



Bilancio di Previsione 2017-2019

Versione semplificata per il cittadino

art. 11, c. 2, D.Lgs. n.118/2011 e art. 227, c. 6-bis, D.Lgs. n. 267/2000





Il Bilancio di Previsione (o semplicemente, Bilancio) è il documento contabile che espone in maniera sistematica il reperimento e l'impiego delle risorse pubbliche, come definiti dalle norme vigenti, ed ha il compito di dare autorizzazione all'inizio di ogni anno delle spese che l'Ente potrà sostenere; spese la cui copertura finanziaria deve essere garantita da una adeguata programmazione. Viene redatto con riferimento ad un orizzonte temporale di 3 anni, da aggiornarsi ogni anno.

Tale documento è presentato dalla Giunta Comunale, accompagnato dalla Relazione dell'organo di revisione e da altri allegati previsti dalla vigente normativa, per la definitiva approvazione da parte del Consiglio Comunale.

Il termine di approvazione è il 31 dicembre dell'anno precedente al primo anno di riferimento.



Dato il suo contenuto autorizzatorio, il Bilancio di Previsione è il documento più importante dell'Ente. A fronte delle spese previste devono essere individuate adeguate risorse necessarie per la loro copertura: le Entrate. Queste sono contabilmente suddivise per fonte di provenienza (Titolo) secondo il seguente schema:

| TITOLO | DENOMINAZIONE TITOLO | Contenuto del Titolo |
|------------|---|--|
| TITOLO I | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | Imposte, Tasse, Tributi speciali e altre Entrate proprie. Es. IMU, addizionale comunale IRPEF, TARI, Imposta di Soggiorno. |
| TITOLO II | Trasferimenti correnti | Trasferimenti correnti da Stato, Regioni, UE ed altri Organismi internazionali, altri Enti pubblici. Non finanziano spese di investimento. |
| TITOLO III | Entrate extratributarie | Proventi da Servizi Pubblici, Vendita e locazione beni dell'Ente, Interessi su anticipazioni e crediti, Dividendi da partecipate ed Altri proventi diversi |
| TITOLO IV | Entrate in conto capitale | Trasferimenti da soggetti pubblici o privati che vanno a finanziarie spese di investimento. |
| TITOLO V | Entrate da riduzione di attività finanziarie | Alienazione e Riduzione di attività finanziarie, Riscossione crediti di breve e medio lungo termine a tasso agevolato o non agevolato. |
| TITOLO VI | Accensione prestiti | Anticipazioni di cassa, Finanziamenti a breve, Mutui, Emissione prestiti obbligazionari. |
| TITOLO VII | Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere | Anticipazioni concesse dal tesoriere per momentanee difficoltà di cassa. |
| TITOLO IX | Entrate per conto terzi e partite di giro | Entrate, controbilanciate dal Titolo VII della spesa, che afferiscono a partite che non hanno incidenza sul risultato di amministrazione. |



Le Spese previste nell'anno di riferimento possono essere distinte per destinazione (Titolo) oppure aggregate per finalità (Missioni e Programmi) o per Macroaggregati che indicano con maggior dettaglio la natura della spesa.

Le Spese suddivise per Titolo sono dettagliate nel seguente schema:

| TITOLO | DENOMINAZIONE TITOLO | Contenuto del Titolo |
|------------|---|--|
| TITOLO I | Spesa corrente | Spese sostenute per la gestione ordinaria (corrente) dell'Ente. |
| TITOLO II | Spese in conto capitale | Spese per opere pubbliche, Acquisto e manutenzione di beni immobili e di beni mobili da inventariare. |
| TITOLO III | Spese per incremento attività finanziarie | Spese finalizzate all'acquisto di partecipazioni societarie, Attività finanziarie, Concessione di crediti. |
| TITOLO IV | Spese per rimborso prestiti | Rimborsi di quote capitali di mutui e di prestiti. |
| TITOLO V | Chiusura anticipazioni ricevute da isituto tesoriere / cassiere | Restituzione delle eventuali anticipazioni ricevute dal tesoriere / cassiere |
| TITOLO VII | Spesa per servizi conto terzi | Spese, controbilanciate dal Titolo IX delle Entrate, che afferiscono a partite che non hanno incidenza sul risultato di amministrazione. |



