00		
TOTALE	28.000,00	0,00	0,00

Sono previste spese/entrate per eventuali elezioni.

5. Verifica rispetto pareggio bilancio

Il pareggio di bilancio richiesto dall'art.9 della legge 243/2012 è così assicurato:

ENTRATE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Avanzo Vincolato	62.416,20		
Fondo pluriennale vincolato	962.761,81		
Titolo 1	4.326.356,00	4.326.356,00	4.326.356,00
Titolo 2	176.184,00	176.184,00	176.184,00
Titolo 3	721.576,00	721.576,00	684.167,00
Titolo 4	1.245.401,00	239.148,00	202.984,00
Titolo 5			
Totale entrate finali	7.494.695,01	5.463.264,00	5.389.691,00
SPESE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Titolo 1	5.143.613,04	5.071.135,00	5.070.242,00
Titolo 2	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
Titolo 3	193.569,00	152.981,00	116.465,00
Totale spese finali	7.494.695,01	5.463.264,00	5.389.691,00
Differenza	0,00	0,00	0,00

6. La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2017-2019 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.).

7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

7.2. il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio

7.2.1. Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al DM 11/11/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo con atto n. 78 del 18/10/2016. Lo schema di programma è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);
- d) la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

7.2.2. Programmazione del fabbisogno del personale

In merito si osserva che il Comune di Brisighella non ha più personale. Tutto il personale è stato trasferito d'ufficio all'Unione Romagna Faentina.

Per tale motivo tutti gli atti e i limiti inerenti al personale sono di competenza dell'Unione Romagna Faentina.

7.2.3 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ex art. 16, comma 4 del D.L. 98/2011

Con atto di Giunta Comunale n. 46 del 30/05/2016 la giunta comunale ha deliberato le iniziative di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento 2016-2018.

7.2.4. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ex art. 58, comma 1 della legge 133/2008

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni verrà approvato nella stessa seduta consiliare del Bilancio di Previsione 2017/2019 prevista per il 22/03/2017.

8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Saldo di finanza pubblica

Come disposto dalla legge di bilancio 2017 i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del patto regionale orizzontale e patto nazionale orizzontale, deve essere non negativo.

Per gli anni 2017-2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Pertanto la previsione di bilancio 2017/2019 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

In caso di mancato conseguimento del saldo, nell'anno successivo a quello dell'inadempienza:

a) l'ente locale è assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo di solidarietà comunale in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato. Le province della Regione siciliana e della Regione Sardegna sono assoggettate alla riduzione dei trasferimenti erariali nella misura indicata al primo periodo. Gli enti locali delle regioni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta e delle province autonome di Trento e di Bolzano sono assoggettati ad una riduzione dei trasferimenti correnti erogati dalle medesime regioni o province autonome in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato. Le riduzioni assicurano il recupero di cui all'articolo 9, comma 2 della legge 243/2012 e sono applicate nel triennio successivo a quello di inadempienza in quote costanti. In caso di incapienza, per uno o più anni nel triennio di riferimento, gli enti locali sono tenuti a versare all'entrata del bilancio dello Stato le somme residue di ciascuna quota annuale, entro l'anno di competenza delle medesime quote presso la competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato, al Capo X dell'entrata del bilancio dello Stato, al capitolo 3509, articolo 2. In caso di mancato versamento delle predette somme residue nell'anno successivo a quello dell'inadempienza, il recupero è operato con le procedure di cui ai commi 128 e 129 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;

b) nel triennio successivo la regione o la provincia autonoma è tenuta ad effettuare un versamento all'entrata del bilancio dello Stato, di importo corrispondente a un terzo dello scostamento registrato, che assicura il recupero di cui all'art. 9 comma 2 della legge 243/2012. Il versamento è effettuato entro il 31 maggio di ciascun anno del triennio successivo a quello di inadempienza. In caso di mancato versamento si procede al recupero di detto scostamento a valere sulle giacenze depositate a qualsiasi titolo nei conti aperti presso la tesoreria statale;

c) nell'anno successivo a quello di inadempienza l'ente non può impegnare spese correnti, per le regioni al netto delle spese per la sanità, in misura superiore all'importo dei corrispondenti impegni dell'anno precedente ridotti dell'1%. La sanzione si applica con riferimento agli impegni riguardanti le funzioni esercitate in entrambi gli esercizi. A tal fine, l'importo degli impegni correnti dell'anno precedente a quello dell'anno in cui si applica la sanzione sono determinati al netto di quelli connessi a funzioni non esercitate in entrambi gli esercizi, nonché al netto degli impegni relativi ai versamenti al bilancio dello Stato effettuati come contributo alla finanza pubblica;

d) nell'anno successivo a quello di inadempienza l'ente non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti. Per le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano, restano esclusi i mutui già autorizzati e non ancora contratti. I mutui e i prestiti obbligazionari posti in essere con istituzioni creditizie o finanziarie per il finanziamento degli investimenti o le aperture di linee di credito devono essere corredati da apposita attestazione da cui risulti il rispetto del saldo. L'istituto finanziatore o l'intermediario finanziario non può procedere al finanziamento o al collocamento del prestito in assenza della predetta attestazione;

e) nell'anno successivo a quello di inadempienza l'ente non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in

atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione. Le regioni, le città metropolitane e i comuni possono comunque procedere ad assunzioni di personale a tempo determinato, con contratti di durata massima fino al 31 dicembre del medesimo esercizio, necessari a garantire l'esercizio delle funzioni di protezione civile, di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nel rispetto dei limiti di spesa di cui al primo periodo del comma 28 dell'art.9 del D.L. 31/5/2010 n.78;

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

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta un saldo non negativo così determinato:

BILANCIO DI PREVISIONE (Allegato 9)
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	113.066,04	-	-
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	820.689,52	-	-
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	933.755,56	-	-
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.326.356,00	4.326.356,00	4.326.356,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	176.184,00	176.184,00	176.184,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	721.576,00	721.576,00	684.167,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.245.401,00	239.148,00	202.984,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	-	-	-
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.143.613,04	5.071.135,00	5.070.242,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	93.094,00	93.094,00	93.094,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	-	-	-
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	5.050.519,04	4.978.041,00	4.977.148,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
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 ⁽²⁾	(-)	-	-	-
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	-	-	-
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
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)	(+)	-	-	-
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	-	-	-
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽⁴⁾	(-)	-	-	-
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		195.240,55	246.075,00	209.559,00
(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)				

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019**A) ENTRATE**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2017-2019, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

*(La **legge di bilancio 2017** ha disposto il blocco dei poteri degli enti locali di deliberare aumenti dei tributi e delle addizionali. Sono escluse la Tari e il canone occupazione spazi ed aree pubbliche. E' confermata per l'anno 2017 la maggiorazione Tasi stabilita per l'anno 2016).*

Imposta municipale propria (IMU)

Il gettito stimato sulla base dell'applicazione delle aliquote vigenti per l'anno 2016, nell'ipotesi che vengano confermate anche per l'anno 2017, ma alla data odierna non ancora deliberate, è stato previsto in euro 1.811.000,00, in lieve aumento rispetto alla previsione definitiva 2016, oltre ad euro 45.000,00 per recuperi di imposta di anni precedenti.

TASI

Non è previsto alcun gettito ai fini TASI.

Addizionale Comunale IRPEF

L'ente ha ritenuto di confermare l'aliquota unica dello 0,8% per l'anno 2017, il gettito previsto risulta essere di euro 720.000,00.

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2017, la somma di euro 1.091.000,00, con un aumento di euro 587,74 rispetto alle previsioni definitive 2016, per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della Legge 147/2013.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

La disciplina dell'applicazione del tributo sarà approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

TRIBUTO	ACCERTATO	RESIDUO	PREV.	PREV.	PREV.
	2015 *	2015 *	2017	2018	2019
ICI	74.189,22	-			
IMU			45.000,00	45.000,00	45.000,00
TASI					
ADDIZIONALE IRPEF					
TARI					
TOSAP					
IMPOSTA PUBBLICITA'					
ALTRI TRIBUTI					
TOTALE	74.189,22	-	45.000,00	45.000,00	45.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'					

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

	Previsione	Previsione	copertura
	2017	2017	
Mense scolastiche	200.000,00	265.000,00	75,47%
Trasporti scolastici	38.000,00	97.031,57	39,16%
Musei	30.000,00	43.770,00	68,54%
Impianti sportivi	7.000,00	13.600,00	51,47%
Illuminazione votiva	45.000,00	51.100,00	88,06%
Manifestazioni culturali	-	43.400,00	0,00%
TOTALE	320.000,00	513.901,57	62,27%
DISAVANZO PREVISTO		- 193.901,57	

L'organo esecutivo con deliberazione n. 14 del 02/03/2017, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 62,27 %. L'Ente non ha istituito il fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di cui sopra, in quanto l'andamento storico delle riscossioni tutte le somme accertate vengono sostanzialmente riscosse.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 29/01/2013 si è delegato all'Unione Romagna faentina la gestione delle funzioni e dei servizi di polizia locale. Quindi il Comune di Brisighella non è più titolare degli incassi delle sanzioni amministrative del codice della strada.

Contributi per permesso di costruire

Il Comune di Brisighella non è più titolare dell'entrata da permessi a costruire in quanto ha delegato a partire dal 01/01/2016 il servizio edilizia privata all'Unione Romagna Faentina.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2017-2019 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2016 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa.

Macroaggregati	Prev.Def. 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
redditi da lavoro dipendente	955.660,11	108.618,24	41.163,00	41.163,00
imposte e tasse a carico ente	132.492,99	92.500,00	92.500,00	92.500,00
acquisto beni e servizi	2.548.286,95	2.266.581,80	2.223.440,00	2.223.440,00
trasferimenti correnti	1.417.904,00	2.456.044,00	2.498.050,00	2.500.205,00
trasferimenti di tributi				
fondi perequativi				
interessi passivi	27.794,00	19.288,00	15.401,00	12.353,00
altre spese per redditi di capitale		42.320,00	42.320,00	42.320,00
altre spese correnti	323.909,04	200.581,00	200.581,00	200.581,00
TOTALE	5.406.047,09	5.185.933,04	5.113.455,00	5.112.562,00

Spese di personale

A partire dal 01/01/2017 il Comune di Brisighella non ha più personale. Tutto il personale è stato trasferito all'Unione Romagna Faentina.

La programmazione del fabbisogno del personale, il piano delle assunzioni e i rispettivi limiti di legge sono di competenza esclusiva dell'Unione Romagna Faentina.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)

Nel Bilancio di Previsione 2017/2019 è previsto un solo incarico nella parte investimenti del Bilancio per un importo di previsione complessivo di euro 17.000,00.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2017-2019 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Studi e consulenze	5.021,00	80,00%	1.004,20	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	11.362,52	80,00%	2.272,51	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	UNIONE	50,00%				
Formazione	UNIONE	50,00%				
TOTALE	16.383,52		3.276,71	1.000,00	1.000,00	1.000,00

La Corte costituzionale con sentenza 139 del 2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un' apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2017-2019 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il seguente metodo:

- a) media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2017-2019 risulta come dai seguenti prospetti:

ANNO 2017

TITOLI	BILANCIO 2017 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	993000	93094	93094	0	9,3750252
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	0	0	0	
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0	0	
TOTALE GENERALE	993000	93094	93094	0	9,375025
<i>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</i>	993000	93094	93094	0	9,3750252
<i>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</i>	0	0	0	0	

ANNO 2018

TITOLI	BILANCIO 2018 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	993000	93094	93094	0	9,3750252
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	0	0	0	
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0	0	
TOTALE GENERALE	993000	93094	93094	0	9,375025
<i>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</i>	993000	93094	93094	0	9,3750252
<i>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</i>	0	0	0	0	

ANNO 2019

TITOLI	BILANCIO 2019 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	993000	93094	93094	0	9,3750252
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	0	0	0	
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0	0	
TOTALE GENERALE	993000	93094	93094	0	9,375025
<i>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</i>	993000	93094	93094	0	9,3750252

Fondo di riserva di competenza

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto:

anno 2017 - euro 21.000,00 pari allo 0,40% delle spese correnti;

anno 2018 - euro 21.000,00 pari allo 0,41% delle spese correnti;

anno 2019 - euro 21.000,00 pari allo 0,41% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali (1):

FONDO	Anno 2017	Anno 2017	Anno 2017
Accantonamento per contenzioso			
Accantonamento per perdite organismi partecipati	3.864,00	3.864,00	3.864,00
Accantonamento per indennità fine mandato			
Altri accantonamenti (da specificare)			
TOTALE	3.864,00	3.864,00	3.864,00

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. (non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali). In particolare la previsione risulta essere di euro 100.000,00.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del 2016 l'ente non ha provveduto ad esternalizzare servizi.

Per gli anni dal 2017 al 2019, l'ente non prevede di esternalizzare alcun servizio.

Accantonamento a copertura di perdite

E' previsto un fondo perdite potenziali per euro 3.864,00. Il calcolo è stato effettuato dall'Ufficio proposto dall'Unione Romagna Faentina, in quanto con Delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 16/12/2016 il Comune di Brisighella ha conferito all'Unione la gestione del coordinamento e controllo del gruppo pubblico locale.

Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni

L'ente ha approvato ai sensi del comma 612 dell'art.1 della legge 190/2014, un piano operativo, corredato da relazione tecnica, di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, indicando le modalità, i tempi di attuazione ed il dettaglio dei risparmi da conseguire.

Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2017, 2018 e 2019 sono finanziate come segue:

contributo per permesso di costruire			
saldo positivo partite finanziarie			
trasferimenti in conto capitale da amm.ni pubbliche	657.571,00	239.148,00	202.984,00
trasferimenti in conto capitale da altri			
mutui			
prestiti obbligazionari			
leasing			
altri strumenti finanziari			
altre risorse non monetarie	849.695,77		
Totale Entrate	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
Totale Spese	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
Equilibrio conto capitale	-	-	-

Le modalità di copertura delle spese di investimento per gli anni 2018 e 2019 sono le seguenti:

Spesa per mobili e arredi

Non è prevista la spesa per mobili e arredi nel triennio 2017/2019.

Limitazione acquisto immobili

Non è prevista spesa per acquisto di immobili nel triennio 2017/2019.

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2017, 2018 e 2019 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL. e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	26.082,95	22.383,32	19.288,00	15.401,00	12.353,00
entrate correnti	4.771.055,17	5.606.300,27	5.838.440,23	5.323.169,26	5.224.116,00
% su entrate correnti	0,55%	0,40%	0,33%	0,29%	0,24%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per gli anni 2017, 2018 e 2019 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel precedente prospetto.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	1.672.932,66	1.390.289,61	848.104,98	654.535,98	501.554,98
Nuovi prestiti (+)					
Prestiti rimborsati (-)	282.643,05	255.246,51	193.569,00	152.981,00	116.456,00
Estinzioni anticipate (-)		286.938,12			
Altre variazioni +/- (da specificare)					
Totale fine anno	1.390.289,61	848.104,98	654.535,98	501.554,98	385.098,98

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	26.085,95	22.383,32	19.288,00	15.401,00	12.353,00
Quota capitale	282.643,05	542.184,63	193.569,00	152.981,00	116.456,00
Totale	308.729,00	564.567,95	212.857,00	168.382,00	128.809,00

L'ente non ha prestato alcuna garanzia, nè principale, nè sussidiaria.

L'organo di revisione ricorda che ai sensi dell'art.10 della legge 243/2012:

- il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;
- le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti;
- le operazioni di indebitamento e le operazioni di investimento realizzate attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti sono effettuate sulla base di apposite intese concluse in ambito regionale che garantiscano, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo di cui all'articolo 9, comma 1, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze delle previsioni definitive 2016;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- dei vincoli disposti per il rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- delle quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

Considerando che tra le entrate tributarie vi sono importi stimati (entrate da controllo evasione fiscale, fondo IMU-TASI) si suggerisce un continuo ed attento monitoraggio delle stesse sia in concomitanza con la comunicazione dei dati di spettanza statale, sia in occasione degli equilibri di bilancio al fine di evitare il sostenimento di spese prive della relativa copertura finanziaria.

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare i finanziamenti da alienazioni.

. Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2017, 2018 e 2019, gli obiettivi di finanza pubblica.

. Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge.

. Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 712 ter dell'art.1 della Legge 208/2015 non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si

provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

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

- del parere espresso sul DUP;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti dalle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

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

Il REVISORE UNICO
(Dott. Massimo Fozzato)



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	26,10	28,09	28,25	57,78	100,00	77,71
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,39	0,42	0,43	0,80	100,00	63,39
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	3,97	4,28	4,30	5,32	100,00	91,89
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	30,46	32,79	32,98	63,90	100,00	78,71
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1,24	1,34	1,34	5,52	100,00	66,93
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1,24	1,34	1,34	5,52	100,00	66,93
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3,69	3,97	4,00	7,05	100,00	88,32
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	100,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	55,09
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	1,22	1,31	1,04	2,74	100,00	33,73

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,16	0,18	0,18	1,17	100,00	66,56
30000	Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5,08	5,47	5,23	10,99	100,00	72,38
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	1,12	0,00	100,00
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3,57	1,51	1,24	6,69	100,00	30,42
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	5,20	0,30	0,30	0,28	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8,77	1,81	1,54	8,09	100,00	42,49
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI							
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10,28	11,06	11,13	0,00	100,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10,28	11,06	11,13	0,00	100,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	36,07	38,81	39,01	7,70	100,00	67,25
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	8,10	8,72	8,77	3,80	100,00	54,54
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	44,17	47,53	47,78	11,50	100,00	63,04
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	72,63

Ai sensi dell'art. 172, D.Lgs. 267/2000, la tabella che segue riporta i valori dei "Parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie" (Decreto Ministero dell'Interno del 18/02/2013) di cui al Rendiconto 2015

La situazione di deficiarietà strutturale si registra nel momento in cui almeno la metà dei parametri è positivo

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NO
3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà;	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	NO
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel e s.m.i.);	NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	NO

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2017

Pag. 1

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	3.706.308,00	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.713.308,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	993.000,00	93.094,00	93.094,00	9,38
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	56.000,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	564.048,00	-	-	-
1030200	Tipologia 302 : FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	-	-	-
1000000	Totale TITOLO 1	4.326.356,00	93.094,00	93.094,00	2,15
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	176.184,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	176.184,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	524.230,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2017

Pag. 2

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	173.225,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	23.121,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	721.576,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	507.571,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	507.571,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	737.830,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	1.245.401,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		6.469.517,00	93.094,00	93.094,00	1,44
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		5.224.116,00	93.094,00	93.094,00	1,78
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		1.245.401,00	0,00	0,00	0,00

LIMITE INCARICHI ANNO 2017/2018/2019:

Limite per incarichi di natura corrente

Riferimenti

Spesa corrente Bilancio 2017 € 5.143.613,04

i limiti di cui sopra devono comunque considerare il limite degli incarichi previsto dal decreto 78/2010. (vedi relazione del Revisore dei Conti)

LIMITE 3% € **154.308,39**

Limite per incarichi di natura investimenti

Riferimenti

Spesa investimenti Bilancio 2017 € 2.157.512,97

LIMITE 5% € **107.875,65**

NOTA INTEGRATIVA ALLEGATA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019

Premessa

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi di quanto previsto dall'allegato n. 4/1 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, relativo alla disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

Di seguito si propone il testo della Nota integrativa con riferimento a paragrafi che individuano i diversi aspetti che, ai sensi del principio contabile della programmazione, costituiscono il contenuto fondamentale del documento.

