

## COMUNE di GRATTERI

### Nota integrativa al bilancio di previsione 2016-2018

#### **1. Premessa**

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.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

#### **2. Gli strumenti di programmazione**

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP).

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP è stato predisposto in forma semplificata nel rispetto di quanto previsto dal punto 4.4. del principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011.

#### **3. Gli stanziamenti del bilancio**

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:



### 3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda che l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda che la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Le entrate non ricorrenti riguardano:

recupero evasione tributaria, sanzioni per violazione del codice della strada, contributi per permesso di costruire.

Le spese non ricorrenti riguardano:

Oneri straordinari della gestione corrente, sentenze esecutive.

### 3.2 Gli equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		495.624,66		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	46.583,06	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0	0	0
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.674.121,88	1.651.394,59	1.633.840,21
<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	(-)	1.660.494,20	1.591.082,42	1.571.632,52
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato			0	0
- fondo svalutazione crediti		25.724,97	27.801,15	33.685,97
E) Spese Titolo 2.04 - 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	(-)	87.463,88	75.112,17	76.007,69
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-27.253,14</b>	<b>-14.800,00</b>	<b>-13.800,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	20.353,14		
<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	(+)	6.910,00	14.800,00	14.000,00
<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	(+)			
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>
<b>O=G+H+I-L+M</b>				

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	554.504,50	215.771,88	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.564.293,10	129.003,80	40.510,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	6.910,00	14.800,00	14.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.111.897,60	329.975,68	26.710,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		215.771,88		
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>		-10,00		-200,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>				

### 3.3 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

#### 3.3.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Il Titolo 1 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di € 523.979,72. Rispetto all'esercizio 2015 si registra una diminuzione di circa 50.000,00 euro dovuto essenzialmente alla riduzione per accertamento TARI ed all'esenzione TASI abitazione principale. Il gettito IMU prevede il taglio previsto dalla legge di stabilità 2016 per l'alimentazione del Fondo di solidarietà comunale. Per quanto riguarda il gettito ICI in violazione anni pregressi, si prevede un gettito di circa 19.000,00 tramite l'emissione di avvisi bonari.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2015	STANZIAMENTO BILANCIO 2016	STANZIAMENTO BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018
<b>TITOLO 1</b>				
Imposta comunale pubblicità	50,00	250,00	250,00	250,00
Addizionale comunale IRPEF	32.500,00	34.000,00	35.000,00	35.000,00
Accertamento ICI anni pregressi	36.000,00	19.000,00	12.000,00	10.000,00
IMU	176.100,00	196.000,00	196.000,00	196.000,00
TOSAP	9.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TASI	37.300,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
TARI RIFIUTI	232.962,94	244.699,72	244.699,72	244.699,72
ALTRE	30,00	30,00	30,00	30,00
Tassa rifiuti anni precedenti	50.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati</b>	<b>574.742,94</b>	<b>523.979,72</b>	<b>517.979,72</b>	<b>515.979,72</b>
<b>Totale Tipologia Fondi perequativi</b>				
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>574.742,94</b>	<b>523.979,72</b>	<b>517.979,72</b>	<b>515.979,72</b>

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, determinato sulla base delle stime fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze, sul portale del federalismo fiscale.

Il gettito **TASI**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, commi da 669 a 681 della legge 147/2013;
- della proposta di approvazione delle aliquote TASI nella misura del 1 per mille.

è stato previsto in euro 21.000,00 in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2015.

Il gettito **TARI** è stato previsto in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Le tariffe della TARI sono state regolarmente approvate dal Consiglio Comunale sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
- del metodo normalizzato di cui al d.P.R. 158/1999.

La previsione relativa al tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi del comma 666 dell'art. 1 della legge 147/2013 è stata stanziata nelle partite di giro.

Il gettito della **TOSAP** (tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche) è stato stimato tenendo conto degli spazi di suolo pubblico occupate e in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2015.