Le Spese aggregate per finalità (Missione) corrispondono alle attività che devono essere svolte dall'Ente territoriale, ovvero:

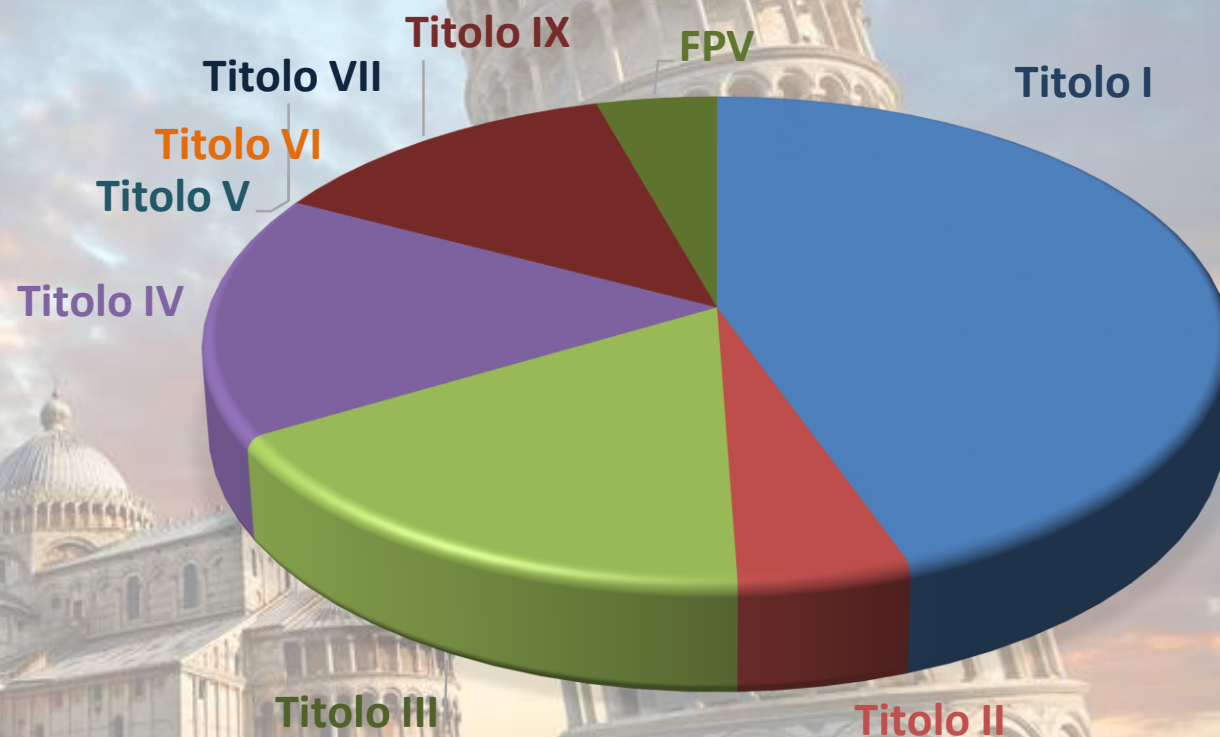
| Missione | Descrizione Missione | Missione | Descrizione Missione |
|-------------|--|-------------|--|
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Missione 12 | Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia |
| Missione 02 | Giustizia | Missione 13 | Tutela della salute |
| Missione 03 | Ordine pubblico | Missione 14 | Sviluppo economico e Competitività |
| Missione 04 | Istruzione e Diritto allo studio | Missione 15 | Politiche per il lavoro e Formazione professionale |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | Missione 16 | Agricoltura, Politiche agroalimentari e Pesca |
| Missione 06 | Politiche giovanili, Sport e Tempo libero | Missione 17 | Energia e Diversificazione delle fonti energetiche |
| Missione 07 | Turismo | Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |
| Missione 08 | Assetto del territorio ed Edilizia abitativa | Missione 19 | Relazioni internazionali |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e Tutela del territorio e dell'Ambiente | Missione 20 | Fondi e Accantonamenti |
| Missione 10 | Trasporti e Diritto alla mobilità | Missione 50 | Debito Pubblico |
| Missione 11 | Soccorso civile | Missione 60 | Anticipazioni finanziarie |
| | | Missione 99 | Servizi per conto terzi |