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto:

- delle possibili variazioni legate a scelte dell'Amministrazione o all'accadere di fatti particolari;
- delle modifiche introdotte dalla Legge di stabilità;
- della manovra di bilancio dell'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel Bilancio di Previsione è stanziato il fondo crediti di dubbia esigibilità come prevede la normativa in materia.

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente, che ha fatto sì che venissero individuate le tipologie di entrate in relazione alle quali si è ritenuto di provvedere all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non si è provveduto all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

- per i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche,
- per i crediti assistiti da fidejussione
- per le entrate (tributarie e non) accertate per cassa.

La determinazione del fondo crediti dubbia esigibilità è stato effettuato utilizzando il criterio della media aritmetica semplice. In particolare il fondo è stato costituito tenendo conto dell'entrata degli affitti attivi e dei residui in materia di TARI.

L'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità sarà riesaminato durante la gestione dell'esercizio.

Fondo passività potenziali - Fondo a copertura perdite società partecipate

Ai sensi della Legge 27/12/2013 n. 147 – Legge di Stabilità 2014, art. 1, commi 550 e seguenti, nel caso in cui le Società partecipate, ivi comprese le Aziende Speciale e le Istituzioni, presentino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.

La suddetta norma prevede che tali accantonamenti si applichino a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, a valere sui risultati 2014. In caso di risultato negativo l'ente partecipante accantona, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, una somma pari: al 25% per il 2015, al 50% per il 2016, al 75% per il 2017 del risultato negativo conseguito nell'esercizio precedente.

E' stato previsto un fondo perdite società partecipate per euro 3.864,00 per l'esercizio 2017-2018-2019 al capitolo 2902.

Fondo passività potenziali - Fondo contenzioso

Non sono stati previsti accantonamento specifici ulteriori per passività potenziali collegate al contenzioso in quanto non sono stati comunicati dai settori ulteriori elementi di significativi incrementi immediati della rischiosità potenziale insita nel contenzioso per effetto delle controversie sorte nel 2016 rispetto alla situazione precedente per la quale era stato costituito apposito fondo in sede di riaccertamento straordinario residui. Attualmente l'accantonamento che esiste nell'avanzo di amministrazione risulta essere di euro 400.000,00.

Fondo di riserva ordinario e fondo di riserva di cassa

Il fondo di riserva ordinario di cui all'art. 166, commi 1 e 2-ter, del D.Lgs. 267/2000, è previsto con una dotazione di spesa pari ad € 21.000,00, pari al 0,41% delle spese correnti.

Il fondo di riserva di cassa di cui all'art. 166, comma 2-quater, del D.Lgs. 267/2000, è previsto con una dotazione di sola cassa pari ad € 100.000,00, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, da utilizzarsi con deliberazione dell'organo esecutivo.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

- QUOTA ACCANTONATA-

Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 200.728,00
Fondo cause legali	€ 400.000,00
Fondo a copertura perdite società partecipate	€ 5.000,00
Fondo TFR Sindaco e Fine mandato Sindaco	€ 10.700,00

QUOTA VINCOLATA: 410.221,32

In particolare la quota vincolata deriva da vincoli attribuiti dall'ente per euro 347.805,12 in riferimento ad alcuni residui attivi presente al 31 12 2016 (come maggiore eventuale copertura per crediti di difficile riscossione, in merito alla Tari e agli affitti attivi in applicazione di un principio di prudenza). Ed euro 62.416,20 relativamente ad una fideiussione incassata a dicembre 2016 per lavori che deve fare il Comune, tale quota è già stata applicata al Bilancio di Previsione 2017.

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

E' prevista l'utilizzazione dell'avanzo vincolato nel Bilancio di Previsione per l'annualità 2017 di euro 62.416,20 relativamente all'incasso di una fidejussione avvenuta nel dicembre 2016, il cui utilizzo da parte dell'Ente risulta essere vincolato.

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

Nell'ambito del documento di programmazione finanziaria non sono previsti interventi finanziati con ricorso all'indebitamento.

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

Non esistono situazioni per le quali non sia stata posta in essere la relativa programmazione degli investimenti previsti mediante finanziamento con fondo pluriennale vincolato proveniente dall'anno 2016.

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

Non risultano garanzie prestate.

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

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

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Il Comune di Brisighella con delibera di Giunta Comunale n. 88 del 14/11/2016 ha provveduto ad individuare gli enti che fanno parte del gruppo amministrazione pubblica e il perimetro e l'ambito di consolidamento.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 16/12/2016 il Comune di Brisighella ha approvato la convenzione per il conferimento a partire dal 01/01/2017 del coordinamento e controllo del gruppo pubblico locale.

Ai sensi dell'art. 172, comma 1, lettera a), si riportano di seguito i Link dai quali è possibile consultare il bilancio d'esercizio 2014 dei soggetti facenti parte del Gruppo amministrazione pubblica:

ACER Ravenna

http://www.acerravenna.it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo_143c31.html

AmbRA S.r.l.

http://www.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/emilia_romagna/agenzia_ambra_mobilita_bacino_ravenna_Srl/130_bila/010_bil_pre_con/CON.AMI

<http://www.con.ami.it/php/pagename/bilanci.php>

HERA S.p.A.

http://www.gruppohera.it/gruppo/investor_relations/be2014/

Lepida S.p.A.

<http://www.lepida.it/bilancio-preventivo-e-consuntivo#overlay-context=personale>

Angelo Pescarini arti e mestieri

<http://www.scuolapescarini.it/index.php/it/amministrazione-trasparente/bilanci>

Start Romagna spa

<http://www.startromagna.it/pagina.php?id=61>

Asp Romagna Faentina

<http://www.aspromagnafaentina.it/amministrazione-digitale/amministrazione-trasparente/#bilanci>

L'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale e le relative informazioni sono pubblicate nel sito web del Comune nella parte "Amministrazione Trasparente".

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Per quanto riguarda la previsione del Fondo di solidarietà comunale si rimanda a quanto pubblicato sul sito Finanza locale del Ministero degli Interni. Come entrate non ricorrenti si segnala la previsione di euro 45.000,00 per recupero evasione fiscale.

Ai sensi dell'art. 172, D.Lgs. 267/2000, la tabella che segue riporta i valori dei "Parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie" (Decreto Ministero dell'Interno del 18/02/2013) di cui al Rendiconto 2015	
La situazione di deficiarietà strutturale si registra nel momento in cui almeno la metà dei parametri è positivo	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NO
3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà;	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	NO
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel e s.m.i.);	NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	NO

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	NO

I) Modalità di copertura dell'eventuale disavanzo applicato al bilancio di previsione

Non è previsto disavanzo di amministrazione.

MENSE SCOLASTICHE

ENTRATE			SPESE		
CAP	2860/20	€ 200.000,00	CAP	7531/47	€ 260.000,00
CAP	4990/7	€ -	Trasf. Personale		€ 5.000,00
TOTALE		€ 200.000,00	TOTALE		€ 265.000,00

% DI COPERTURA= **75,47**

TRASPORTI SCOLASTICI

ENTRATE			SPESE		
CAP	4680/7	€ 21.000,00	CAP	7520/15	€ 20.000,00
CAP	4969/7	€ -	CAP	7530/45	€ 21.000,00
CAP	1440/5	€ 17.000,00	Trasf. Personale		€ 56.031,57
TOTALE		€ 38.000,00	TOTALE		€ 97.031,57

% DI COPERTURA= **39,16**

MUSEI

ENTRATE			SPESE		
CAP	2902/8	€ 30.000,00	CAP	9130	€ 43.770,00
TOTALE		€ 30.000,00	TOTALE		€ 43.770,00

% DI COPERTURA= **68,54**

IMPIANTI SPORTIVI

ENTRATE			SPESE		
CAP	3744 €	7.000,00	CAP	10630/9	€ 6.000,00
			CAP	10650/44	€ 2.000,00
			CAP	10630/45	€ 5.000,00
			CAP	10630/55	€ 600,00
TOTALE	€ 7.000,00		TOTALE		€ 13.600,00

% DI COPERTURA= **51,47**

ILLUMINAZIONE VOTIVA

ENTRATE		SPESE	
CAP	3120 € 45.000,00	CAP	19030 € 51.100,00
TOTALE	€ 45.000,00	TOTALE	€ 51.100,00

% DI COPERTURA= **88,06**

MANIFESTAZIONI CULTURALI

ENTRATE				SPESE			
CAP	2245/6	€	-	CAP	10130/9	€	-
				CAP	10150/44	€	13.000,00
				CAP	10120/90	€	-
				CAP	10130/55	€	400,00
				CAP	10131/9	€	20.000,00
				CAP	10151/44	€	-
				PERSONALE		€	10.000,00
TOTALE		€	-	TOTALE		€	43.400,00

% DI COPERTURA= **0,00**

PERCENTUALE DI COPERTURA

ENTRATE		SPESE	
	€ 200.000,00		€ 265.000,00
	€ 38.000,00		€ 97.031,57
	€ 30.000,00		€ 43.770,00
	€ 7.000,00		€ 13.600,00
	€ 45.000,00		€ 51.100,00
	€ -		€ 43.400,00
TOTALE	€ 320.000,00	TOTALE	€ 513.901,57

% DI COPERTURA= **62,27**

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		Previsioni di competenza	239.677,83	113.066,04	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		Previsioni di competenza	694.564,77	849.695,77	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsioni di competenza	0,00	62.416,20		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		Previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		Previsioni di cassa	1.509.928,92	1.173.431,08		
<hr/>							
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	1.056.414,41	previsione di competenza previsione di cassa	3.655.860,00 2.538.815,60	3.706.308,00 4.762.722,41	3.706.308,00	3.706.308,00
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	34.988,79	previsione di competenza previsione di cassa	56.000,00 49.203,78	56.000,00 90.988,79	56.000,00	56.000,00
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	59.623,15	previsione di competenza previsione di cassa	519.172,00 259.586,00	564.048,00 623.671,15	564.048,00	564.048,00
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.151.026,35	previsione di competenza previsione di cassa	4.231.032,00 2.847.605,38	4.326.356,00 5.477.382,35	4.326.356,00	4.326.356,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsione dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE *	141.475,41	previsione di competenza previsione di cassa	467.015,00 465.416,66	176.184,00 317.659,41	176.184,00	176.184,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	141.475,41	previsione di competenza previsione di cassa	467.015,00 465.416,66	176.184,00 317.659,41	176.184,00	176.184,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsione dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI *	71.611,38	previsione di competenza previsione di cassa	517.230,00 325.114,64	524.230,00 595.841,38	524.230,00	524.230,00
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000,00 778,77	1.000,00 1.000,00	1.000,00	1.000,00
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	250.984,10	previsione di competenza previsione di cassa	85.000,00 141.236,00	173.225,00 424.209,10	173.225,00	135.816,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI *	29.367,69	previsione di competenza previsione di cassa	37.321,00 61.881,64	23.121,00 52.488,69	23.121,00	23.121,00
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	351.963,17	previsione di competenza previsione di cassa	640.551,00 529.011,05	721.576,00 1.073.539,17	721.576,00	684.167,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsione dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	642.490,18	previsione di competenza previsione di cassa	649.747,60 576.313,88	507.571,00 1.150.061,18	199.148,00	162.984,00
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	46.134,00 36.907,20	737.830,00 737.830,00	40.000,00	40.000,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	642.490,18	previsione di competenza previsione di cassa	695.881,60 613.221,08	1.245.401,00 1.887.891,18	239.148,00	202.984,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsione dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	211.774,51	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 211.774,51	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	211.774,51	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 211.774,51	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsione dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.401.575,00 0,00	1.459.610,00 1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.401.575,00 0,00	1.459.610,00 1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsione dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	325.992,82	previsione di competenza previsione di cassa	5.120.000,00 4.116.116,33	5.120.000,00 5.445.992,82	5.120.000,00	5.120.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	254.413,48	previsione di competenza previsione di cassa	1.150.000,00 944.367,81	1.150.000,00 1.404.413,48	1.150.000,00	1.150.000,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	580.406,30	previsione di competenza previsione di cassa	6.270.000,00 5.060.484,14	6.270.000,00 6.850.406,30	6.270.000,00	6.270.000,00
	TOTALE TITOLI	3.079.135,92	previsione di competenza previsione di cassa	13.706.054,60 9.515.738,31	14.199.127,00 17.278.262,92	13.192.874,00	13.119.301,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.079.135,92	previsione di competenza previsione di cassa	14.640.297,20 11.025.667,23	15.224.305,01 18.451.694,00	13.192.874,00	13.119.301,00

*rilevante ai fini IVA vedi P.E.G.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pag. 1

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	1.678.276,64
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	934.242,55
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	6.997.249,95
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	7.034.860,16
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-93.080,70
+/-	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-29.632,24
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2017	2.511.460,52
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	962.761,81
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016	1.548.698,71

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016		
Parte accantonata		
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	200.728,00
-	Accantonamento residui perenti al 31/12/2016. (solo per le regioni)	0,00
-	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
-	Fondo perdite società partecipate	5.000,00
-	Fondo contenzioso	400.000,00
-	Altri accantonamenti	10.700,00
B) Totale parte accantonata		616.428,00
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		347.805,12
Altri vincoli		62.416,20
C) Totale parte vincolata		410.221,32
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		58.436,01
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		463.613,38
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2017		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2016		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		62.416,20
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		62.416,20

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pag. 2

PIANO INVESTIMENTI 2017/2019

OPERE PUBBLICHE 2017

CAP.	DESCRIZIONE		MODALITA' DI FINANZIAMENTO					
23472	Trasferimento di capitale ad acer per vendita alloggi	€ 153.193,00	23472/801	€ 153.193,00	Alienazione	€	587.830,00	5250 Alinazione
24141	Miglioramento sismico scuole Olindo Pazzi	€ 230.680,00	24141/803	€ 230.680,00	Contributo regionale	€	230.680,00	5565/582 Contributo regionale
24241	Interventi per la riqualificazione energetica della scuola media G. ugonia	€ 567.300,00	24241/801	€ 430.410,00	Alinazione	€	150.000,00	5360 Concessioni cimiter.
			24241/803	€ 136.890,00	Contributo regionale	€	3.000,00	5565/592 Contributo regionale
						€	198.159,00	5565/591 Contributo regionale
26362	Incarichi professionali esterni	€ 17.000,00	26362/813	€ 17.000,00	Trasf. Unione	€	75.732,00	5670/591 Trasf. Unione
28542	Utilizzo avanzo vincolato in Via Roma a Brisighella	€ 62.416,20	28542/800	€ 62.416,20	Avanzo	€	62.416,20	3 Avanzo vincolato
28841	Manutenzione straordinaria cimiteri comunali	€ 150.000,00	28841/806	€ 150.000,00	Concessioni cimiteriali			
23442	Manutenzione straordinaria pavimentazione scuola Fognano	€ 30.000,00	28671/803	€ 30.000,00	Trasf. Unione			
24142	Miglioramento impianto riscaldamento scuola Giovanni XXIII Fognano	€ 90.001,00	24142/803	€ 61.269,00	Contributo regionale	€	1.307.817,20	TOTALE
			24142/813	€ 28.732,00	Trasf. Unione			
28671	Trasferimento per barriere architettoniche	€ 3.000,00	28671/803	€ 3.000,00	Contributo regionale			
23442	Manutenzione straordinaria immobili comunali	€ 4.227,00	23442/801	€ 4.227,00	Alienazioni			
TOTALE GENERALE		€ 1.307.817,20		€ 1.307.817,20				

capitolo entrata

PIANO INVESTIMENTI 2017/2019

OPERE PUBBLICHE 2018

CAP.	DESCRIZIONE		MODALITA' DI FINANZIAMENTO				<i>capitolo entrata</i>	
24141	Sicurezza fognatura anticendio scuole medie Ugonia	€ 149.148,00	24141/803	€ 149.148,00	Contributo regionale	€	40.000,00	5360 Concessioni cimiter.
28841	Manutenzione straordinaria cimiteri comunali	€ 40.000,00	28841/806	€ 40.000,00	Concessioni cimiteriali	€	149.148,00	5565/592 Contributo regionale
23442	Manutenzione straordinaria immobili comunali	€ 50.000,00	23442/813	€ 50.000,00	Trasf. Unione	€	50.000,00	5670/591 Trasf. Unione
TOTALE GENERALE		€ 239.148,00		€ 239.148,00		€	239.148,00	TOTALE

PIANO INVESTIMENTI 2017/2019

OPERE PUBBLICHE 2019

CAP.	DESCRIZIONE		MODALITA' DI FINANZIAMENTO				<i>capitolo entrata</i>		
24141	Messa in sicurezza edifici scolastici	€ 112.984,00	24141/803	€ 112.984,00	Contributo regionale	€	40.000,00	5360	Concessioni cimiter.
28841	Manutenzione straordinaria cimiteri comunali	€ 40.000,00	28841/806	€ 40.000,00	Concessioni cimiteriali	€	112.984,00	5565/592	Contributo regionale
23442	Manutenzione straordinaria immobili comunali	€ 50.000,00	23442/813	€ 50.000,00	Trasf. Unione	€	50.000,00	5670/591	Trasf. Unione
TOTALE GENERALE		€ 202.984,00		€ 202.984,00		€	202.984,00	TOTALE	

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2017-2021**

COMUNE DI BRISIGHELLA

INDICE:

1. Contesto esterno	4
2. Parametri di deficit strutturale	17
3. Contesto interno	18
4. Equilibri Finanziari	23
5. Disponibilità e gestione delle risorse umane	24
6. Valutazione generale mezzi finanziari	26
7. Definizione obiettivi operativi	30
8. Gruppo amministrazione pubblica	43
9. Piano delle Alienazioni	44
10. Piano degli Investimenti	45
11. Allegati	46

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA

1. Contesto esterno

Politiche europee, nazionali, regionali

Il contesto europeo: gli obiettivi di Europa 2020

Gli obiettivi strategici definiti a livello europeo si concentrano sul programma “Europa 2020”, la strategia decennale per la crescita e l'occupazione che l'Unione europea (UE) ha varato nel 2010. Essa eredita molti dei contenuti e, in parte, degli strumenti della precedente Strategia di Lisbona e non mira soltanto a superare la crisi dalla quale le economie di molti paesi stanno ora gradualmente uscendo, ma vuole anche colmare le lacune dell'attuale modello di crescita, declinandola secondo tre qualificazioni fondamentali:

- crescita intelligente: promuovendo la conoscenza, l'innovazione, l'istruzione e la società digitale;
- crescita sostenibile: rendendo la produzione più efficiente sotto il profilo delle risorse e rilanciando contemporaneamente la competitività;
- crescita inclusiva: incentivando la partecipazione al mercato del lavoro, l'acquisizione di competenze e la lotta alla povertà.