### 3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di circa € 910.088,62 in linea con gli stanziamenti previsti per l'esercizio 2015.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2015	STANZIAMENTO BILANCIO 2016	STANZIAMENTO BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018
<b>TITOLO 2</b>				
Contributi f.do sviluppo investimenti	76.046,24	76.046,24	58.360,30	58.360,30
Contributi statali per finalita' diverse	16.460,42	11.180,00	15.020,00	15.020,00
Contributi statali – Minor gettito IMU	608,03	578,86	500,00	500,00
Contr. Regionali	792.274,77	649.626,71	656.756,13	656.756,13
Fondo di solidarietà	188.028,16	172.656,81	172.656,81	172.656,81
<b>Totale Tipologia Trasferimenti corren- ti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.073.417,62</b>	<b>910.088,62</b>	<b>903.293,24</b>	<b>903.293,24</b>

Il gettito relativo a:

- contributo sviluppo investimenti;
- contributo statale – TASI -IMU;

è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'interno.

I contributi regionali sono ridotti di una quota parte del fondo straordinario per compensare gli squilibri delle autonomie locali derivanti dall'abrogazione delle norme recanti misure in favore dei lavoratori socialmente utili, come da riparto disposto dal D.A. n. 116/2016.

Lo stanziamento relativo al **FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** è stato determinato tenendo conto che:

- una quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale.

### **3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie**

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di circa € 240.053,54 con un incremento di circa 25.000,00 euro rispetto ai valori dell'esercizio 2015 per rimborsi straordinari.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2015	STANZIAMENTO BILANCIO 2016	STANZIAMENTO BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018
<b>TITOLO 3</b>				
Diritti di segreteria	8.520,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
Diritti rilascio carte d'identità	400,00	400,00	400,00	400,00
Proventi servizi mensa	3.715,00	4.105,00	30.000,00	30.000,00
Canone concessione gas	2.700,00	900,00	900,00	900,00
Proventi dai servizi associati	18.200,00	26.000,00	32.813,00	32.813,00
Proventi servizi sociali	600,00	850,00	600,00	600,00
Proventi serv. Cimiter.	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi Serv. acquedotto.	58.697,94	54.500,00	54.500,00	44.294,25
Fitto reale fondi rustici	27.500,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
Proventi servizi cimiteriali	130,00	160,00	160,00	160,00
Proventi servizi fognari	2.015,45	1.850,00	1.850,00	1.850,00
Proventi serv.depurazione	23.115,34	8.700,00	8.700,00	8.700,00
<b>Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>145.593,73</b>	<b>129.565,00</b>	<b>162.023,00</b>	<b>151.817,25</b>
Sanzioni amm.tive per violazione regolamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi contravvenzioni circolazione strad.	2.500,00	8.900,00	4.500,00	4.000,00
<b>Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>2.500,00</b>	<b>8.900,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.000,00</b>
Interessi sulle giacenze di cassa	200,00	290,00	250,00	250,00
<b>Totale Tipologia Interessi attivi</b>	<b>200,00</b>	<b>290,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>
Proventi trasporto alunni			15.848,63	11.000,00
IVA a credito	4.000,00	12.000,00	4.000,00	4.000,00
Entrate da rivalsa sui privati	10.589,96			
Fondo tariffa sociale servizio idrico				
Introiti e rimborsi diversi	24.513,52	61.798,54	16.000,00	16.000,00
Introito da specifiche dispos.di legge	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
<b>Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>66.603,48</b>	<b>101.298,54</b>	<b>47.500,00</b>	<b>47.500,00</b>
<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>214.897,21</b>	<b>240.053,54</b>	<b>230.121,63</b>	<b>214.567,25</b>

### Entrate dalla vendita di servizi

La previsione di entrata dell'esercizio 2016 di questa categoria ammonta per quanto sopra e rimane sostanzialmente invariata.

### Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

La previsione di entrata 2016 di questa categoria ammonta a euro 8.900,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada. La previsione di entrata è aumentata rispetto al 2015 per accertamento ruolo coattivo.

Con atto G.C. è stato destinato il 50% del provento al netto delle spese di riscossione e della quota spettante ad altri enti, negli interventi di spesa, alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010.

### Interessi attivi

La previsione dell'esercizio 2016 in questa categoria di entrata ammonta a euro 100,00 e rimane invariata.

### Rimborsi in entrata

La previsione dell'esercizio 2016 è di 61.798,54 euro e comprende tra le poste una tantum:

- una previsione di 20.000,00 corrispondente alla cauzione da riscuotere per una polizza fideiussoria relativa ad un appalto non affidato in difetto documentazione, rimborso spese legali € 4.000,00 ed € 18.884,08 per rimborso ENEL voce di entrata denominata "Introiti e rimborsi diversi".