| ENTRATE | | | SPESE | | |
|---------|---|-----------------------|-------|---------------------------------------|-----------------------|
| Tit. | Descrizione | Importo | Tit. | Descrizione | Importo |
| | Fondo Pluriennale Vincolato | 8.397.839,55 | | | |
| 1 | Entrate Tributarie e Perequative | 86.154.355,00 | | | |
| 2 | Trasferimenti Correnti | 9.411.937,00 | 1 | Spese Correnti | 124.741.154,02 |
| 3 | Entrate Extratributarie | 32.982.367,00 | | | |
| | Totale Entrate Correnti | 128.548.659,00 | | Totale Spese Correnti | 124.741.154,02 |
| 4 | Entrate in Conto Capitale | 31.378.683,73 | 2 | Spese in Conto capitale | 38.769.018,26 |
| 5 | Entrate da Attività Finanziarie | 0,00 | 3 | Acquisto Attività Finanziarie | 10.000,00 |
| 6 | Accensione Prestiti | 0,00 | 4 | Rimborso Prestiti | 4.805.010,00 |
| 7 | Anticipazioni Tesoreria | 0,00 | 5 | Chiusura Anticipazioni Tesoreria | 0,00 |
| | Totale Entrate in Conto Capitale | 31.378.683,73 | | Totale Spese in Conto capitale | 43.584.028,26 |
| 9 | Partite di giro | 25.000.000,00 | 7 | Partite di giro | 25.000.000,00 |
| | TOTALE ENTRATE DELL'ESERCIZIO | 193.325.182,28 | | TOTALE SPESE DELL'ESERCIZIO | 193.325.182,28 |
| | TOTALE GENERALE A PAREGGIO | 193.325.182,28 | | TOTALE GENERALE A PAREGGIO | 193.325.182,28 |



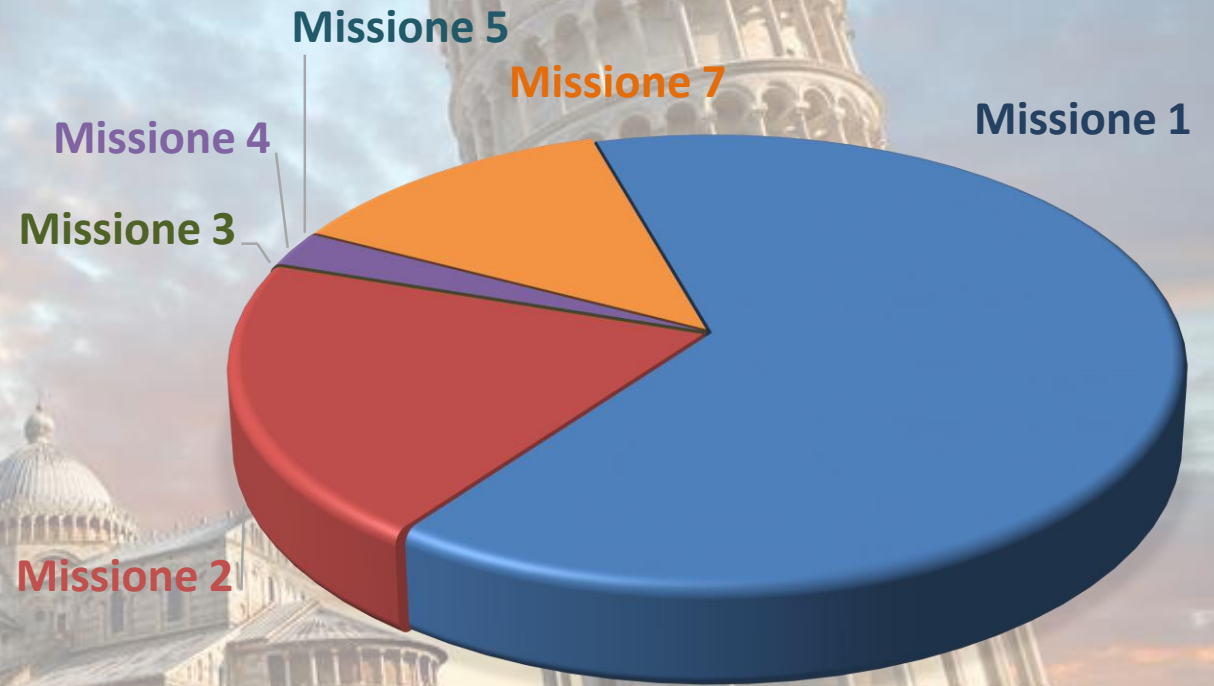
| Entrate per Titolo | |
|--|-----------------------|
| n. Descrizione Titolo | Entrata |
| I Entrate Tributarie, Contributive e Perequative | 86.154.355,00 |
| II Trasferimenti Correnti | 9.411.937,00 |
| III Entrate Extratributarie | 32.982.367,00 |
| IV Entrate in Conto Capitale | 31.378.683,73 |
| V Entrate da Riduzione di attività finanziarie | 0,00 |
| VI Accensione prestiti | 0,00 |
| VII Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 0,00 |
| IX Entrate per Conto Terzi e Partite di Giro | 25.000.000,00 |
| <i>FPV Fondo Pluriennale Vincolato</i> | <i>8.397.839,55</i> |
| TOTALE | 193.325.182,28 |