L'UE si è data cinque obiettivi quantitativi da realizzare entro la fine del 2020:

1. occupazione: innalzamento al 75% del tasso di occupazione (per la fascia di età compresa tra i 20 e i 64 anni);
2. ricerca e sviluppo: aumento degli investimenti in ricerca e sviluppo al 3% del PIL dell'UE;
3. cambiamenti climatici e sostenibilità energetica:
 - riduzione delle emissioni di gas serra del 20% (o persino del 30%, se le condizioni lo permettono) rispetto al 1990;
 - 20% del fabbisogno di energia ricavato da fonti rinnovabili;
 - aumento del 20% dell'efficienza energetica;
4. istruzione:
 - riduzione dei tassi di abbandono scolastico precoce al di sotto del 10%;
 - aumento al 40% dei 30-34enni con un'istruzione universitaria;
5. lotta alla povertà e all'emarginazione: almeno 20 milioni di persone a rischio o in situazione di povertà ed emarginazione in meno.

L'UE punta alla ricerca di una maggiore coerenza tra le politiche per il 2020 e quelle del Patto di stabilità e crescita: le relazioni e le valutazioni richieste dalla Strategia Europa 2020 - PNR e dal Patto di stabilità e crescita - PS vengono infatti elaborate contemporaneamente (pur rimanendo strumenti distinti) per migliorarne la coerenza nell'ambito del Semestre europeo.

Il contesto nazionale: gli obiettivi del Documento di Economia e Finanza (Def)

Gli obiettivi che orientano l'azione del Governo nazionale sono contenuti nel Documento di Economia e Finanza .

Il Governo conferma il suo impegno a ridurre il disavanzo e lo stock di debito delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL lungo l'arco di previsione. L'Obiettivo di Medio Periodo rimane il pareggio di bilancio, in termini strutturali e nominali, sostanzialmente conseguito entro l'orizzonte di programmazione.

Fatta salva la disciplina di bilancio il Governo, considerato il prolungamento della fase di debolezza dell'economia e di segnali di ripresa ancora non pienamente consolidati, intende mettere in campo ulteriori misure di supporto al sistema economico, utilizzando pienamente i margini di flessibilità previsti dall'ordinamento europeo, ferma restando la necessità di affrontare con strumenti eccezionali la messa in sicurezza del territorio e il fenomeno migratorio.

Il contesto regionale: gli obiettivi del Documento di Economia e Finanza regionale (Defr)

Le linee strategiche della programmazione economico finanziaria regionale per il 2016 e anni seguenti sono state approvate il 28/06/2016 (e poi aggiornate il 24/10/2016) dalla Giunta della Regione Emilia Romagna con l'impegno politico di realizzare quanto previsto nel corso del quinquennio.

Link:

[Delibera di Giunta regionale n.1016 del 28 giugno 2016 DEFR 2017](#)

[Delibera di Giunta regionale n.1747 del 24 ottobre 2016 Nota di Aggiornamento del DEFR 2017 e la Rendicontazione al DEFR 2015.](#)

Gli obiettivi strategici contenuti nel Defr 2017 sono i seguenti.

AREA ISTITUZIONALE

Informazione e Comunicazione

Sostegno ai processi partecipativi (LR 3/2010)

Applicazione dei principi dell'armonizzazione contabile

Governo del sistema delle società partecipate regionali

Ciclo della programmazione, gestione e controllo del bilancio

Vincoli di finanza pubblica e Patti di solidarietà territoriale

Razionalizzazione della spesa per beni e servizi dell'Ente Regione

Razionalizzazione della spesa e dei processi per l'acquisizione di beni e servizi per il Servizio Sanitario Regionale

Valorizzazione del patrimonio regionale

Semplificazione amministrativa

Raccordo con l'Unione Europea

Relazioni europee ed internazionali

Riforma del sistema di governo regionale e locale in attuazione della Legge n. 56 del

2014 e della LR n. 13 del 2015

Unioni e fusioni di Comuni

AREA ECONOMICA

Politiche europee allo sviluppo

Turismo

Promozione di nuove politiche per le aree montane
Internazionalizzazione e attrattività del sistema produttivo
Investimenti e credito
Commercio
Ricerca e innovazione
Banda ultralarga e diffusione dell'ICT
Lavoro competenze ed inclusione
Lavoro, competenze e sviluppo
Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)
Ammodernamento delle grandi opere irrigue e integrazione delle attività di bonifica nel sistema della sicurezza idraulica e territoriale
Implementazione della nuova PAC e semplificazione delle procedure
Promuovere l'agricoltura regionale di qualità e il sostegno e la valorizzazione sui mercati interni e internazionali delle eccellenze agroalimentari della Regione: produzioni biologiche, DOP, IGP e QC
Promuovere lo sviluppo di un'agricoltura sostenibile, la salvaguardia delle risorse naturali e la riduzione delle emissioni di gas ad effetto serra
Qualificare le aree montane, contrastare l'abbandono e facilitare l'integrazione delle aree rurali
Rafforzare la competitività delle imprese agricole e agroalimentari
Rafforzare lo sviluppo della ricerca e dell'innovazione in campo agricolo
Sostenere ed incrementare il ricambio generazionale nel settore agricolo
Revisione della Governance del sistema organizzativo in materia di agricoltura, caccia e pesca in attuazione della LR 13/2015
Misure di prevenzione ed indennizzo di danni da fauna selvatica alle produzioni agricole
Valorizzare le produzioni ittiche e promuovere le realtà socio-economiche dei territori costieri
Energia e Low Carbon Economy
La ricostruzione nelle aree del sisma

AREA SANITA' E SOCIALE

Politiche di cooperazione internazionale allo sviluppo per l'Agenda 2030
Infanzia e famiglia
Minori, adolescenza e famiglia
Inserimento lavorativo delle persone con disabilità
Contrasto alla povertà e all'esclusione sociale
Politiche per l'integrazione
Contrasto alla violenza di genere e pari opportunità
Valorizzazione del Terzo settore
Politiche di welfare
Chiusura degli Ospedali psichiatrici giudiziari
Completamento del percorso regionale attuativo della certificabilità
Consolidamento dei servizi e delle prestazioni del fondo regionale per la non autosufficienza (FRNA)
Dati Aperti in Sanità
Ottimizzazione della gestione finanziaria del Servizio Sanitario Regionale
Politiche di sviluppo dell'area dell'assistenza territoriale

Prevenzione e promozione della salute
Riordino della rete ospedaliera
Sperimentazione nuovi modelli di collaborazione con i fondi integrativi
Valorizzazione del capitale umano e professionale
Gestione del patrimonio e delle attrezzature
Piattaforme logistiche ed informatiche più forti
Applicazione dei principi dell'armonizzazione contabile in ambito sanitario
Individuazione di nuovi ambiti territoriali ottimali per il governo e la gestione dei servizi sanitari
Nuova struttura di governance e nuovi modelli organizzativi delle Aziende Sanitarie

AREA CULTURALE

Istruzione, diritto allo studio ed edilizia scolastica .
Diritto allo studio universitario
Innovazione e consolidamento del sistema dello spettacolo
Innovazione e valorizzazione del sistema bibliotecario, archivistico e museale
Promozione della cultura cinematografica e audiovisiva
Promozione culturale e valorizzazione della memoria del XX secolo
Promozione pratica motoria e sportiva
Promozione di aggregazione e protagonismo giovanile

AREA TERRITORIALE

Polizia locale
Area prevenzione della criminalità organizzata e promozione della legalità (LR 3/2011)
Area Sicurezza urbana (LR 24/2003)
Legalità, Lavori pubblici e Sicurezza cantieri
Programmazione territoriale
Sviluppo dell'edilizia residenziale sociale e del patrimonio pubblico di alloggi (Erp)
Promuovere la conoscenza e la sicurezza del territorio
Promuovere un'economia circolare: le politiche e le strategie della LR 16/2015 e del Piano regionale per la gestione dei Rifiuti
Semplificazione e sburocratizzazione
Strategie di Sviluppo Sostenibile
Strategia regionale per la mitigazione e l'adattamento al cambiamento climatico
Valorizzazione delle aree protette e della multifunzionalità delle foreste
Migliorare la qualità delle acque
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
La qualità dell'ambiente nel bacino Adriatico-Ionico: la Strategia EUSAIR (EU Strategy Adriatic-Ionian Region)
Sistema della mobilità pubblica regionale: sostenere e promuovere il trasporto ferroviario
Sistema della mobilità pubblica regionale: sostenere e promuovere il trasporto pubblico locale, l'integrazione modale e tariffaria, l'infomobilità e interventi innovativi per la mobilità sostenibile
Sostenere e promuovere il sistema idroviario padano veneto e il porto di Ravenna
Promuovere lo sviluppo della piattaforma intermodale per il trasporto delle merci
Promuovere lo sviluppo e il miglioramento delle infrastrutture stradali strategiche

nazionali e regionali

Definire e approvare il PRIT 2025

Integrare le azioni di prevenzione dei rischi e la capacità di risposta alle emergenze territoriali .

Agenda Digitale dell'Emilia-Romagna (ADER)

Fonte: <http://finanze.regione.emilia-romagna.it>

Considerazioni sulla coerenza dei programmi rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore, agli atti programmatici della Regione

Con la presentazione e approvazione del Documento Unico di Programmazione, si attesta che gli obiettivi strategici e operativi, e le relative dotazioni finanziarie, risultano complessivamente coerenti con la legislazione regionale, ed in particolare con i piani regionali di sviluppo e di settore e con gli atti programmatici della Regione, nonché con quanto previsto dalla normativa nazionale al fine del rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Tale coerenza è garantita dalla conformità dei contenuti a quanto disposto dalle leggi regionali e nazionali in materia, e dal riferimento agli specifici atti di pianificazione e di regolamentazione attuativi delle leggi stesse.

Situazione socio-economica del territorio di riferimento

.Situazione socio-economica del territorio di riferimento

L'identità del territorio ed i principali dati anagrafici e socio-economici

Brisighella

Coordinate

44°13'N 11°46'E Coordinate: 44°13'N 11°46'E (Mappa)

Altitudine

115 m s.l.m.

Superficie

194,33 km²

Abitanti

7 689[2] (31-12-2014)

Densità

39,57 ab./km²

Frazioni

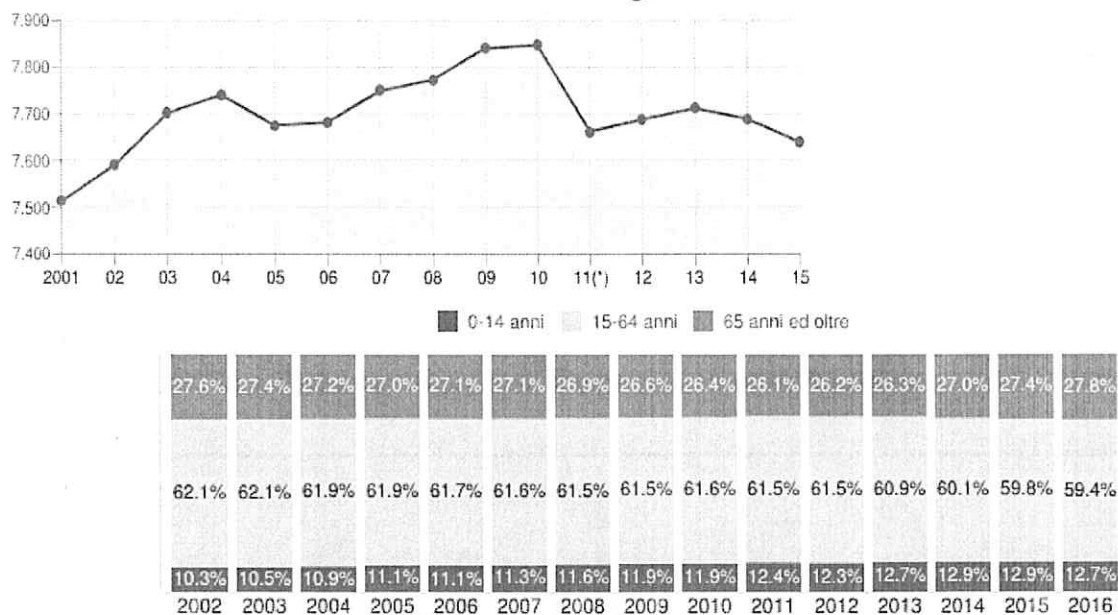
Boesimo, Casale, Castellina, Croce Daniele, Fognano, Fornazzano, La Strada, Marzeno, Monte Romano, Pietramora, Purocielo, Rontana, San Cassiano, San Martino in Gattara, Urbiano, Villa San Giorgio in Vezzano, Zattaglia

Comuni confinanti

Casola Valsenio, Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC), Faenza, Forlì (FC), Marradi (FI), Modigliana (FC), Palazuolo sul Senio (FI), Riolo Terme

Andamento demografico e composizione per fasce d'età della popolazione

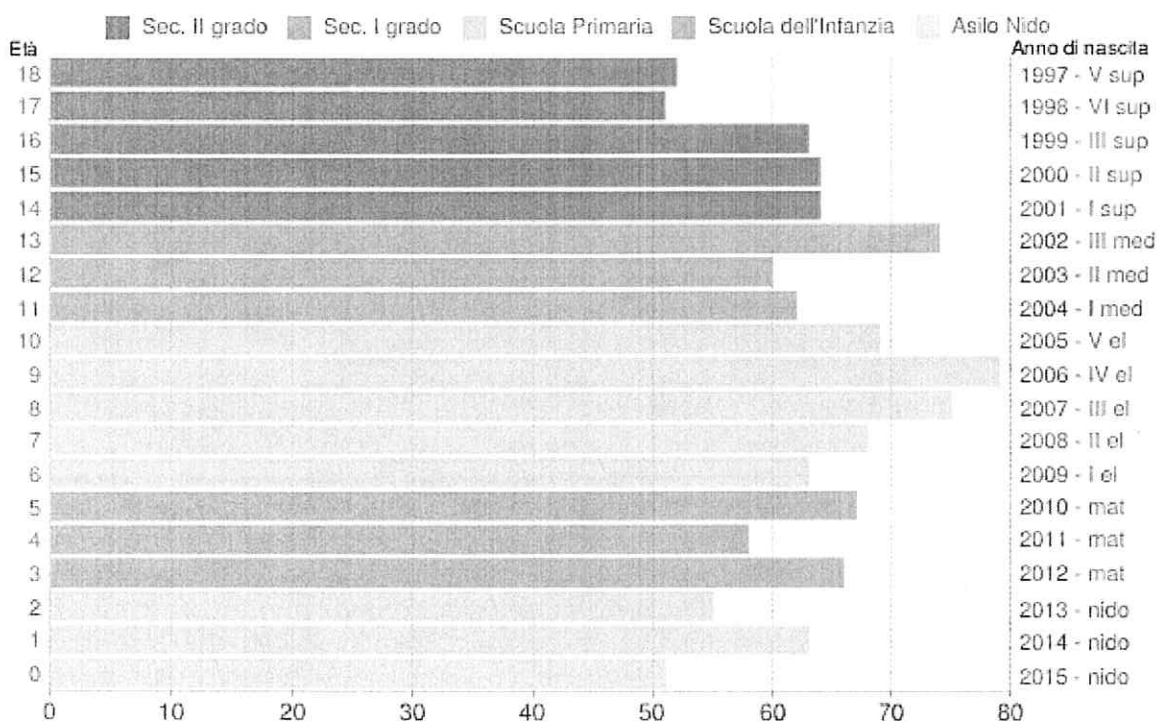
Brisighella



Dati statistici su livello di istruzione

Popolazione per classi di età scolastica

Il grafico in basso riporta la potenziale utenza per l'anno scolastico 2016/2017, evidenziando con colori diversi i differenti cicli scolastici (asilo nido, scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di I e II grado).



Dati statistici sulle imprese e l'occupazione del territorio

SEZIONI DI ATTIVITA' ECONOMICA	BRISIGHELLA
Imprese registrate al 31.03.2016	
A Agricoltura, silvicoltura pesca	398
B Estrazione di minerali da cave e miniere	1
C Attività manifatturiere	55
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	6
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	2
F Costruzioni	108
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	103
H Trasporto e magazzinaggio	20
I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	54
J Servizi di informazione e comunicazione	2
K Attività finanziarie e assicurative	6
L Attività immobiliari	15
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	17
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle im...	12
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...	-
P Istruzione	-
Q Sanità e assistenza sociale	1
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	7
S Altre attività di servizi	27
X Imprese non classificate	16
TOTALE	850
Imprese attive al 31.12.2015	
A Agricoltura, silvicoltura pesca	398
B Estrazione di minerali da cave e miniere	0
C Attività manifatturiere	49
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	6
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	2
F Costruzioni	107
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	103

SEZIONI DI ATTIVITA' ECONOMICA	BRISIGHELLA
H Trasporto e magazzinaggio	20
I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	44
J Servizi di informazione e comunicazione	2
K Attività finanziarie e assicurative	7
L Attivita' immobiliari	10
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	17
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle im...	9
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...	-
P Istruzione	-
Q Sanita' e assistenza sociale	1
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	6
S Altre attività di servizi	26
X Imprese non classificate	0
TOTALE	807
Imprese cessate nel 4° trimestre del 2015	
A Agricoltura, silvicoltura pesca	3
B Estrazione di minerali da cave e miniere	0
C Attività manifatturiere	1
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	0
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	1
F Costruzioni	2
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	0
H Trasporto e magazzinaggio	1
I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	0
J Servizi di informazione e comunicazione	0
K Attività finanziarie e assicurative	0
L Attivita' immobiliari	0
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	1
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle im...	0
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...	-
P Istruzione	-
Q Sanita' e assistenza sociale	0

SEZIONI DI ATTIVITA' ECONOMICA	BRISIGHELLA
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	0
S Altre attività di servizi	0
X Imprese non classificate	0
TOTALE	9

Fonte: Registro delle imprese di Ravenna

Andamento del mercato del lavoro

Brisighella

Assunzioni Comune di Brisighella per tipo di contratto - VARIAZIONE DALL'ANNO PRECEDENTE				
tipo di contratto	1° sem. 2015	1° sem. 2014	var %	
01 - Apprendistato e altri contratti di inserimento	10	6	66,7	
02 - Lavoro a tempo determinato	871	911	-4,4	
03 - Lavoro intermittente	31	33	-6,1	
05 - Lavoro a tempo indeterminato	76	45	68,9	
06 - Contratti atipici	-	8	-100,0	
07 - Altro	1	1	-	
Totale complessivo	989	1.004	-1,5	
Disoccupati domiciliati nel Comune di Brisighella per fasce d'età al 30 giugno 2015 - VALORI ASSOLUTI E PERCENTUALE				
fasce d'età	F	M	totale	%
<=18	-	3	3	3,1
19-25	36	26	62	63,9
26-29	17	9	26	26,8
30-40	64	33	97	100,0
41-54	98	36	134	138,1
55 e oltre	51	40	91	93,8
Totale complessivo	266	147	413	425,8

Funzioni fondamentali e fabbisogni standard

La fonte normativa di riferimento dei fabbisogni standard è la Legge delega n. 42 del 2009 in materia di federalismo fiscale e D. Lgs. n.216 del 2010.