### 3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell'esercizio 2016 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto a confronto con l'esercizio 2015. A causa della riduzione delle risorse da impiegare si evidenzia la riduzione della spesa corrente.

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2015	STANZIAMENTO 2016	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	Organi istituzionali	63.779,74	59.434,23	60.959,23	60.959,23
	Segreteria generale	267.768,84	230.576,95	237.284,18	230.485,58
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	123.669,10	132.108,00	140.359,15	140.359,15
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	33.918,60	15.850,00	14.000,00	14.000,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	Ufficio tecnico	126.412,78	140.552,63	74.103,64	71.603,64
	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	102.509,98	102.481,58	75.572,99	63.482,39
	Statistica e sistemi informativi	0	0	0	0
	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0	0	0	0
	Risorse umane	0	0	0	0
	Altri servizi generali	255.801,57	251.408,46	214.711,31	214.711,31
	<b>Totale Missione 1</b>	<b>973.860,61</b>	<b>932.411,85</b>	<b>821.990,50</b>	<b>800.601,30</b>

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2015	STANZIAMENTO 2016	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018
Giustizia	Uffici giudiziari				
	Casa circondariale e altri servizi				
	<b>Totale Missione 2</b>	-	-	-	-
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	83.870,58	73.890,89	73.691,57	73.191,57
	Sistema integrato di sicurezza urbana				
	<b>Totale Missione 3</b>	83.870,58	73.890,89	73.691,57	73.191,57
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri ordini di istruzione non universitaria	10.550,00	9.009,80	6.450,00	6.450,00
	Istruzione universitaria				
	Istruzione tecnica superiore				
	Servizi ausiliari all'istruzione	29.578,91	27.710,00	55.019,52	55.019,52
	Diritto allo studio				
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>40.128,91</b>	<b>36.719,80</b>	<b>61.469,52</b>	<b>61.469,52</b>
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico				
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	75.230,23	51.708,08	41.258,08	38.708,08
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>75.230,23</b>	<b>51.708,08</b>	<b>41.258,08</b>	<b>38.708,08</b>
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	700,00	500,00	0,00	0,00
	Giovani		0		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>700,00-</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Turismo	Sviluppo e valorizzazione del turismo	100.353,22	55.356,07	55.356,07	55.356,07
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>100.353,22</b>	<b>55.356,07</b>	<b>55.356,07</b>	<b>55.356,07</b>
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	66.601,84	59.120,15	58.420,15	58.420,15
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>66.601,84</b>	<b>59.120,15</b>	<b>58.420,15</b>	<b>58.420,15</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo				
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10.000,00	0,00		
	Rifiuti	267.437,71	199.932,71	230.132,71	230.132,71
	Servizio idrico integrato	92.809,91	81.7368,36	73.733,36	73.733,36
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	61.244,01	35.284,81	34.120,81	34.120,81
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0			
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0			
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0			
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>431.491,63</b>	<b>316.955,88</b>	<b>337.586,88</b>	<b>337.586,88</b>

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2015	STANZIAMENTO 2016	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018
<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	Trasporto ferroviario				
	Trasporto pubblico locale				
	Trasporto per vie d'acqua				
	Altre modalità di trasporto				
	Viabilità e infrastrutture stradali				
	<b>Totale Missione 10</b>	-	-	-	-
<b>Soccorso civile</b>	Sistema di protezione civile	1.350,00	1.350,00	1.000,00	1.000,00
	Interventi a seguito di calamità naturali				
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	15.000,00			
	Interventi per la disabilità	51.533,41	51.886,11	61.436,11	61.436,11
	Interventi per gli anziani	15.750,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	35.162,42	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Interventi per il diritto alla casa				
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
	Cooperazione e associazionismo				
	Servizio necroscopico e cimiteriale	36.718,99	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 12</b>	<b>117.445,83</b>	<b>71.136,11</b>	<b>80.686,11</b>	<b>80.686,11</b>
<b>Sviluppo economico e competitività</b>	Industria, PMI e artigianato				
	Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ricerca e innovazione				
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	Formazione professionale				
	Sostegno all'occupazione				
	<b>Totale Missione 15</b>	-	-	-	0,00
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	30.966,06	0,00	0,00	0,00
	Caccia e pesca	700,00	600,00	600,00	600,00
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>31.666,06</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	Fonti energetiche				
	<b>Totale Missione 17</b>	-	-	-	-
<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
	<b>Totale Missione 18</b>	-	-	-	-