Spese per Titolo

| N. | Descrizione Missione | Spesa |
|---------------|---|-----------------------|
| 1 | Spese Correnti | 124.741.154,02 |
| 2 | Spese in Conto Capitale | 38.769.018,26 |
| 3 | Acquisto Attività Finanziarie | 10.000,00 |
| 4 | Rimborso Prestiti | 4.805.010,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni Tesoreria | 0,00 |
| 7 | Spese per conto Terzi e Partite di giro | 25.000.000,00 |
| TOTALE | | 193.325.182,28 |



Bilancio 2017-2019 – Prospetto Riassuntivo triennio 2017-2019



| ENTRATE | Cassa Anno | Competenza | Competenza | Competenza | SPESE | Cassa Anno | Competenza | Competenza | Competenza |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2017 | 2017 | 2018 | 2019 | | 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| <i>Fondo Cassa presunto iniziale</i> | 7.211.088 | | | | <i>Disavanzo</i> | | | | |
| <i>Utilizzo Avanzo presunto</i> | | 0 | 0 | 0 | <i>Amministrazione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i> | | 8.397.840 | 3.905.134 | 2.373.887 | | | | | |
| 1 Entrate Tribut., Perequative | 88.339.577 | 86.154.354 | 83.899.212 | 84.255.363 | 1 Spese Correnti | 123.467.076 | 124.741.154 | 125.479.088 | 120.606.910 |
| 2 Trasferimenti Correnti | 9.567.976 | 9.411.937 | 11.628.615 | 5.987.751 | 2 Spese in Conto capitale | 45.087.975 | 38.769.018 | 50.978.371 | 33.825.219 |
| 3 Entrate Extratributarie | 34.527.492 | 32.982.367 | 33.288.048 | 34.093.194 | 3 Acqu. Att.tà Finanziarie | 41.201 | 10.000 | 0 | 15.000 |
| 4 Entrate in Conto Capitale | 38.769.170 | 31.378.684 | 48.541.460 | 32.639.944 | TOTALE SPESE FINALI | 168.596.252 | 163.520.172 | 176.457.459 | 154.447.129 |
| 5 Entrate Attività Finanziarie | 2.013.707 | 0 | 0 | 0 | 4 Rimborso Prestiti | 4.805.010 | 4.805.010 | 4.805.010 | 4.903.010 |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 173.217.922 | 159.927.342 | 177.357.335 | 156.976.252 | 5 Chius. Antic.ni Tesoreria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 Accensione Prestiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 Partite di giro | 25.000.000 | 25.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| 7 Anticipazioni Tesoreria | 0 | 0 | 0 | 0 | TOTALE TITOLI | 198.401.262 | 193.325.182 | 211.262.469 | 189.350.139 |
| 8 Partite di giro | 25.000.000 | 25.000.000 | 30.000.000 | 30.000.000 | TOTALE COMPLESSIVO SPES | 198.401.262 | 193.325.182 | 211.262.469 | 189.350.139 |
| TOTALE TITOLI | 198.217.922 | 184.927.342 | 207.357.335 | 186.976.252 | | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 205.429.010 | 193.325.182 | 211.262.469 | 189.350.139 | | | | | |
| Fondo Cassa presunto finale | 7.027.748 | | | | | | | | |