L'obiettivo è quello di erogare i trasferimenti perequativi agli enti locali in base ai fabbisogni standard abbandonando il criterio della spesa storica ritenuto alla base, sia di inefficienze nella distribuzione dei trasferimenti intergovernativi, sia di cattiva gestione della spesa da parte dei governi locali.

La regia della determinazione dei fabbisogni standard spetta a SOSE spa, come definito dal D.Lgs n.216 del 2010, con il coinvolgimento di tutti gli attori di questo processo: l'Istituto per la Finanza e l'Economia Locale, IFEL – Fondazione ANCI che supporta SOSE nell'analisi e studi in materia di contabilità e finanza locale, nella predisposizione e somministrazione dei questionari agli enti locali e nello sviluppo della metodologia di calcolo dei fabbisogni standard e i tavoli tecnici ai quali partecipano attivamente anche l'Unione delle Province d'Italia – UPI, la Ragioneria generale dello Stato e l'Istat che offre il suo fondamentale contributo metodologico al fine della individuazione e acquisizione delle informazioni degli enti locali.

Alcuni concetti di base:

Costo standard: indica il costo di un determinato servizio, che avvenga nelle migliori condizioni di efficienza e appropriatezza, garantendo i livelli essenziali di prestazione. Secondo quanto sancito nella legge n. 42/2009 il costo standard è definito prendendo a riferimento la Regione più "virtuosa", vale a dire quella Regione che presta i servizi ai costi "più efficienti". In sostanza, per il finanziamento degli enti territoriali, la determinazione dei costi dovrà essere adeguata a una gestione efficiente ed efficace di Pubblica Amministrazione, tenendo anche conto del rapporto tra il numero dei dipendenti dell'ente territoriale ed il numero dei residenti.

Sostanzialmente, i costi standard consentono la rideterminazione del fabbisogno standard ideale, necessario per assicurare a tutti i cittadini le prestazioni/servizi essenziali, ovverosia quanto questi dovranno costare nei diversi territori regionali, in favore dei quali andranno, rispettivamente, attribuite le risorse relative.

I parametri per determinare i costi standard tengono conto di molte variabili: la dimensione dei territori degli enti destinatari in rapporto alla loro composizione orografica, il sistema infrastrutturale di sostegno, le condizioni fisiche e socio-economiche e le caratteristiche delle popolazioni interessate. Queste ultime si renderanno destinatarie/beneficiarie della eventuale perequazione compensativa, posta a garanzia dell'esigibilità dei diritti di cittadinanza su tutto il territorio nazionale. Pertanto, gli stessi, per essere correttamente definiti, necessiteranno di precisi indicatori economici di spesa per unità di servizio e/o di funzione.

Per la definizione di fabbisogno standard si possono utilizzare diversi concetti che vanno dal principio di spesa efficiente a quello di esborso necessario o ottimale,

passando per quello di livello minimo o essenziale della prestazione. Quindi il fabbisogno standard costituisce l'indicatore rispetto al quale comparare e valutare l'azione pubblica.

Con decreto della presidenza del consiglio dei ministri in data 23/09 sono stati approvati, in via preliminare, i nuovi fabbisogni standard calcolati con nuovi parametri di spesa.

Nel D.P.C.M. sono state introdotte nuove note metodologiche relative alla procedura di calcolo per la determinazione dei fabbisogni standard per ciascun comune delle regioni a statuto ordinario, relativi alle funzioni di istruzione pubblica, viabilità, trasporti, gestione del territorio e dell'ambiente, smaltimento rifiuti, settore sociale e asili nido.

Per quanto riguarda il trasporto pubblico locale, il welfare e i rifiuti non si considererà solo quanto si spende, ma anche la quantità dei servizi erogati. Questo per evitare di considerare virtuosi comuni che in realtà spendono poco o nulla per un servizio, non tanto perché sono "bravi", ma perché lo erogano in modo insufficiente o non lo erogano affatto.

Sono previste novità anche sul personale, i nuovi fabbisogni standard saranno meno condizionati dalla spesa storica ossia da quanto gli enti in passato hanno speso per pagare gli stipendi ai dipendenti.

Sono previsti correttivi anche in materia di trasporti: si terrà conto infatti del diverso costo del carburante nella penisola.

I nuovi parametri di spesa dei fabbisogni, congiuntamente alla capacità fiscale, si applicheranno il prossimo anno per ripartire il 40% del Fondo di solidarietà comunale.

In attesa di conoscere le nuove modalità di calcolo dei fabbisogni standard si ripropone in questa sede quanto attualmente pubblicato sul sito ministeriale ad essi dedicato <http://www.opencivitas.it/> e <http://www.sose.it/progetti/progetto-fabbisogni-standard>

Per ulteriori approfondimenti relativi alla spesa pubblica e ai dati di bilancio degli enti si segnalano i seguenti siti :

- I bilanci di tutti i comuni negli ultimi 10 anni e Comuni a confronto : <http://www.openbilanci.it/>

- Per sapere quanto spende chi e per che cosa (analisi sulla base dei codici SIOPE): <http://soldipubblici.gov.it/it/home>

La spesa storica è l'ammontare effettivamente speso dal comune in un anno per l'offerta di servizi ai cittadini.

Il fabbisogno standard misura il fabbisogno finanziario di un ente in base alle caratteristiche territoriali, agli aspetti socio-demografici della popolazione residente e ai servizi offerti.









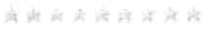














La differenza in Euro è la differenza tra la spesa storica e il fabbisogno standard.

Il livello quantitativo delle prestazioni misura, da 0 a 10, la capacità del comune di soddisfare la domanda di servizi espressa dai cittadini, tenendo conto della spesa e dei servizi offerti rispetto allo standard.

Il fabbisogno standard complessivo è calcolato aggregando i coefficienti di riparto dei singoli servizi secondo la procedura prevista dalla COPAFF, oggi CTFS (Commissione Tecnica Fabbisogni Standard) e non corrisponde alla somma dei fabbisogni standard di ogni servizio.

Il livello quantitativo delle prestazioni globale è calcolato con riferimento alla spesa totale e ai servizi complessivi offerti dal comune e può quindi non corrispondere alla media dei livelli quantitativi delle prestazioni di ciascun servizio.

Comune di Brisighella

 <p>TRIBUTI Spesa storica € 24.038 Fabbisogno € 114.561 Differenza € -90.474 Differenza % -78,97 %</p>	 <p>UFFICIO TECNICO Spesa storica € 689.900 Fabbisogno € 165.390 Differenza € +624.511 Differenza % +317,14 %</p>	 <p>ANAGRAFE Spesa storica € 84.542 Fabbisogno € 101.660 Differenza € -23.018 Differenza % -21,40 %</p>	<p>Popolazione al 31/12/2013 7.711</p> <p>Spesa storica € 4.506.174</p> <p>Fabbisogno Standard € 4.291.961</p> <p>Differenza in € € +214.213</p> <p>Differenza % +4,99 %</p> <p>Livello quantitativo delle prestazioni globale  (3,40) Livello su scala da 1 a 10</p> <p>Livello quantitativo delle prestazioni per servizio</p>
 <p>ALTRI SERVIZI GENERALI Spesa storica € 709.139 Fabbisogno € 689.642 Differenza € +119.496 Differenza % +20,10 %</p>	 <p>POLIZIA LOCALE Spesa storica € 291.737 Fabbisogno € 334.131 Differenza € -42.394 Differenza % -12,89 %</p>	 <p>ISTRUZIONE Spesa storica € 621.672 Fabbisogno € 398.246 Differenza € +123.326 Differenza % +30,97 %</p>	<p>Tributi  (5,80)</p> <p>Ufficio Tecnico  (2,20)</p> <p>Anagrafe  (6,80)</p> <p>Altri Servizi Generali  (3,40)</p> <p>Polizia Locale  (5,80)</p> <p>Istruzione  (2,40)</p> <p>Viabilità  (9,20)</p> <p>Trasporti N.D. - Spesa storica e livello del servizio non misurabile</p> <p>Territorio  (4,20)</p> <p>Rifiuti  (4,80)</p> <p>Sociale  (4,80)</p> <p>Asili Nido N.D. - Spesa storica e livello del servizio non misurabile</p>
 <p>VIABILITÀ Spesa storica € 478.093 Fabbisogno € 595.785 Differenza € -117.692 Differenza % -19,75 %</p>	 <p>TRASPORTI Spesa storica € 0 Fabbisogno € 49.780 Differenza € -49.780 Differenza % +10,00 %</p>	 <p>TERRITORIO Spesa storica € 212.760 Fabbisogno € 221.965 Differenza € -9.205 Differenza % -4,16 %</p>	
 <p>RIFIUTI Spesa storica € 948.257 Fabbisogno € 1.221.038 Differenza € -272.181 Differenza % -22,29 %</p>	 <p>SOCIALE Spesa storica € 545.497 Fabbisogno € 604.534 Differenza € -59.037 Differenza % -9,80 %</p>	 <p>ASILI NIDO Spesa storica € 0 Fabbisogno € 0 Differenza € 0 Differenza % +0,00 %</p>	<p>Servizi non erogati dall'ente Asili Nido</p>

2 PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

Parametri di deficit strutturale

Di seguito vengono individuati i parametri di deficit strutturale degli ultimi due conti consuntivi approvati:

	2014		2015	
	Nella media	Fuori media	Nella media	Fuori media
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	ok		ok	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	ok		ok	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	ok		ok	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	ok		ok	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	ok		ok	
Spese personale rispetto entrate correnti	ok		ok	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	ok		ok	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	ok		ok	
Anticipazione tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	ok		ok	
Misure di ripiano squilibri spese correnti				

3 Contesto interno

2.1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Gli enti aderenti all'Unione della Romagna Faentina gestiscono, per il tramite della medesima, alcuni servizi pubblici locali.

Dal 2016 l'Unione è titolare della funzione di gestione di:

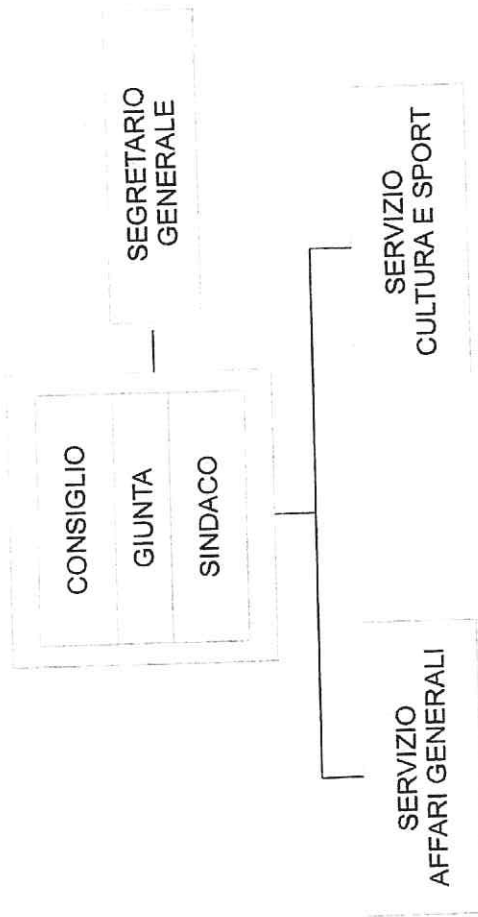
- servizio sociali;
- edilizia privata, programmazione casa e rapporti con Acer;
- protezione civile;
- sportello unico per le attività produttive.

Dal 1/1/2017 sono state conferite in Unione la gestione di altre attività e funzioni riferibili a servizi pubblici, per tutti gli enti:

- polizia municipale (per il quale è già stata approvata, nel settembre 2015, la convenzione di conferimento con decorrenza operativa, appunto, dal 2017 anche per Faenza e Castel Bolognese mentre il conferimento è già operativo per gli altri quattro enti);
- infanzia e istruzione;
- lavori pubblici;
- servizi demografici e cimiteriali;
- servizio tributi (per il quale si è costituito il Servizio Tributi unico che comprende il medesimo servizio già conferito dal 2015 per quattro enti a cui si aggiunge il conferimento della gestione per i comuni di Faenza e Solarolo).

Dal 01/01/2017 il nuovo organigramma del Comune di Brisighella è rappresentato nella pagina seguente:

ORGANIGRAMMA AL 01.01.2017 BRISIGHELLA



Funzioni conferite all'Unione della Romagna Faentina

- Ambiente
- Comunicazione Istituzionale
- Controllo di gestione
- Demografia
- Edilizia privata (Sue)
- Gestione del personale
- Gestione economica e finanziaria Cassa economale
- Informatica
- Lavori pubblici
- Politiche Europee
- Polizia Municipale
- Programmazione casa
- Promozione economica e turismo
- Protezione civile
- Provveditorato
- Servizi educativi integrativi
- Servizi scolastici
- Servizi sociali
- Sicurezza dei lavoratori
- Sportello unico per le attività produttive (Suap)
- Stazione unica appaltante
- Trasparenza
- Tributi
- Urbanistica

risorse e impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica con riferimento a:

SPEA PER MISSIONE

Spesa corrente per missione

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Di seguito vengono indicate le spese programmate per missioni.

Spesa per Missione

	Programmazione 2017		Programmazione 2018 -19	
	Prev. 2017	Peso	Prev. 2018	Prev. 2019
1 Servizi generali e sstituzionali	2.202.844,25	24,6%	1.833.863,00	1.833.863,00
2 Giustizia	0,00	0,0%	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	235.408,39	2,6%	235.008,00	235.008,00
4 Istruzione e diritto allo studio	2.411.132,89	26,9%	1.024.814,00	988.650,00
5 Valorizzazione beni e attiv. Culturali	213.307,79	2,4%	132.177,00	132.177,00
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	16.100,00	0,2%	16.100,00	16.100,00
7 Turismo	31.998,00	0,4%	31.998,00	31.998,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	169.131,46	1,9%	147.223,00	147.223,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	1.059.800,00	11,8%	1.059.800,00	1.059.800,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	217.264,21	2,4%	161.330,00	161.330,00
11 Soccorso civile	0,00	0,0%	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	606.893,02	6,8%	534.611,00	536.766,00
14 Sviluppo economico e sostenibilità	0,00	0,0%	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,0%	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,0%	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,0%	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,0%	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,0%	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	117.958,00	1,3%	117958,00	117.958,00
50 Debito pubblico	212.857,00	2,4%	168.382,00	128.818,00
60 Anticipazioni finanziarie	1.459.610,00	16,3%	1.459.610,00	1.459.610,00
Totale	8.954.305,01		6.922.874,00	6.849.301,00

PATRIMONIO

il valore del patrimonio netto del Comune di Brisighella al 31/12/2015 è di euro 11.696.263,48.

EQUILIBRI DI COMPETEZA E CASSA NEL TRIENNIO

Entrate 2017

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	4.326.356,00	5.477.382,35
Trasferimenti	176.184,00	317.659,41
Extratributarie	721.576,00	1.073.539,17
Entrate C/capitale	1.245.401,00	1.887.891,18
Rid. Att. Finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	211.774,51
Anticipazioni	1.459.610,00	1.459.610,00
Entrate C/terzi	6.270.000,00	6.850.406,30
Fondo pluriennale spese correnti	113.066,04	
Fondo pluriennale spese investimenti	849.695,77	-
Avanzo vincolato applicato	62.416,20	-
Fondo cassa iniziale	-	1.173.431,08
	15.224.305,01	18.451.694,00

Uscite 2017

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	5.143.613,04	5.972.031,44
Spese C/capitale	2.157.512,97	2.371.528,24
Incr. Att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	193.569,00	311.633,19
Chiusura anticipaz.	1.459.610,00	1.459.610,00
Spese C/terzi	6.270.000,00	6.830.840,62
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	15.224.305,01	16.945.643,49

Denominazione	2018	2019
Tributi	4.326.356,00	4.326.356,00
Trasferimenti	176.184,00	176.184,00
Extratributarie	721.576,00	684.167,00
Entrate C/capitale	239.148,00	202.984,00
Rid. Att. Finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	1.459.610,00	1.459.610,00
Entrate C/terzi	6.270.000,00	6.270.000,00
Fodno pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	13.192.874,00	13.119.301,00

Denominazione	2018	2019
Spese correnti	5.071.135,00	5.070.242,00
Spese C/capitale	239.148,00	202.984,00
Incr. Att. Finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	152.981,00	116.465,00
Chiusura anticipaz.	1.459.610,00	1.459.610,00
Spese C/terzi	6.270.000,00	6.270.000,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	13.192.874,00	13.119.301,00

4 EQUILIBRI FINANZIARI

PARTE CORRENTE			
SPESA (Impegni)		ENTRATA (accertamenti)	
Titolo I	5.143.613,04	Titolo I	4.326.356,00
Titolo III	193.569,00	Titolo II	176.184,00
anticipo di cassa	1.459.610,00	Titolo III	721.576,00
	6.796.792,04	Entrate Correnti	5.224.116,00
		FPV spese correnti	113.066,04
		anticipo di cassa	1.459.610,00
		OU a finanziamento spesa corrente	-
		entrate correnti per investimenti	-
		+ AVANZO applicato alla parte corrente	
TOTALE	6.796.792,04		6.796.792,04
Disavanzo		Avanzo	

PARTE INVESTIMENTI			
SPESA (impegni)		ENTRATA (accertamenti)	
Titolo II	2.157.512,97	Titolo IV	1.307.817,20
	2.157.512,97	Titolo V	-
			-
		- OU a finanziamento spesa corrente	-
		entrate correnti per investimenti	-
		FPV spese investimenti	849.695,77
		AVANZO applicato alla parte investimenti	-
TOTALE	2.157.512,97		2.157.512,97
Disavanzo		Avanzo	

SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
SPESA (impegni)		ENTRATA (accertamenti)	
Titolo IV	6.270.000,00	Titolo VI	6.270.000,00
	6.270.000,00		6.270.000,00
TOTALE	6.270.000,00		6.270.000,00
Differenza		Differenza	

5 DISPONIBILITA' E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Dal 01/01/2017 Il Comune di Brisighella non ha più dipendenti, tutti i dipendenti sono stati giuridicamente trasferiti all'Unione della Romagna Faentina.