<b>Relazioni internazionali</b>	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
	<b>Totale Missione 19</b>	-	-	-	-
<b>Fondi e accantonamenti</b>	Fondo di riserva	6.031,71	11.460,72	11.000,00	11.000,00
	Fondo svalutazione crediti	17.000,00	25.724,97	27.801,15	33.685,97
	Altri fondi		0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>23.031,71</b>	<b>37.185,69</b>	<b>38.801,15</b>	<b>44.685,97</b>
<b>Debito pubblico</b>	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	27.029,34	23.559,68	20.222,39	4.927,28
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>27.029,34</b>	<b>23.559,68</b>	<b>20.222,39</b>	<b>19.326,87</b>
<b>Anticipazioni finanziarie</b>	Restituzione anticipazioni di tesoreria				
	<b>Totale Missione 60</b>	-	-	-	-
<b>Servizi per conto terzi</b>	Servizi per conto terzi – Partite di giro				
	<b>Totale Missione 99</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE SPESACORRENTE</b>		<b>1.972.759,96</b>	<b>1.660.494,20</b>	<b>1.591.082,42</b>	<b>1.571.632,52</b>

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2016-2018:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI BILANCIO 2016	PREVISIONI BILANCIO 2017	PREVISIONI BILANCIO 2018
	<b>Titolo 1 – Spese correnti</b>			
101	Redditi da lavoro dipendente	1.032.182,23	956.923,13	945.512,53
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	67.119,87	62.529,08	61.849,08
103	Acquisto di beni e servizi	252.858,74	247.368,68	237.570,08
104	Trasferimenti correnti	230.800,00	250.800,00	248.250,00
105	Trasferimenti di tributi	5.000,00	4.000,00	4.000,00
107	Interessi passivi	23.659,68	20.322,39	19.426,87
108	Altre spese per redditi da capitale			
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	1.000,00	1.000,00
110	Altre spese correnti	47.873,68	48.139,14	54.023,96
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>1.660.494,20</b>	<b>1.591.082,42</b>	<b>1.571.632,52</b>

### Spesa del personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2016 consente il rispetto dei limiti consentiti dalla norma.

### Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 25.724,97 di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 11.460,72 pari allo 0,70% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel;

#### 3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

Il piano di ammortamento per l'esercizio 2016 si riferiscono alle seguenti posizioni debitorie:

MUTUANTE	FINALITÀ	MUTUO	Q.TA CAP.	Q.TA INT.	RATA
Cassa DD.PP.	STRADA RAPPUTI-CAMPELLA	3100077/00	14.902,15	786,85	15.689,00
Cassa DD.PP.	ACQ. IMMOB. CENTRO STORICO	4368719/00	4.750,54	1.467,34	6.217,88
Cassa DD.PP.	CASA ANZIANI	4433054/00	10.826,20	5.177,96	16.004,16
Cassa DD.PP.	L.E.D.	6004631/00	4.973,69	5.949,71	10.923,40
Cassa DD.PP.	MUSEO	6011351/00	3.291,78	2.267,88	5.559,66
Cassa DD.PP.	DEPURATORE	6012913/00	2.996,68	2.064,58	5.061,26
MEF.	CIRCONVALLAZIONE S. VITO	4347974/00	29.705,34	5.845,36	35.550,70
JESSICA	CASA ANZIANI	831890000	16.017,50		16.017,50
	<b>TOTALI</b>		<b>87.463,88</b>	<b>23.559,68</b>	<b>111.023,56</b>

### 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di euro 3.564.293,10.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

	2016	2017	2018
Contributi da P.A.	3.486.737,61	98.493,80	10.000,00
Altri trasferimenti	7.864,20		
Proventi concessioni cimiteriali	6.000,00	15.000,00	15.000,00
Alienazioni beni immobili	10,00	10,00	10,00
Oneri urbanizzazione	6.800,00	5.500,00	5.500,00
Altre entrate in c/capitali	56.881,29	10.000,00	10.000,00
<b>Totale altre entrate in conto capitale</b>	<b>3.564.293,10</b>	<b>129.003,80</b>	<b>40.510,00</b>

### 3.3.7 Titolo 6 Prestiti

Non sono previsti nuovi prestiti nell'esercizio 2016.