I documenti della programmazione del fabbisogno del personale sono approvati dall'Unione Romagna Faentina.

Documento unico di programmazione
SEZIONE OPERATIVA

6 VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

Valutazione dei mezzi finanziari

Nella prima parte della sezione operativa vengono individuati i mezzi finanziari previsti, in particolare per Entrate tributarie, Trasferimenti correnti, Entrate extratributarie, Entrate in conto capitale:

ENTRATE TRIBUTARIE

Entrate tributarie

Titolo 1	Scostamento	2016	2017
(intero titolo)	95.324,00	4.231.032,00	4.326.356,00
Composizione		2016	2017
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip. 101)		3.655.860,00	3.706.308,00
Compartecipazione di tributi (Tip. 104)		56.000,00	56.000,00
Fondi perequativi Amm. Centrali (Tip. 301)		519.172,00	564.048,00
Fondi perequativi Amm. Centrali (Tip. 302)		0,00	0,00
Totale		4.231.032,00	4.326.356,00

Entrate tributarie

Aggregati	2017	2018	2019
Imposte, tasse	3.706.308,00	3.706.308,00	3.706.308,00
Compartecip. Tributi	56.000,00	56.000,00	56.000,00
Pereq. Amm Centrali	564.048,00	564.048,00	564.048,00
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00
Totale	4.326.356,00	4.326.356,00	4.326.356,00

TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti

Titolo 2	Scostamento	2016	2017
(intero titolo)	- 290.831,00	467.015,00	176.184,00
Composizione		2016	2017
Trasferimenti Amm. Pubbliche (Tip. 101)		467.015,00	176.184,00
Trasferimenti Famiglie (Tip. 102)		0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip. 103)		0,00	0,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip. 104)		0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip. 105)		0,00	0,00
Totale		467.015,00	176.184,00

Trasferimenti correnti

Aggregati	2017	2018	2019
(Intero titolo)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Trasf. Amm pubbliche	176.184,00	176.184,00	176.184,00
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	0,00	0,00	0,00
Trasf. Istituzini	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00
Totale	176.184,00	176.184,00	176.184,00

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Entrate extratributarie

Titolo 3	Scostamento	2016	2017
(intero titolo)	- 264.233,09	904.784,09	640.551,00
Composizione		2016	2017
Vendita beni e servizi(Tip. 100)		517.230,00	524.230,00
Repressione irregolarità e illeciti (Tip. 200)		0,00	0,00
Interessi (Tip. 300)		1.000,00	1.000,00
Redditi da capitale (Tip. 400)		85.000,00	173.225,00
Rimborsi e altre entrate		37.321,00	23.121,00
Totale		640.551,00	721.576,00

Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2017	2018	2019
(Intero titolo)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Beni e servizi	524.230,00	524.230,00	524.230,00
Irregolarità e illeciti	0,00	0,00	0,00
Interessi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Redditi da capitale	173.225,00	173.225,00	135.816,00
Rimborsi e altre entrate	23.121,00	23.121,00	23.121,00
Totale	721.576,00	721.576,00	684.167,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

Entrate in conto capite

Titolo 4	Scostamento	2016	2017
(Intero titolo)	549.519,40	695.881,60	1.245.401,00
Composizione		2016	2017
Tributi in conto capite (Tip. 100)		-	0,00
Contributi agli investimenti (Tip. 200)		649.747,60	507.571,00
Trasferimenti in conto capitale (Tip. 300)		0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip. 400)		46.134,00	737.830,00
Altre entrate in conto capitale (Tip. 500)		-	0,00
Totale		695.881,60	1.245.401,00

Entrate in conto capitale

Aggregati	2017	2018	2019
(Intero titolo)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	507.571,00	199.148,00	162.984,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	737.830,00	40.000,00	40.000,00
Altre entrate in C/cap.	0,00	0,00	0,00
Totale	1.245.401,00	239.148,00	202.984,00

7 DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE

Il budget di spesa dei programmi

Di seguito vengono indicate le previsioni di spesa per le singole missioni previste dall'Amministrazione comunale.

Quadro generale degli impieghi per missione denominazione

	Programmazione triennale		
	2017	2018	2019
Servizi generali e istituzionali	2.202.844,25	1.833.863,00	1.833.863,00
Giustizia	0,00	0,00	0,00
Ordine pubblico e sicurezza	235.408,39	235.008,00	235.008,00
Istruzione e diritto allo studio	2.411.132,89	1.024.814,00	988.650,00
Valorizzazione beni e attiv. Culturali	213.307,79	132.177,00	132.177,00
Politica giovanile, sport e tempo libero	16.100,00	16.100,00	16.100,00
Turismo	31.998,00	31.998,00	31.998,00
Assetto territorio, edilizia abitativa	169.131,46	147.223,00	147.223,00
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00
Trasporti e diritto alla mobilità	217.264,21	161.330,00	161.330,00
Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
Politica sociale e famiglia	606.893,02	534.611,00	536.766,00
Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamento	117.958,00	117.958,00	117.958,00
Debito pubblico	212.857,00	168.382,00	128.818,00
Anticipazioni finanziarie	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
Programmazione effettivi:	8.954.305,01	6.922.874,00	6.849.301,00

SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	72.000,00	72.000,00	72.000,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	1.790.395,21	1.711.863,00	1.711.863,00
Entrate specifiche		340.449,04	50.000,00	50.000,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		2.202.844,25	1.833.863,00	1.833.863,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	1.862.395,21	1.783.863,00	1.783.863,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.862.395,21	1.783.863,00	1.783.863,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	340.449,04	50.000,00	50.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		340.449,04	50.000,00	50.000,00
Totale		2.202.844,25	1.833.863,00	1.833.863,00

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	235.408,39	235.008,00	235.008,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		235.408,39	235.008,00	235.008,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	235.408,39	235.008,00	235.008,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		235.408,39	235.008,00	235.008,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		235.408,39	235.008,00	235.008,00
Totale		235.408,39	470.016,00	470.016,00

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	15.007,00	15.007,00	15.007,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	863.921,15	860.659,00	860.659,00
Entrate specifiche		1.532.204,74	149.148,00	112.984,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		2.411.132,89	1.024.814,00	988.650,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	878.928,15	875.666,00	875.666,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		878.928,15	875.666,00	875.666,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	1.532.204,74	149.148,00	112.984,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	-	-
Spese investimento		1.532.204,74	149.148,00	112.984,00
Totale		2.411.132,89	1.024.814,00	988.650,00

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	118.177,00	119.177,00	119.177,00
Entrate specifiche		81130,79	132.177,00	132.177,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		212.307,79	132.177,00	132.177,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	132.177,00	132.177,00	132.177,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		132.177,00	132.177,00	132.177,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	81.130,79	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		81.130,79	0,00	0,00
Totale		213.307,79	132.177,00	132.177,00

POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	16.100,00	16.100,00	16.100,00
Entrate specifiche		16.100,00	16.100,00	16.100,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		16.100,00	16.100,00	16.100,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	16.100,00	16.100,00	16.100,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		16.100,00	16.100,00	16.100,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		16.100,00	16.100,00	16.100,00

TURISMO

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	31.998,00	31.998,00	31.998,00
Entrate specifiche		31.998,00	31.998,00	31.998,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		31.998,00	31.998,00	31.998,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	31.998,00	31.998,00	31.998,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		31.998,00	31.998,00	31.998,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		31.998,00	31.998,00	31.998,00

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

	2016	2017	2018
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	37.177,00	37.177,00	37.177,00
(+)	-	-	-
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	110.046,00	110.046,00	110.046,00
	21.908,46	-	-
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	169.131,46	147.223,00	147.223,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	147.223,00	7.223,00	147.223,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		147.223,00	147.223,00	147.223,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	21.908,46	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		21908,46	0,00	0,00
Totale		169.131,46	147.223,00	147.223,00

SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00
Entrate specifiche		1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Origine finanziamento		2017	2018	2019
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancar	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	158.444,27	134.330,00	-
Entrate specifiche		31.819,94	134.330,00	161.330,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		217.264,21	161.330,00	161.330,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	185.444,27	161.330,00	161.330,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		185.444,27	161.330,00	161.330,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	31.819,94	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		31.819,94	0,00	0,00
Totale		217.264,21	161.330,00	161.330,00

POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. E Istit. Bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	456.893,02	494.610,00	496.766,00
Entrate specifiche		150.000,00	40.000,00	40.000,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		606.893,02	534.610,00	536.766,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit. 1/U)	(+)	456.893,02	494.610,00	496.766,00
Rimborso prestiti (Tit. 4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit. 5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		456.893,02	494.610,00	496.766,00
In conto capitale (Tit. 2/U)	(+)	150.000,00	40.000,00	40.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	-	-	-
Spese investimento		150.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale		606.893,02	534.610,00	536.766,00

FONDI E ACCANTONAMENTI

In merito ai fondi e accantonamenti nel Bilancio Pluriennale 2017/2019 sono previsti i seguenti stanziamenti:

FONDO DI RISERVA: euro 21.000,00 negli anni 2017/2019

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA': euro 93.094,00 negli anni 2017/2019

FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE: euro 3.864,00 negli anni 2017/2019

FONDO DI RISERVA DI CASSA: euro 100.000,00 nell'anno 2017

DEBITO PUBBLICO

L'evoluzione del debito pubblico previsto nel periodo considerato è il seguente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	1.672.932,66	1.390.289,61	848.104,98	654.535,98	501.554,98
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	282.643,05	255.246,51	193.569,00	152.981,00	116.465,00
Estinzioni anticipate		286.938,12			
Altre variazioni +/-					
Totale fine anno	1.390.289,61	848.104,98	654.535,98	501.554,98	385.089,98

8 GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Con Delibera di Giunta Comunale n. 88 del 14/11/2016 è stato definito il gruppo amministrazione pubblica.

RAGIONE SOCIALE	Tipologia Società ed Ente	Percentuale partecipazione del Comune di Brisighella
Società Acquedotto Valle Lamone S.r.L.	Ente strumentale partecipato	5%
Ste.p.ra Soc. Consortile in liquidazione	Ente strumentale partecipato	0,01625
Hera S.p.A.	Ente strumentale partecipato	0,000135424
Con.Ami	Ente strumentale partecipato	1,7
Angelo Pescarini arti e mestieri A.r.l.	Ente strumentale partecipato	2,16
Ambra S.r.L.	Ente strumentale partecipato	1,72
Lepida S.p.A.	Ente strumentale partecipato	0,005
Start Romagna S.p.A.	Ente strumentale partecipato	0,01625
ACER	Ente strumentale partecipato	1,58
Asp Romagna Faentina	Ente strumentale partecipato	18,34%

9 Piano Alienazioni:

Nel periodo considerato si prevedono di alienare i seguenti immobili:

PIANO ALIENAZIONI

Terreno a Villa Vezzano via Galassi fg. 1 mappale 253	€ 8.342,00
Terreno a Villa Vezzano via Galassi fg. 1 mappale 254	€ 7.568,00
Terreno a Villa Vezzano via Galassi fg. 1 mappale 265	€ 602,00
Terreno a San Cassiano via Boesimo fg. 185 mappale 136	€ 650,56
Terreno a Marzeno via Urbiano fg. 127 mappale 173	€ 3.674,64
Porzione di fabbricato Fg 59 mappale A	€ 12.000,00
Ex latrina Via Rocca	€ 1.000,00
Ex scuola di Marzeno	€ 200.000,00
Via Maglioni 22 - alloggio Acer	€ 68.053,00
Via Risoegimento 4 - alloggio Acer	€ 85.140,00
Villa Rondinini	€ 200.000,00
Ex cimitero Paglia	€ 800,00
	€ 587.830,20

10 Piano Investimenti.

PREVISIONE 2017

Descrizione

Miglioramento sismico scuole Olindo Pazzi	€ 230.680,00
Riqualificazione impianto riscaldamento scuola Giovanni XXIII di Fognano	€ 90.000,00
Manutenzione straordinaria pavimentazione palestra scuola Giovanni XXIII Fognano	€ 30.000,00
Completamento lavori giardino Diletti via Roma	€ 62.000,00
Incarichi professionali LLPP	€ 17.000,00
INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELLA SCUOLA MEDIA G. UGONIA	€ 567.300,00
Realizzazione ampliamento loculi cimitero monumentale Brisighella	€ 150.000,00

PREVISIONE 2018

Sicurezza, fognatura e antincendio scuole medie G. Ugonia	€ 149.148,28
---	--------------

PREVISIONE 2019

Messa in sicurezza edifici scolastici	€ 112.983,79
---------------------------------------	--------------

11 ALLEGATI:

OBIETTIVI

Obiettivo annuale n. 01.01.01.01.001

Far coesistere armoniosamente nel centro storico residenziale, il commerciale, i servizi, con le attività economiche permanenti e temporanee

Indicatore n.: 01.01.01.01.001.a

esame delle controdeduzioni del RUE dei 5 comuni con normative simili a quelle di Faenza

Dirigente: Nonni Ennio

target	2017
	si

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 01.01.01.02.001

Coordinamento e sostegno alle iniziative di animazione e valorizzazione dei centri storici

Indicatore n.: 01.01.01.02.001.a

Presidio e coordinamento dei programmi

Dirigente: Diamanti Benedetta

target	2017
	si

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 01.01.01.02.002

Favorire e sostenere lo sviluppo organico di un programma di eventi e manifestazioni coordinate nel corso della stagione, realizzati da associazioni, commercianti, enti culturali, ecc. nei centri storici

Indicatore n.: 01.01.01.02.002.a

Sostegno economico e/o organizzativo a eventi di animazione e manifestazioni realizzati da associazioni, commercianti, enti culturali, ecc.

Dirigente: Diamanti Benedetta

target	2017
	85

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 01.01.02.01.001

Approvazione sul territorio dell'Unione del regolamento relativo alla disciplina degli istituti deflattivi del contenzioso tributario e del regime sanzionatorio

Dirigente: Randi Cristina

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 01.01.02.01.001.a

Trasmissione della proposta di regolamento relativo alla disciplina degli istituti deflattivi del contenzioso tributario e del regime sanzionatorio, alla Giunta dell'Unione entro il 30/9/2017

target	2017
	sì

Note:

Obiettivo annuale n. 01.01.02.02.001

Rendere più semplice ai cittadini e alle imprese l'avvio dell'attività produttiva di beni e servizi

Dirigente: Facchini Claudio

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 01.01.02.02.001.a

Gestione procedimenti riferiti alle imprese in modalità esclusivamente on line (%)

target	2017
	100

Note: Il risultato sarà rendicontato nell'ambito del rapporto annuale sul controllo di gestione del Suap. Si ritengono ammissibili solo eccezionalmente procedimenti cartacei, qualora nell'interesse dell'utente

Obiettivo annuale n. 01.01.03.07.001

Sviluppare o favorire eventi per giornalisti e/o tour operator legato al tematismo del Treno di Dante

Dirigente: Diamanti Benedetta

Enti: Brisighella

Indicatore n.: 01.01.03.07.001.a

Svolgimento di almeno un evento dedicato a giornalisti o tour operator sul tematismo del Treno di Dante

target	2017
	sì

Note:

Obiettivo annuale n. 01.01.03.12.001

Supporto attivo alla eventuale candidatura del Parco Regionale della Vena del Gesso Romagnola quale sito UNESCO

Indicatore n.: 01.01.03.12.001.a

Partecipazione attiva alla composizione della documentazione necessaria richiesta dal procedimento di candidatura

OBIETTIVO NON VALIDATO DALL'OIV COME DISPOSTO DAL VERBALE 29/2016 E IN ASSENZA DI RIFORMULAZIONE

Dirigente: Diamanti Benedetta

target	2017
	si

Note:

Enti: **Brisighella**
Casola Valsenio
Riolo Terme

Obiettivo annuale n. 01.01.03.13.001

Attività di supporto ai turisti tramite il servizio Guide

Indicatore n.: 01.01.03.13.001.a

Utilizzo del servizio Guide turistiche per gruppi (IAT e UIT dell'Unione)

Dirigente: Diamanti Benedetta

target	2017
	100

Note: Riferimento dato storico base Unione

Enti: **Brisighella**
Casola Valsenio
Faenza
Riolo Terme

Obiettivo annuale n. 01.01.03.14.001

Predisposizione del bando per la ridefinizione della operatività degli uffici IAT e UIT e di promo-commercializzazione dei prodotti del territorio

Indicatore n.: 01.01.03.14.001.a

Trasmissione all'organo deliberante dello schema di bando per l'attività di promo-commercializzazione dei prodotti del territorio entro il 31/12/2017

Dirigente: Diamanti Benedetta

target	2017
	si

Note:

Enti: **Brisighella**
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Solarolo

Obiettivo annuale n. 01.01.04.04.001

Rilascio autorizzazioni a Lepida con la tempestività richiesta dalla convenzione che regola l'estensione della fibra ottica.

Dirigente: Parmeggiani Davide

Enti: Brisighella
Casola Valsenio

Indicatore n.: 01.01.04.04.001.a

Ritardo nel rilascio delle concessioni contenuto entro il 10% delle pratiche (tempo per il rilascio: 30 gg)

target 2017

sì

Note: Verranno considerate esclusivamente quelle i cui ritardi siano addebitabili al Settore Lavori Pubblici.

Obiettivo annuale n. 01.01.04.07.001

Il nuovo Rue dovrà gettare le basi culturali per una rivisitazione delle modalità di intervento che privilegino il suolo, la sua conservazione, la sicurezza e la rigenerazione

OBIETTIVO NON VALIDATO DALL'OIV COME DISPOSTO DAL VERBALE 29/2016 E IN ASSENZA DI RIFORMULAZIONE

Dirigente: Nonni Ennio

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 01.01.04.07.001.a

esame delle controdeduzioni al RUE associato entro il 31/12/2017

target 2017

sì

Note:

Obiettivo annuale n. 02.02.01.03.001

Assicurare la gestione dell'accoglienza dei migranti nel distretto faentino mediante il ruolo di coordinamento dell'ASP della Romagna Faentina e percorsi di valorizzazione dell'apporto della cooperazione sociale

Dirigente: Unibosi Pierangelo

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 02.02.01.03.001.a

N.migranti accolti nell'anno nel distretto faentino mediante il coinvolgimento dell'ASP e della cooperazione sociale

target 2017

200

Note:

Obiettivo annuale n. 02.02.01.04.001

Obiettivo annuale non previsto: l'attività si concentra a livello di obiettivo triennale

Indicatore n.: 02.02.01.04.001.a

Indicatore annuale non previsto

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target **2017**

-

Note:

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 02.02.01.05.001

Assicurare la continuità dei progetti a valenza diurna attivati presso il Centro "Il Fiordaliso" e a valenza aggregativa per disabili presso l'APE

Indicatore n.: 02.02.01.05.001.a

N. progetti attivati per disabili

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target **2017**

6

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 02.02.01.08.001

Presidiare le attività relative all'integrazione sociosanitaria, predisponendo la bozza della convenzione relativa all'Ufficio di Piano e alla gestione delle attività a valenza sociosanitaria con l'Azienda USL

Indicatore n.: 02.02.01.08.001.a

Trasmissione al Comitato di Distretto della convenzione relativa all'Ufficio di Piano e alla gestione delle attività a valenza sociosanitaria entro il 31/12/2017

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target **2017**

sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 02.02.01.10.001

Assicurare la realizzazione di progetti di prevenzione in contesti educativi

Indicatore n.: 02.02.01.10.001.a

N. minori che hanno frequentato il "battello Superiori"

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	9

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 02.02.01.11.001

Assistenza domiciliare integrata erogate a Faenza per anziani non autosufficienti e disabili

Indicatore n.: 02.02.01.11.001.a

Ore di assistenza domiciliare integrata erogate a Faenza per anziani non autosufficienti e disabili

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	16.000

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 02.02.01.12.001

Curare la redazione dei contratti relativi ai servizi accreditati e l'aggiornamento degli allegati economici e tecnici

Indicatore n.: 02.02.01.12.001.a

N. servizi accreditati per i quali predisporre ed aggiornare i contratti di servizio

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	23

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 02.02.01.14.001

Dare continuità alle attività di stimolazione cognitiva

Indicatore n.: 02.02.01.14.001.a

Numero pazienti con patologia di declino cognitivo accolti presso la Palestra della Mente nel corso dell'anno

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	8

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.01.01.001

Predisporre e avviare i progetti che si inseriscono nel quadro del programma SIA per favorire l'inclusione delle persone a rischio di esclusione sociale

Indicatore n.: 03.03.01.01.001.a

Progetti individualizzati attivati a valenza distrettuale per il sostegno a persone in condizione di fragilità per favorirne l'autonomia realizzati con SIA strumenti e L.R. 14/2015 (N.)

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	10

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.01.02.001

Curare la prosecuzione dei progetti per disabili presso Palazzo Borghesi coinvolgendo associazioni e soggetti della cooperazione

Indicatore n.: 03.03.01.02.001.a

n. soggetti del terzo settore coinvolti

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	4

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.01.03.001

Progetti di prossimità attivati nell'ambito della prevenzione in collaborazione con il sert

Dirigente: Unibosi Pierangelo

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 03.03.01.03.001.a

Progetti di prossimità attivati dal Ser.T. nell'ambito della programmazione sociosanitaria attuativa 2017 (N.)

target	2017
	1

Note:

Obiettivo annuale n. 03.03.02.01.001

Mantenere soluzioni abitative per progetti rivolti a persone con disagio psichiatrico, per valorizzare per percorsi di autonomia

Dirigente: Unibosi Pierangelo

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 03.03.02.01.001.a

N. persone accolte nei percorsi di autonomia abitativa

target	2017
	3

Note:

Obiettivo annuale n. 03.03.03.01.001

Sviluppare progetti di autonomia abitativa presso i locali di Palazzo Borghesi con la metodologia dell'Housing first

Dirigente: Unibosi Pierangelo

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 03.03.03.01.001.a

N. famiglie coinvolte in progetti di housing first

target	2017
	2

Note:

Obiettivo annuale n. 03.03.04.02.001

Assicurare la consulenza alle famiglie in cui vivono persone non autosufficienti per individuare le soluzioni tecnologiche e architettoniche più funzionali alla migliore fruizione dell'ambiente domestico

Indicatore n.: 03.03.04.02.001.a

N. sopralluoghi effettuati per consulenza

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target**2017**

20

Note: per individuare le soluzioni tecnologiche e architettoniche più funzionali alla migliore fruizione dell'ambiente domestico

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.06.01.001

Sostenere le famiglie con interventi di carattere economico per sostenerle nei bisogni primari e in percorsi di autonomia. La tipologia di intervento ha richiesto un particolare impegno nel corso degli ultimi tempi per il perdurare della crisi economica

Indicatore n.: 03.03.06.01.001.a

N. persone/nuclei che hanno fruito di forme di sostegno economico

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target**2017**

200

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.06.02.001

Assicurare interventi per sostenere le famiglie, offrendo soluzioni abitative temporanee, con progetti attivati in situazione di emergenza, ovvero per sostegno a nuclei con minori per periodo di maggior durata. In questo ambito rientra anche la gestione delle segnalazioni per l'emergenza abitativa nell'ambito di quanto previsto dai regolamenti ERP

Indicatore n.: 03.03.06.02.001.a

Nuclei ai quali sono stati assegnati alloggi ERP, con emergenza abitativa

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	5

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.07.01.001

Sviluppare le progettualità per le quali sono stati concessi contributi a seguito della partecipazione a bandi nazionali o regionali

Indicatore n.: 03.03.07.01.001.a

N. progetti da sviluppare nel corso del 2017 per la tutela delle donne vittime di violenza

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	1

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.07.03.001

Sviluppo e implementazione delle politiche di pari opportunità a livello di Unione della Romagna Faentina ed integrazione con le politiche sociali e i Servizi del territorio

Indicatore n.: 03.03.07.03.001.a

n.ro progetti di integrazione

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	1

Note: progetto Borghesi

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.07.05.001

Sostenere le famiglie con interventi di consulenza di coppia, nei casi di crisi familiare oppure per superare problematiche di carattere educativo con i figli

Indicatore n.: 03.03.07.05.001.a

N. Famiglie che hanno fruito di consulenza di coppia ovvero per problematiche relative alla genitorialità

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	35

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.08.01.001

Predisporre un progetto che possa dare continuità alle forme di proma accoglienza dei migranti mediante l'adesione alla rete SPAR

Indicatore n.: 03.03.08.01.001.a

Presentazione del progetto al Comitato di Distretto entro il 30/06/2017

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	si

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.08.02.001

Presidiare i progetti personalizzati di accoglienza dei minori provenienti dal Nord Africa, nell'ambito della prosecuzione del progetto SPAR minori

Indicatore n.: 03.03.08.02.001.a

n. minori accolti nell'ambito del progetto SPRAR minori

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	9

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.08.03.001

Assicurare interventi di mediazione e di facilitazione linguistica, mediante una nuova progettualità che coinvolga soggetti del terzo settore

Indicatore n.: 03.03.08.03.001.a

n. alunni che hanno fruito di interventi di mediazione e di facilitazione linguistica

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	100

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.08.04.001

Favorire la partecipazione delle minoranze alla costruzione di percorsi attivi per la collettività attraverso progetti attivati grazie al volontariato.

Indicatore n.: 03.03.08.04.001.a

N. migranti coinvolti in attività di utilità sociale nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	20

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.09.03.001

organizzazione di un'iniziativa promossa dal Centro per le Famiglie in collaborazione con la Scuola e Consultorio familiare, con gruppi di approfondimento con genitori

Indicatore n.: 03.03.09.03.001.a

realizzazione di n. 4 incontri di approfondimento su tematiche legate al rischio/opportunità in adolescenza entro il 30/06/2017

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	si

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.09.04.001

Presidiare la realizzazione dei progetti che vedono il coinvolgimento dei giovani nell'ambito del servizio civile volontario

Indicatore n.: 03.03.09.04.001.a

N. progetti di servizio civile volontario attivi nel corso del 2017

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target	2017
	3

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 03.03.10.03.001

Obiettivo annuale non previsto: l'attività si concentra a livello di obiettivo triennale

Indicatore n.: 03.03.10.03.001.a

Indicatore annuale non previsto

Dirigente: Parmeggiani Davide

target	2017
	-

Note:

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 03.03.10.04.001

Parco Nordic Walking: nel 2017 predisporre sopralluoghi, contatti e informazioni finalizzate all'individuazione dei percorsi e dei servizi

Indicatore n.: 03.03.10.04.001.a

Attivazione del Parco di N.W.

OBIETTIVO NON VALIDATO DALL'OIV COME DISPOSTO DAL VERBALE 29/2016 E IN ASSENZA DI RIFORMULAZIONE

Dirigente: Diamanti Benedetta

target

2017

si

Note:

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 03.03.10.05.001

Bike: collaborazione con gli uffici tecnici per la realizzazione dei percorsi e il coordinamento dei servizi e coordinamento degli aspetti promo-commerciali

Indicatore n.: 03.03.10.05.001.a

Supporto alla strutturazione del prodotto

Dirigente: Diamanti Benedetta

target

2017

si

Note:

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 05.05.01.14.001

Interventi di miglioramento sismico della Scuola primaria Olindo Pazzi di Brisighella. Redazione del progetto esecutivo.

Indicatore n.: 05.05.01.14.001.a

Redazione del progetto esecutivo su interventi di miglioramento sismico della Scuola primaria Olindo Pazzi di Brisighella entro il 31.12.2017

Dirigente: Parmeggiani Davide

target

2017

si

Note: vale protocollo o mail di comunicazione al dirigente o assessore competente

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 05.05.01.15.001

Completamento della scuola di Marzeno

Indicatore n.: 05.05.01.15.001.a

Stato di avanzamento delle opere di completamento della scuola di Marzeno al 31.12.17 (%)

Dirigente: Parmeggiani Davide

target

2017

60

Note: valgono le compilazioni dei registri di contabilità

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 05.05.03.04.002

Coivolgere associazioni di volontariato giovanile, ovvero associazioni culturali per lo sviluppo di una progettualità all'interno di spazi di proprietà comunale. Tale obiettivo si aggiunge a quanto già previsto con riferimento alla struttura denominata "Casa della Musica", già oggetto di una prospettiva progettuale che interessa l'ambito della radio web. In particolare con il presente obiettivo ci si riferisce agli spazi attualmente utilizzati dal centro sociale capolinea per una futura destinazione degli stessi nell'ambito di un progetto che dovrà essere individuato con procedura ad evidenza pubblica

Indicatore n.: 05.05.03.04.002.a

Attivazione entro il 31/12/2017 delle procedure per l'assegnazione e l'individuazione della miglior proposta progettuale per gli spazi attualmente destinati a centro sociale capolinea

Dirigente: Unibosi Pierangelo

target

2017

si

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 06.06.03.05.001

Coordinare e collaborare, per gli impegni di propria competenza, il procedimento di realizzazione di un guado a Fognano con la necessaria tempestività.

Indicatore n.: 06.06.03.05.001.a

Approvare gli elaborati di progetto (eventualmente) consegnati dal Consorzio di Bonifica entro 30 gg dal ricevimento.

Dirigente: Parmeggiani Davide

target

2017

si

Note:

Enti: Brisighella

Obiettivo annuale n. 06.06.06.01.001

Sostenere le certificazioni di qualità in agricoltura e le iniziative di valorizzazione dell'agricoltura biologica

Dirigente: Diamanti Benedetta

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 06.06.06.01.001.a

N. abitanti per ogni azienda biologica (comprese quelle in trasformazione) presente nel territorio dell'Unione in confronto coi territori limitrofi

target	2017
	716

Note: Benchmark con Unione Forlivese (n. 584) e Circondario Imolese (n.1078); fonte Regione Emilia Romagna (www.agri.regione.emilia-romagna.it)

Obiettivo annuale n. 06.06.06.02.001

Incentivazione dell'iniziativa Mercato del Contadino Km 0

Dirigente: Diamanti Benedetta

Enti: Brisighella

Indicatore n.: 06.06.06.02.001.a

N. aziende partecipanti

target	2017
	54

Note: Iniziativa strutturata a Faenza e Solarolo

Obiettivo annuale n. 06.06.06.03.001

Attivazione monitoraggio degli investimenti effettuati dalle aziende sul territorio dell'Unione grazie al PSR

Dirigente: Diamanti Benedetta

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme

Indicatore n.: 06.06.06.03.001.a

Report annuale sul numero e l'entità della spesa di investimento finanziata

target	2017
	sì

Note:

Obiettivo annuale n. 06.06.06.05.001

Obiettivo annuale non previsto: l'attività si concentra a livello di obiettivo triennale

Indicatore n.: 06.06.06.05.001.a

Indicatore annuale non previsto

Dirigente: Diamanti Benedetta

target

2017

-

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 06.06.07.03.001

gestione del PAES settore privato

Indicatore n.: 06.06.07.03.001.a

Individuazione dei soggetti del monitoraggio (si/no)

Dirigente: Nonni Ennio

target

2017

si

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 06.06.08.01.001

Gestione del vincolo idrogeologico ai sensi ed in attuazione degli artt. 148, 149, 150 e 151 della L.R. 3/1999 "Riforma del sistema regionale e locale" e della D.G.R. 1117/2000 relativamente ad opere ed interventi di trasformazione urbanistica ed edilizia e di trasformazione degli ecosistemi vegetali che comportano movimenti di terreno o modifiche al regime delle acque

Dirigente: Nonni Ennio

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 06.06.08.01.001.a

Numero di nulla osta e autorizzazioni rilasciate in materia di vincolo idrogeologico (N.)

target	2017
	30

Note: Nulla osta / autorizzazioni :
Brisighella 1620
Casola Valsenio 9
Riolo Terme 4
Faenza 1
Solarolo e Castelbolognese 0

Obiettivo annuale n. 07.07.01.01.001

Evoluzione ANPR e CIE nei comuni dell'Unione

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.01.001.a

N. di Comuni nei quali è attiva la CIE al 31.12.2017

target	2017
	6

Note: è prevista l'uscita di una circolare che per ogni comune evidenzierà i tempi di installazione della procedura, si ritiene di essere operativi allo sportello entro i 30 giorni successivi. Una volta conosciute le date, qualora incompatibili con l'obiettivo si procederà a modificare il parametro.

Obiettivo annuale n. 07.07.01.01.002

Dispiegamento del software per la gestione dei servizi demografici

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.01.002.a

numero di servizi attivati

target	2017
	3

Note: Dispiegamento del software per la gestione dei servizi demografici

Obiettivo annuale n. 07.07.01.01.003

Consolidamento del sistema di posta elettronica in uso agli enti. Estensione agli altri comuni del sistema in uso al Comune di Faenza e all'Unione

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.01.003.a

numero di domini di posta migrati

target	2017
	5

Note: Consolidamento del sistema di posta elettronica in uso agli enti. Estensione agli altri comuni del sistema in uso al Comune di Faenza e all'Unione

Obiettivo annuale n. 07.07.01.01.004

Attivazione di un sistema sicuro di accesso alla rete tramite autenticazione multilivello

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.01.004.a

attivazione del sistema sicuro di accesso alla rete tramite autenticazione multilivello

target	2017
	sì

Note:

Obiettivo annuale n. 07.07.01.01.005

Disaster Recovery - Estensione del prototipo realizzato nel 2016

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.01.005.a

redazione di uno studio di fattibilità

target	2017
	sì

Note: Disaster Recovery - Estensione del prototipo realizzato nel 2016

Obiettivo annuale n. 07.07.01.01.006

Revisione delle strutture organizzative degli enti per gli applicativi trasversali, riconfigurazione permessi e revisione delle aree dati a supporto dei processi di revisione organizzativa per il conferimento delle funzioni in Unione e di attivazione di strumenti di copartecipazione politica tramite visibilità degli atti e dei flussi documentali

Dirigente: Cavalli Chiara

Indicatore n.: 07.07.01.01.006.a

numero di revisioni della struttura di atti e protocollo

target

2017

5

Note: Revisione delle strutture organizzative degli enti per gli applicativi trasversali, riconfigurazione permessi e revisione delle aree dati a supporto dei processi di revisione organizzativa per il conferimento delle funzioni in Unione e di attivazione di strumenti di copartecipazione politica tramite visibilità degli atti e dei flussi documentali

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.01.02.001

redazione dell'Agenda digitale dell'Unione della Romagna Faentina

Dirigente: Cavalli Chiara

Indicatore n.: 07.07.01.02.001.a

Redazione della proposta di Agenda digitale del territorio URF entro l'anno

target

2017

sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.01.02.002

Digitalizzazione - Supporto ai settori/servizi per il ridisegno dei procedimenti in ottica digitale

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.02.002.a

n. nuove tipologie documentali trattate

target	2017
	1

Note: Digitalizzazione - Supporto ai settori/servizi per il ridisegno dei procedimenti in ottica digitale

Obiettivo annuale n. 07.07.01.04.002

adeguamento del sito istituzionale dell'Unione della Romagna faentina – implementazione della nuova struttura organizzativa e popolamento delle sezioni attinenti, entro il 31.12.2017

Dirigente: Cavalli Chiara

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.01.04.002.a

numero nuove sezioni attivate e popolate entro l'anno

target	2017
	5

Note: sono in corso di individuazione le sezioni totalmente nuove, allo stato (3 gennaio 2017) si ipotizzano le seguenti: Affari generali, Cultura, Istruzione e Turismo, Demografia e Ufficio relazioni con il pubblico, Servizi Finanziari e Tributi, Personale e Organizzazione

Obiettivo annuale n. 07.07.01.04.003

adeguamento della sezione amministrazione trasparente dei siti istituzionali, in particolare di URF e Faenza, secondo le nuove disposizioni ANAC (riconfigurazione alberatura) e formazione agli addetti alla pubblicazione.