### 3.3.8 Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

1. il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui al d.lgs. 163/2006 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale;
2. lo schema di programma è stato adottato con atto e pubblicato all'albo pretorio come per legge;

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2016-2018 sono analizzati nei paragrafi 4 e 6 della presente nota integrativa.

### 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Non sono stati stanziati fondi per il sostenimento di passività latenti o potenziali.

### 3.5 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,

- b) i crediti assistiti da fidejussione,
- c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.

Il secondo anno di applicazione del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4.2 del D. Lgs. N. 118/11 ha visto il consolidamento delle categorie già individuate nel bilancio di previsione esercizio 2015.

A seguito dell'analisi sopra indicata le categorie di entrata che si ritiene possano potenzialmente dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione attualmente sono le seguenti:

- 1) TARSU/TARES/TARI
- 2) Fitti
- 3) Sanzioni al codice della strada
- 4) Proventi da servizio acquedotto, fognario e depurazione

Così come avvenuto in sede di formulazione del FCDE per l'anno 2015 si è considerato il fatto che, poichè alcune categorie di entrata si accertano per cassa, per le stesse categorie si prevede una riscossione del 100%. I Le categorie rientranti nell'analisi del FCDE sono ruoli coattivi sanzioni C.d.S. e ruoli ordinari TARI.

**TARI:** di regola viene accertato il ruolo ordinario per l'intero importo, per cui si è proceduto al calcolo della media degli ultimi cinque anni del rapporto degli incassi sugli accertamenti. La media del riscosso è pari all'87,72%. La media del non riscosso è pari al 12,28%, percentuale che applicata alla previsione del ruolo ordinario TARI pari ad € 244.689,72 e poi ridotto al 55%, equivale ad € 16.521,86.

**SERVIZIO ACQUEDOTTO:** si è proceduto al calcolo della media degli incassi sugli accertamenti degli ultimi 5 anni, pari al 91,12%. La media del non riscosso, pari al 8,88%, applicata alla previsione di entrata di € 54.500,00 e ridotta al 55%, equivale ad € 2.660,44.

**Proventi Fognario:** si è proceduto al calcolo della media degli incassi sugli accertamenti degli ultimi 5 anni, pari al 72,03%. La media del non riscosso, pari al 27,97%, applicata alla previsione di entrata di € 1.850,00 e ridotta al 55%, equivale ad € 284,59.

**Proventi Depurazione:** si è proceduto al calcolo della media degli incassi sugli accertamenti degli ultimi 5 anni, pari al 82,80%. La media del non riscosso, pari al 17,20%, applicata alla previsione di entrata di € 8.700,00 e ridotta al 55%, equivale ad € 823,25.

Il FCDE per fitti e sanzioni al c.d.s. è previsto per € 5.434,83.

Date le percentuali di riscossione sopra individuate nelle diverse categorie di entrate l'importo determinato del FCDE è pari ad € 25.724,97.

#### Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015

Il rendiconto di gestione è in fase di approvazione da parte del Consiglio comunale.

#### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				445.909,94
RISCOSSIONI	(+)	1.336.496,24	1.487.779,22	2.824.276,46
PAGAMENTI	(-)	821.987,12	1.952.573,62	2.774.560,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....	(=)			1.295.943,26
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....	(=)			495.624,66
RESIDUI ATTIVI	(+)	120.288,78	965.372,44	1.085.661,22
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	123.363,33	723.333,89	846.697,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			46.583,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			554.504,50

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 20.15.. (A)</b>	(=)			133.501,10
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(2)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015				61.136,95
Fondo indennità fine mandato al 31/12/2015				2.053,41
Fondo .....al 31/12/N-1				
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>63.190,36</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				43.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>43.000,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>				
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>				<b>27.310,74</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo <sup>(5)</sup>				

Al bilancio di previsione 2016 è applicato l'avanzo accantonato risultante dal rendiconto 2015 per un totale di 20.353,14..