Indicatore n.: 07.07.01.04.003.a

esecuzione entro l'anno (mesi n.)

Dirigente: Cavalli Chiara

target	2017
	12

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.01.05.001

Attivazione di almeno una iniziativa Pane ed internet nel territorio URF entro l'anno

Indicatore n.: 07.07.01.05.001.a

attivazione di almeno una iniziativa Pane ed internet nel territorio URF entro l'anno

Dirigente: Cavalli Chiara

target	2017
	1

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.01.05.002

Divulgazione del servizio Comuni-chiamo nel territorio URF entro l'anno, organizzazione di almeno un evento divulgativo

Indicatore n.: 07.07.01.05.002.a

Divulgazione del servizio Comuni-chiamo nel territorio URF entro l'anno, organizzazione di almeno un evento divulgativo

Dirigente: Cavalli Chiara

target	2017
	1

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.01.001

Realizzazione delle attività previste per l'anno 2017 dal Piano strategico di riorganizzazione del sistema Comuni-Unione, di cui alla determina del Servizio AAGG n. 383/2015

Indicatore n.: 07.07.02.01.001.a

Produzione di newsletter destinate ai dipendenti degli enti

Dirigente: Facchini Claudio

target	2017
	20

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.01.002

Redazione del piano di comunicazione interna e sua attivazione con particolare riferimento alla redazione di newsletter interne

Indicatore n.: 07.07.02.01.002.a

n. di newsletter redatte e inviate nell'anno (n.)

Dirigente: Cavalli Chiara

target	2017
	12

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.001

Elaborazione di documenti e direttive della Giunta dell'Unione ai dirigenti per favorire i processi di conferimento di funzioni e servizi all'Unione

Indicatore n.: 07.07.02.02.001.a

Numero di documenti e di direttive elaborate

Dirigente: Facchini Claudio

target

2017

12

Note: I documenti sono costituiti da rapporti e relazioni su temi specifici di interesse della Giunta, inviati ai Sindaci tramite mail. Le direttive della Giunta sono veicolate agli interessati tramite mail e trovano corrispondenza nel Verbale della Giunta

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.009

Omogeneizzazione del calcolo e del monitoraggio dei vincoli di spending review per tutti gli enti dell'Unione

Indicatore n.: 07.07.02.02.009.a

Trasmissione ai presidi territoriali della contabilità e cassa di linee guida per il calcolo dei vincoli di spending review per l'anno 2018 entro il 30/9/2017

Dirigente: Randi Cristina

target

2017

sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.010

Unificazione del referto di controllo di gestione 2017 relativo all'anno 2016 per tutti gli enti dell'Unione. L'unificazione richiede un lavoro preparatorio di omogeneizzazione in particolare dei rendiconti della gestione e dei piani esecutivi di gestione.

Indicatore n.: 07.07.02.02.010.a

Trasmissione alla Corte dei Conti di un unico modello di referto del controllo di gestione 2017 relativo all'anno 2016 per tutti gli enti dell'Unione entro il 30/09/2017

Dirigente: Randi Cristina

target**2017**

sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.011

Unificazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) annualità 2018 per tutti gli enti dell'Unione: verrà redatto un unico volume di DUP contenente le informazioni necessarie per tutti gli enti dell'Unione, volume che potrà essere approvato per le parti di propria competenza da singoli consigli dei vari enti. L'unificazione del DUP consente l'unificazione o l'omogeneizzazione dei documenti derivati del Piano Esecutivo di Gestione e del Piano della Performance.

Indicatore n.: 07.07.02.02.011.a

Trasmissione ai consigli per la successiva approvazione dello schema di DUP 2018 unificato entro il termine di legge (31/07/2017 salvo proroghe)

Dirigente: Randi Cristina

target**2017**

sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.013

Garantire gli adempimenti obbligatori relativi all'approvazione del bilancio di previsione, del peg, del rendiconto e del riequilibrio a norma di legge per i presidi territoriali di riferimento

Dirigente: Randi Cristina

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.02.02.013.a

Rispetto dei termini fissati per legge per l'approvazione dei documenti indicati in nota (in %)

target	2017
	100

Note: Si fa riferimento a bilancio di previsione, peg, variazione di assestamento dell'es. 2017, rendiconto anno 2016 (ogni documento 25%)

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.015

Progettazione e implementazione di un sistema informatizzato per la fatturazione attiva per Unione ed Enti

Dirigente: Randi Cristina

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.02.02.015.a

Messa in opera di un sistema informatizzato per la fatturazione attiva per Unione ed Enti entro 31/12/2017

target	2017
	sì

Note:

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.017

Adozione del nuovo Regolamento di Contabilità

Indicatore n.: 07.07.02.02.017.a

Trasmissione delle proposte di delibera di approvazione entro il 15/9/2017 del nuovo Regolamento di Contabilità

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.018

Avvio della gestione del Servizio tributi unico dell'Unione della Romagna Faentina

Indicatore n.: 07.07.02.02.018.a

Nomina del nuovo responsabile del tributo per gli enti per cui entro il 31/1/2017

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.019

Espletamento della gara per l'imposta di pubblicità e per la tosap nel territorio dell'Unione secondo gli indirizzi che saranno approvati

Indicatore n.: 07.07.02.02.019.a

Individuazione dell'affidatario entro il 31/12/2017

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	sì

Note: gara per l'imposta di pubblicità e per la tosap nel territorio dell'Unione secondo gli indirizzi che saranno approvati

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.02.020

Trasmissione di un documento di analisi degli effetti del cd "Decreto fiscale" 2016 sulle entrate locali

Dirigente: Randi Cristina

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.02.02.020.a

Trasmissione alla Giunta dell'Unione entro il 31/3/2017 di un documento di analisi degli effetti del cd "Decreto fiscale" 2016 sulle entrate locali

target	2017
	si

Note:

Obiettivo annuale n. 07.07.02.03.003

Adottare la regolamentazione aggiornata e armonizzata in materia di accesso agli atti dell'Unione a seguito della nuova normativa

Dirigente: Gavagni Iris

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Indicatore n.: 07.07.02.03.003.a

Trasmissione bozza definitiva del nuovo Regolamento per l'esercizio del diritto di accesso ai documenti al Consiglio dell'Unione per la successiva approvazione (si/no)

target	2017
	si

Note:

Obiettivo annuale n. 07.07.02.03.004

Organizzare il Servizio Segreteria in modo efficiente al fine di poter far fronte all'incremento delle attività di gestione della corrispondenza. Si prevede, in particolare, un raddoppio dei documenti da registrare rispetto al 2016, a seguito di nuovi conferimenti di funzioni, e la conseguente necessità di dedicare il personale a questa attività per un maggior numero di ore, al fine di garantire la protocollazione dei documenti in giornata

Indicatore n.: 07.07.02.03.004.a

Numero medio di ore settimanali di protocollazione

Dirigente: Gavagni Iris

target	2017
	24

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.03.005

Organizzare il Servizio Segreteria agli Organi in modo efficiente al fine di poter far fronte all'incremento delle attività di supporto ai medesimi rispetto al 2016 a seguito di nuovi conferimenti di funzioni

Indicatore n.: 07.07.02.03.005.a

Numeri di atti adottati dal Consiglio e dalla Giunta

Dirigente: Gavagni Iris

target	2017
	190

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.04.001

Organizzazione di corsi di formazione con personale interno come docente

Indicatore n.: 07.07.02.04.001.a

Numero di corsi di formazione con personale interno come docente entro il 31.12.2017

Dirigente: Facchini Claudio

target	2017
	4

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.05.001

Attivazione di nuovi servizi on-line per la cittadinanza (istanze e procedimenti) . Offrire il supporto adeguato per favorire lo sviluppo tecnologico degli strumenti di gestione interna-esterna

Indicatore n.: 07.07.02.05.001.a

Piena attivazione dello strumento regionale Sied-ER - nel rispetto della programmazione regionale

Dirigente: Cavalli Chiara

target	2017
	si

Note: Il progetto regionale al quale si è aderito nel 2016 rileva slittamenti rispetto alla programmazione iniziale

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.06.001

Obiettivo annuale non previsto: l'attività si concentra a livello di obiettivo triennale

Indicatore n.: 07.07.02.06.001.a

Indicatore annuale non previsto

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	-

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.08.001

Aggiornamento e unificazione dei regolamenti e metodologie sul sistema di misurazione della performance degli enti dell'Unione.

Indicatore n.: 07.07.02.08.001.a

Trasmissione al consiglio dell'Unione per la successiva approvazione dello schema di regolamento unificato di misurazione della performance entro il 30/09/2017

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	sì

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.08.002

Miglioramento della qualità degli indicatori presenti nel sistema della performance degli enti dell'Unione

Indicatore n.: 07.07.02.08.002.a

Aumentare in accordo con OIV la soglia di validità nella valutazione degli indicatori di performance 2018 (livello di soglia)

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	3

Note: La soglia 2017 è pari a 2,7 su 4. Nel 2018 il livello atteso è 3 su 4

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.02.08.003

Approvazione e applicazione di una metodologia sul controllo di qualità

Indicatore n.: 07.07.02.08.003.a

Numero di indicatori di qualità presenti nel DUP 2018

Dirigente: Randi Cristina

target	2017
	28

Note:

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Castel Bolognese
Faenza
Riolo Terme
Solarolo

Obiettivo annuale n. 07.07.04.01.001

Sviluppo di idee progettuali, elaborazione di candidature ai bandi di finanziamento, found raising per il finanziamento dei progetti strategici dei Comuni e dell'Unione, gestione dei progetti eventualmente finanziati, anche con il supporto di soggetti esterni

Indicatore n.: 07.07.04.01.001.a

Numero di progetti elaborati entro il 31.12.2017

Dirigente: Facchini Claudio

target

2017

4

Note: Il progetto deve essere articolato come segue: oggetto; finalità; obiettivi; beneficiari; durata; attività che si prevede di attuare; budget; partner

Enti: Brisighella
Casola Valsenio
Faenza

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.173.431,08		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		113.066,04	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)		5.224.116,00	5.224.116,00	5.186.707,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.143.613,04	5.071.135,00	5.070.242,00
<i>di cui:</i>					
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>93.094,00</i>	<i>93.094,00</i>	<i>93.094,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		193.569,00	152.981,00	116.465,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE 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	(+)		0,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		62.416,20	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		849.695,77	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		1.245.401,00	239.148,00	202.984,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)		2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

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

Ai sensi dell'art. 172, comma 1, lettera a), si riportano di seguito i Link dai quali è possibile consultare il bilancio d'esercizio 2015 dei soggetti facenti parte del Gruppo amministrazione pubblica:

ACER Ravenna

http://www.acerravenna.it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo_143c31.html

AmbRA S.r.l.

http://www.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/emilia_romagna/agenzia_ambra_mobilita_bacino_ravenna_Srl/130_bila/010_bil_pre_con/

CON.AMI

<http://www.con.ami.it/php/pagename/bilanci.php>

HERA S.p.A.

http://www.gruppohera.it/gruppo/investor_relations/be2014/

Lepida S.p.A.

<http://www.lepida.it/bilancio-preventivo-e-consuntivo#overlay-context=personale>

Angelo Pescarini arti e mestieri

<http://www.scuolapescarini.it/index.php/it/amministrazione-trasparente/bilanci>

Start Romagna spa

<http://www.startromagna.it/pagina.php?id=61>

Asp Romagna Faentina

<http://www.aspromagnafaentina.it/amministrazione-digitale/amministrazione-trasparente/#bilanci>

Società Acquedotto Valle del Lamone

http://www.con.ami.it/download/trasparenza/enti/scheda_savl_2016.pdf

Stepra soc. consortile in liquidazione: la società risulta essere in stato di liquidazione.

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pag. 1

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI				
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00		
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0101	Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	7.063,19	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	83.400,00 0,00 0,00 45.162,11	85.100,00 0,00 0,00 92.163,19	85.100,00 0,00 0,00 0,00	85.100,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	7.063,19	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	83.400,00 0,00 0,00 45.162,11	85.100,00 0,00 0,00 92.163,19	85.100,00 0,00 0,00 0,00	85.100,00 0,00 0,00 0,00
0102	Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	89.183,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	618.581,12 0,00 0,00 386.024,10	697.689,53 88.810,48 0,00 786.872,73	640.513,00 0,00 0,00 0,00	640.513,00 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	15.000,00 0,00 0,00 12.000,00	15.000,00 15.000,00 0,00 15.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' 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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	02	89.183,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	633.581,12 103.810,48 0,00 398.024,10	712.689,53 103.810,48 0,00 801.872,73	640.513,00 0,00 0,00 0,00	640.513,00 0,00 0,00 0,00
0103	Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	169.232,68	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	530.545,22 0,00 0,00 359.641,55	404.352,00 0,00 0,00 573.584,68	404.352,00 0,00 0,00 0,00	404.352,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	03	169.232,68	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	530.545,22 0,00 0,00 359.641,55	404.352,00 0,00 0,00 573.584,68	404.352,00 0,00 0,00 0,00	404.352,00 0,00 0,00 0,00
0104	Programma	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pag. 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI		
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
Titolo 1	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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	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	0,00 0,00 0,00 0,00
0105 Programma	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	9.145,46	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.287,69 0,00 0,00 27.607,48	500,00 0,00 0,00 9.645,46	500,00 0,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	9.145,46	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.287,69 0,00 0,00 27.607,48	500,00 0,00 0,00 9.645,46	500,00 0,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00
0106 Programma	06 UFFICIO TECNICO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	60.410,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	215.908,75 0,00 0,00 120.356,40	494.504,99 6.940,99 0,00 554.915,73	487.564,00 0,00 0,00 0,00	487.564,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	11.976,77	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	205.578,76 10.002,71 0,00 156.460,84	325.449,04 55.612,84 0,00 337.425,81	50.000,00 0,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' 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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	06 UFFICIO TECNICO	72.387,51	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	421.487,51 10.002,71 0,00 276.817,24	819.954,03 62.553,83 0,00 892.341,54	537.564,00 0,00 0,00 0,00	537.564,00 0,00 0,00 0,00
0107 Programma	07 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	33.582,03	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	148.626,00 0,00 0,00 90.335,86	180.248,69 14.414,69 0,00 213.830,72	165.834,00 0,00 0,00 0,00	165.834,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	07 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	33.582,03	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	148.626,00 0,00 0,00 90.335,86	180.248,69 14.414,69 0,00 213.830,72	165.834,00 0,00 0,00 0,00	165.834,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
0110	Programma	10	RISORSE UMANE					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.838,13	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	79.662,51 0,00 0,00 39.988,83	0,00 0,00 0,00 1.838,13	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	10	RISORSE UMANE	1.838,13	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	79.662,51 0,00 0,00 39.988,83	0,00 0,00 0,00 1.838,13	0,00 0,00 0,00 0,00
0111	Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
	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 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	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 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			382.432,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.948.590,05 180.779,00 10.002,71 1.237.577,17	2.202.844,25 180.779,00 0,00 2.585.276,45	1.833.863,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
0301	Programma 01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	9.599,17	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	254.532,00 0,00 143.443,76	235.408,39 400,39 0,00 245.007,56	235.008,00 0,00 0,00 235.008,00
	Totale programma	01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	9.599,17	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	254.532,00 0,00 143.443,76	235.408,39 400,39 0,00 245.007,56	235.008,00 0,00 0,00 235.008,00
Totale MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		9.599,17	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	254.532,00 0,00 143.443,76	235.408,39 400,39 0,00 245.007,56	235.008,00 0,00 0,00 235.008,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0401	Programma	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	23.370,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	155.162,00	162.100,00 0,00 0,00	162.100,00 0,00 0,00	162.100,00 0,00 0,00	
			previsione di cassa	85.782,28	185.470,78			
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 0,00 0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00			
Totale programma	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA		23.370,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	155.162,00 0,00 0,00 85.782,28	162.100,00 0,00 0,00 185.470,78	162.100,00 0,00 0,00 162.100,00
0402	Programma	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	12.081,35	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	97.700,00	97.700,00 0,00 0,00	97.700,00 0,00 0,00	97.700,00 0,00 0,00	
			previsione di cassa	50.419,52	109.781,35			
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	196.071,22	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	850.264,50	1.532.204,74 644.223,74 0,00	149.148,00 0,00 0,00	112.984,00 0,00 0,00	
			previsione di cassa	680.211,60	1.728.275,96			
Totale programma	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA		208.152,57	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	947.964,50 644.223,74 0,00 730.631,12	1.629.904,74 246.848,00 0,00 1.838.057,31	210.684,00 0,00 0,00 210.684,00
0406	Programma	06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE					
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	177.478,31	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	567.699,00	619.128,15 8.735,15 0,00	615.866,00 0,00 0,00	615.866,00 0,00 0,00	
			previsione di cassa	314.103,70	796.606,46			
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 0,00 0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00			
Totale programma	06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE		177.478,31	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	567.699,00 619.128,15 8.735,15 314.103,70	615.866,00 615.866,00 0,00 615.866,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
Totale MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	409.001,66	previsione di competenza	1.670.825,50	2.411.132,89	1.024.814,00	988.650,00
			di cui già impegnato		652.958,89	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.130.517,10	2.820.134,55		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI					
0502 Programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	27.481,42	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	90.275,00 0,00 0,00 51.035,25	132.177,00 0,00 0,00 159.658,42	132.177,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	1.998,12	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	83.128,91 0,00 0,00 66.503,12	81.130,79 81.130,79 0,00 83.128,91	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	29.479,54	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	173.403,91 0,00 0,00 117.538,37	213.307,79 81.130,79 0,00 242.787,33	132.177,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	29.479,54	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	173.403,91 0,00 0,00 117.538,37	213.307,79 81.130,79 0,00 242.787,33	132.177,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016				
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO							
0601 Programma	01 SPORT E TEMPO LIBERO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	5.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.600,00 0,00 0,00 9.300,00	16.100,00 0,00 0,00 21.100,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	16.100,00 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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
Totale programma	01 SPORT E TEMPO LIBERO	5.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.600,00 0,00 0,00 9.300,00	16.100,00 0,00 0,00 21.100,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	
Totale MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	5.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.600,00 0,00 0,00 9.300,00	16.100,00 0,00 0,00 21.100,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016				
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
MISSIONE 07	TURISMO							
0701 Programma	01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI *	11.320,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.498,00 0,00 0,00 22.805,04	31.998,00 0,00 0,00 43.318,05	31.998,00 0,00 0,00 0,00	31.998,00 0,00 0,00 0,00	31.998,00 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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	11.320,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.498,00 0,00 0,00 22.805,04	31.998,00 0,00 0,00 43.318,05	31.998,00 0,00 0,00 0,00	31.998,00 0,00 0,00 0,00	31.998,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	TURISMO	11.320,05	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	27.498,00 0,00 0,00 22.805,04	31.998,00 0,00 0,00 43.318,05	31.998,00 0,00 0,00 0,00	31.998,00 0,00 0,00 0,00	31.998,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016				
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA							
0801	Programma 01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.250,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	136.639,00 0,00 0,00 68.565,45	147.223,00 0,00 0,00 148.473,00	147.223,00 0,00 0,00 0,00	147.223,00 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	21.908,46 0,00 21.908,46 0,00	21.908,46 21.908,46 0,00 21.908,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	1.250,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	158.547,46 21.908,46 21.908,46 68.565,45	169.131,46 21.908,46 0,00 170.381,46	147.223,00 0,00 0,00 0,00	147.223,00 0,00 0,00 0,00
0802	Programma 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	300,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	300,00 0,00 0,00 150,00	0,00 0,00 0,00 300,00	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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	300,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	300,00 0,00 0,00 150,00	0,00 0,00 0,00 300,00	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		1.550,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	158.847,46 21.908,46 21.908,46 68.715,45	169.131,46 21.908,46 0,00 170.681,46	147.223,00 0,00 0,00 0,00	147.223,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0903	Programma	03	RIFIUTI					
	Titolo 1		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 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	03	RIFIUTI	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
0904	Programma	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
	Titolo 1		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 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	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
0905	Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI *	120.459,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.078.452,40 0,00 610.228,23	1.059.800,00 1.500,00 0,00 1.180.259,97	1.059.800,00 0,00 0,00 1.059.800,00
	Totale programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	120.459,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.078.452,40 0,00 610.228,23	1.059.800,00 1.500,00 0,00 1.180.259,97	1.059.800,00 0,00 0,00 1.059.800,00
0906	Programma	06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE					
	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 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	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

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
Totale MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	120.459,97	previsione di competenza di cui già impegnato	1.078.452,40	1.059.800,00	1.059.800,00	1.059.800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	610.228,23	0,00	0,00	0,00
					1.180.259,97		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1005 Programma 05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	55.351,72	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	488.318,00 24.944,27 0,00 263.655,92	185.444,27 0,00 0,00 240.795,99	161.330,00 0,00 0,00 161.330,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.969,16	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	172.565,74 31.819,94 0,00 258.052,59	31.819,94 31.819,94 0,00 35.789,10	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	59.320,88	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	660.883,74 56.764,21 0,00 521.708,51	217.264,21 56.764,21 0,00 276.585,09	161.330,00 0,00 0,00 161.330,00
Totale MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	59.320,88	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	660.883,74 56.764,21 0,00 521.708,51	217.264,21 56.764,21 0,00 276.585,09	161.330,00 0,00 0,00 161.330,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno		
					2017	2018	2019
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE						
1101 Programma	01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE						
Titolo 1	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 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 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 SISTEMA DI PROTEZIONE 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	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	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI				
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019		
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1202	Programma	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	5.700,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.500,00 6.200,00 0,00 11.354,00	6.200,00 0,00 0,00 11.900,00	6.200,00 0,00 0,00 6.200,00
	Totale programma	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	5.700,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.500,00 0,00 0,00 11.354,00	6.200,00 0,00 0,00 11.900,00	6.200,00 0,00 0,00 6.200,00
1203	Programma	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI *	7.379,85	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	81.080,14 6.458,02 0,00 56.698,29	6.458,02 0,00 0,00 13.837,87	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	7.379,85	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	81.080,14 6.458,02 0,00 56.698,29	6.458,02 0,00 0,00 13.837,87	0,00 0,00 0,00 0,00
1205	Programma	05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	287,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	399.217,00 392.515,00 299,00 202.883,50	392.515,00 436.691,00 0,00 392.802,00	438.846,00 0,00 0,00 438.846,00
	Totale programma	05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	287,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	399.217,00 392.515,00 299,00 202.883,50	392.515,00 436.691,00 0,00 392.802,00	438.846,00 0,00 0,00 438.846,00
1206	Programma	06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	2.000,00	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 2.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	2.000,00	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 2.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1209	Programma	09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI *	6.674,90	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	54.320,00 51.720,00 39.894,00 30.898,08	51.720,00 51.720,00 0,00 58.394,90	51.720,00 0,00 0,00 51.720,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE *	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	42.000,00 0,00 33.600,00	150.000,00 0,00 0,00 150.000,00	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
Totale programma	09 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	6.674,90	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	96.320,00 39.894,00 0,00 64.498,08	201.720,00 39.894,00 0,00 208.394,90	91.720,00 0,00 0,00	91.720,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	22.041,75	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	586.117,14 46.651,02 0,00 335.433,87	606.893,02 46.651,02 0,00 628.934,77	534.611,00 0,00 0,00	536.766,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016					
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019		
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ							
1401	Programma	01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	650,00 0,00 0,00 325,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma	01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	650,00 0,00 0,00 325,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 14			SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	650,00 0,00 0,00 325,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno		
				2017	2018	2019
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1601 Programma	01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE					
Titolo 1	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 0,00 0,00 0,00
Totale programma	01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	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 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	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

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI		
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 Programma 01	FONDO DI RISERVA						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 30.000,00	21.000,00 0,00 0,00 100.000,00	21.000,00 0,00 0,00	21.000,00 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	20.000,00 0,00 30.000,00	21.000,00 0,00 100.000,00	21.000,00 0,00 0,00	21.000,00 0,00 0,00
2002 Programma 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.000,00 0,00 0,00	93.094,00 0,00 0,00 0,00	93.094,00 0,00 0,00	93.094,00 0,00 0,00
Totale programma 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.000,00 0,00 0,00	93.094,00 0,00 0,00	93.094,00 0,00 0,00	93.094,00 0,00 0,00
2003 Programma 03	ALTRI FONDI						
Titolo 1	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	3.864,00 0,00 0,00 0,00	3.864,00 0,00 0,00	3.864,00 0,00 0,00
Totale programma 03	ALTRI FONDI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	3.864,00 0,00 0,00	3.864,00 0,00 0,00	3.864,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	82.000,00 0,00 0,00 30.000,00	117.958,00 0,00 0,00 100.000,00	117.958,00 0,00 0,00	117.958,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI				
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019		
MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO							
5001	Programma 01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	10.186,45	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.794,00 0,00 0,00 15.397,00	19.288,00 0,00 0,00 29.474,45	15.401,00 0,00 0,00 0,00	12.353,00 0,00 0,00 0,00	
Totale programma	01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	10.186,45	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.794,00 0,00 0,00 15.397,00	19.288,00 0,00 0,00 29.474,45	15.401,00 0,00 0,00 0,00	12.353,00 0,00 0,00 0,00
5002	Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	118.064,19	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	277.528,00 0,00 0,00 277.528,00	193.569,00 0,00 0,00 311.633,19	152.981,00 0,00 0,00 0,00	116.465,00 0,00 0,00 0,00	
Totale programma	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	118.064,19	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	277.528,00 0,00 0,00 277.528,00	193.569,00 0,00 0,00 311.633,19	152.981,00 0,00 0,00 0,00	116.465,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	128.250,64	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	308.322,00 0,00 0,00 292.925,00	212.857,00 0,00 0,00 341.107,64	168.382,00 0,00 0,00 0,00	128.818,00 0,00 0,00 0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001	Programma 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA					
	Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	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
	Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.401.575,00 0,00 0,00 0,00	1.459.610,00 0,00 0,00 1.459.610,00	1.459.610,00 0,00 0,00 1.459.610,00
	Totale programma	01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.401.575,00 0,00 0,00 0,00	1.459.610,00 0,00 0,00 1.459.610,00	1.459.610,00 0,00 0,00 1.459.610,00
Totale MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.401.575,00 0,00 0,00 0,00	1.459.610,00 0,00 0,00 1.459.610,00	1.459.610,00 0,00 0,00 1.459.610,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	562.650,62	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.270.000,00 0,00 0,00 5.060.294,01	6.270.000,00 0,00 0,00 6.830.840,62	6.270.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	562.650,62	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.270.000,00 0,00 0,00 5.060.294,01	6.270.000,00 0,00 0,00 6.830.840,62	6.270.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	562.650,62	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.270.000,00 0,00 0,00 5.060.294,01	6.270.000,00 0,00 0,00 6.830.840,62	6.270.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI		
				Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 99	NON DEFINITO					
9901 Programma 01	NON DEFINITO					
Titolo 1	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 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 0,00 0,00 0,00
Titolo 99	NON DEFINITO	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 programma 01	NON DEFINITO	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 99	NON DEFINITO	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 MISSIONI	1.741.106,48	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.640.297,20 31.911,17 9.580.811,51	15.224.305,01 1.042.092,76 16.945.643,49	13.192.874,00 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.741.106,48	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.640.297,20 31.911,17 9.580.811,51	15.224.305,01 1.042.092,76 16.945.643,49	13.192.874,00 0,00 0,00

*rilevante ai fini IVA vedi P.E.G.

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <small>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</small>		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	4.496.599,32	4.286.427,26	4.326.356,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	482.518,66	300.704,00	176.184,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	859.322,25	736.038,00	721.576,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		5.838.440,23	5.323.169,26	5.224.116,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	583.844,02	532.316,92	522.411,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	19.288,00	15.401,00	12.353,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		564.556,02	516.915,92	510.058,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	1.390.289,61	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.390.289,61	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,56	0,00	100,00	0,65	0,00	0,65	0,00	1,20	0,00	93,97
02	SEGRETERIA GENERALE	4,68	0,00	100,00	4,85	0,00	4,88	0,00	9,17	6,03	87,14
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	2,66	0,00	100,00	3,06	0,00	3,08	0,00	6,41	2,73	75,33
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,44	0,37	81,31
06	UFFICIO TECNICO	5,39	0,00	100,00	4,07	0,00	4,10	0,00	4,76	11,99	84,96
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	1,18	0,00	100,00	1,26	0,00	1,26	0,00	1,61	0,76	80,13
10	RISORSE UMANE	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,54	4,04	98,66
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	14,47	0,00	100,00	13,89	0,00	13,97	0,00	25,13	25,92	83,45
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	1,55	0,00	100,00	1,78	0,00	1,79	0,00	3,34	0,64	94,32
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1,55	0,00	100,00	1,78	0,00	1,79	0,00	3,34	0,64	94,32
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,06	0,00	100,00	1,23	0,00	1,24	0,00	2,07	0,00	89,42
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	10,71	0,00	100,00	1,87	0,00	1,61	0,00	8,90	49,68	48,78
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	4,07	0,00	100,00	4,67	0,00	4,69	0,00	7,24	0,51	81,83
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	15,84	0,00	100,00	7,77	0,00	7,54	0,00	18,21	50,19	76,01
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI										
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1,40	0,00	100,00	1,00	0,00	1,01	0,00	2,29	8,66	80,97
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,40	0,00	100,00	1,00	0,00	1,01	0,00	2,29	8,66	80,97

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Pag. 2

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO										
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,11	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,28	0,13	88,64
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,11	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,28	0,13	88,64
07	TURISMO										
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,21	0,00	100,00	0,24	0,00	0,24	0,00	0,42	0,00	73,54
	TURISMO	0,21	0,00	100,00	0,24	0,00	0,24	0,00	0,42	0,00	73,54
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	1,11	0,00	100,00	1,12	0,00	1,12	0,00	0,97	1,25	98,76
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,79	0,02	99,74
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1,11	0,00	100,00	1,12	0,00	1,12	0,00	1,76	1,27	99,23
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
03	RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	6,96	0,00	100,00	8,03	0,00	8,08	0,00	14,38	0,16	91,36
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	6,96	0,00	100,00	8,03	0,00	8,08	0,00	14,38	0,16	91,36
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI										
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1,43	0,00	100,00	1,22	0,00	1,23	0,00	9,91	12,15	84,42
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	1,43	0,00	100,00	1,22	0,00	1,23	0,00	9,91	12,15	84,42
11	SOCCORSO CIVILE										
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Pag. 3

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,04	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	1,23	0,00	93,63
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,04	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,56	0,86	93,34
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	2,58	0,00	100,00	3,31	0,00	3,35	0,00	3,45	0,02	99,16
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	51,81
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	1,32	0,00	100,00	0,70	0,00	0,70	0,00	0,45	0,00	85,66
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3,98	0,00	100,00	4,06	0,00	4,10	0,00	7,70	0,88	95,21
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ										
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA										
01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,14	0,00	476,19	0,16	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,61	0,00	0,00	0,71	0,00	0,71	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,03	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,78	0,00	84,78	0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO										
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,13	0,00	100,00	0,12	0,00	0,09	0,00	0,33	0,00	78,98
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1,27	0,00	100,00	1,16	0,00	0,89	0,00	5,55	0,00	85,69
	DEBITO PUBBLICO	1,40	0,00	100,00	1,28	0,00	0,98	0,00	5,88	0,00	85,31
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Pag. 4

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2017			Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' di pagamento: Media (Pagam.c/comp + Pagam.c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacita' di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	9,59	0,00	100,00	11,06	0,00	11,13	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	9,59	0,00	100,00	11,06	0,00	11,13	0,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	41,17	0,00	99,97	47,53	0,00	47,79	0,00	10,70	0,00	62,34
	SERVIZI PER CONTO TERZI	41,17	0,00	99,97	47,53	0,00	47,79	0,00	10,70	0,00	62,34

**BILANCIO DI PREVISIONE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
	TOTALE MISSIONI	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
				0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

Pag. 1

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilita' 2016)		2017	2018	2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	+	113.066,04		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	+	820.689,52		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	4.326.356,00	4.326.356,00	4.326.356,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	+	176.184,00	176.184,00	176.184,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per i comuni)	-	0,00		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per le regioni)	-	0,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	+	176.184,00	176.184,00	176.184,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	721.576,00	721.576,00	684.167,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	1.245.401,00	239.148,00	202.984,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	+	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	+	6.469.517,00	5.463.264,00	5.389.691,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	5.143.613,04	5.071.135,00	5.070.242,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	+	0,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilita' di parte corrente	-	93.094,00	93.094,00	93.094,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	-	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalita' di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	-	0,00		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	+	5.050.519,04	4.978.041,00	4.977.148,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	+	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilita' in c/capitale	-	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	-	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

Pag. 2

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilita' 2016)		2017	2018	2019
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	-	0,00		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalita' di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	-	0,00		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilita' 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	-	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	+	2.157.512,97	239.148,00	202.984,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziaria	+	0,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		7.208.032,01	5.217.189,00	5.180.132,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		195.240,55	246.075,00	209.559,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilita' 2016 (patto regionale)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilita' 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)	(-)/(+)	0,00	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)		195.240,55	246.075,00	209.559,00

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 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	72.176,53	72.176,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 UFFICIO TECNICO	62.553,83	62.553,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	14.414,69	14.414,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	149.145,05	149.145,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								
1 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	400,39	400,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	400,39	400,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
1 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)
2 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	644.223,74	644.223,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	3.262,15	3.262,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	647.485,89	647.485,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI								
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	81.130,79	81.130,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	81.130,79	81.130,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								
1 SPORT E TEMPO LIBERO	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 TURISMO								
1 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA								
1 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	21.908,46	21.908,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)
2 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	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	21.908,46	21.908,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
3 RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	55.934,21	55.934,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	55.934,21	55.934,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 SOCCORSO CIVILE								
1 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
2 INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	6.458,02	6.458,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	299,00	299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	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	6.757,02	6.757,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ								
1 INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
1 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	962.761,81	962.761,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.173.431,08								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		62.416,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		962.761,81	0,00	0,00					
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.477.382,35	4.326.356,00	4.326.356,00	4.326.356,00	Titolo 1 – Spese correnti – di cui fondo pluriennale vincolato	5.972.031,44	5.143.613,04 0,00	5.071.135,00 0,00	5.070.242,00 0,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	317.659,41	176.184,00	176.184,00	176.184,00					
Titolo 3 – Entrate extratributarie	1.073.539,17	721.576,00	721.576,00	684.167,00					
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.887.891,18	1.245.401,00	239.148,00	202.984,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale – di cui fondo pluriennale vincolato	2.371.528,24	2.157.512,97 0,00	239.148,00 0,00	202.984,00 0,00
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie – di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	8.756.472,11	6.469.517,00	5.463.264,00	5.389.691,00	Totale spese finali	8.343.559,68	7.301.126,01	5.310.283,00	5.273.226,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	211.774,51	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	311.633,19	193.569,00 0,00	152.981,00 0,00	116.465,00 0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00	1.459.610,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.850.406,30	6.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	6.830.840,62	6.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00
Totale titoli	17.278.262,92	14.199.127,00	13.192.874,00	13.119.301,00	Totale titoli	16.945.643,49	15.224.305,01	13.192.874,00	13.119.301,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	18.451.694,00	15.224.305,01	13.192.874,00	13.119.301,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.945.643,49	15.224.305,01	13.192.874,00	13.119.301,00
Fondo di cassa finale presunto	1.506.050,51								

**BILANCIO DI PREVISIONE
UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

Pag. 1

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
	TOTALE MISSIONI	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	0,00 0,00 0,00 0,00

Comune di Brisighella

Provincia di Ravenna



Proposta n. 2017 / 81
Servizio Contabilità, Bilancio



OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 20/03/2017

IL DIRIGENTE
LO CASCIO RICCARDO
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

COMUNE DI BRISIGHELLA

Provincia di Ravenna

Proposta n. 2017 / 81
Servizio Contabilità, Bilancio

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Dato atto che il Responsabile del servizio finanziario che risulta firmatario, con l'apposizione del visto o con la resa del parere di regolarità contabile, attesta l'assenza di qualsiasi interesse finanziario o economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento.

Visti i contenuti dell'atto a firma del Dirigente del Settore Finanziario, prot. URF n. 6 del 12.01.2016, che delega l'espressione del parere in ordine alla regolarità contabile degli atti deliberativi al Capo Servizio Contabilità del presidio territoriale di riferimento.

Per i fini di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, considerato:

si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in ordine alla regolarità contabile.

Lì, 20/03/2017

IL CAPO SERVIZIO DEL PRESIDIO
TERRITORIALE
LO CASCIO RICCARDO
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Certificato di Pubblicazione

Deliberazione di Consiglio comunale n. 9 del 22/03/2017

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019

Ai sensi per gli effetti di cui all'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, copia della presente deliberazione viene pubblicata mediante affissione all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 30/03/2017

Li, 30/03/2017

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BASSETTI EMILIANA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)