

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019
Comune di Sondrio
Settore Servizi Finanziari
Assessorato alla Programmazione Economico- finanziaria

INQUADRAMENTO COMPLESSIVO DEL BILANCIO 2017-2019

Il Comune di Sondrio con deliberazione della Giunta Comunale n. 187 del 27/09/2013 ha aderito alla sperimentazione della contabilità armonizzata, di cui al D.Lgs. 118/2011 ed è stato ammesso con decreto del MEF del 15/11/2013.

Il bilancio è stato redatto in conformità al principio contabile della programmazione allegato 4.1 del D.Lgs. 118/2011 nella sezione riferita agli enti locali.

La presente relazione dà illustrazione di:

- a. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento alle entrate e agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti 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 del 2016, 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 degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le altre risorse disponibili;
- d. la composizione del fondo pluriennale vincolato;
- e. il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e obiettivo programmatico del patto di stabilità interno a legislazione vigente;
- f. il prospetto dimostrativo del pareggio di bilancio;
- g. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- h. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Il quadro generale del bilancio sul triennio è di seguito rappresentato:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
<i>Fondo di cassa presunto inizio esercizio</i>	3.481.989,20								
<i>Utilizzo avanzo presunto amministrazione</i>		104.800,00	0,00	0,00	<i>Disavanzo di amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato</i>		368.516,08	368.384,08	368.384,08					
<i>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	16.790.542,21	15.283.549,00	15.370.549,00	15.320.308,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i> - di cui fondo pluriennale vincolato	20.250.968,47	19.250.036,26 368.384,08	18.984.421,42 368.384,08	18.958.170,45 368.384,08
<i>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</i>	874.245,15	890.313,00	852.034,00	843.146,00					
<i>Titolo 3 - Entrate extratributarie</i>	4.674.889,07	3.443.414,40	3.333.548,56	3.285.403,56					
<i>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</i>	2.674.538,70	5.453.977,50	2.605.000,00	1.493.000,00	<i>Titolo 2 - Spese in conto capitale</i> - di cui fondo pluriennale vincolato	2.590.133,28	5.558.777,50 0,00	2.605.000,00 0,00	1.493.000,00 0,00
<i>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</i> - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<i>Totale entrate finali.....</i>	25.014.215,13	25.071.253,90	21.661.131,56	20.741.855,56	<i>Totale spese finali.....</i>	22.841.101,75	24.808.813,76	21.589.421,42	20.451.170,45
<i>Titolo 6 - Accensioni di prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</i> di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	735.756,22	735.756,22 0,00	740.094,22 0,00	659.069,22 0,00
<i>Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi a partite di giro</i>	7.118.633,19	6.743.183,74	5.333.183,74	5.333.183,74	<i>Titolo 7 - Spese per conto terzi a partite di giro</i>	8.426.516,68	6.743.183,74	5.333.183,74	5.333.183,74
<i>Totale titoli</i>	32.132.848,32	31.814.437,64	27.294.315,30	26.075.039,33	<i>Totale titoli</i>	32.003.374,65	32.287.753,72	27.662.699,38	26.443.423,41
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	35.614.837,52	32.287.753,72	27.662.699,38	26.443.423,41	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.003.374,65	32.287.753,72	27.662.699,38	26.443.423,41
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	3.611.462,87								

I CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

ANALISI DELLE ENTRATE

L'equilibrio di parte corrente è stato conseguito adottando i seguenti criteri:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Sono così dettagliate:

Descrizione	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza 2016	Previsione di competenza 2017	Previsione di competenza 2018	Previsione di competenza 2019
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	0	180.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	496.459,15	2.850.000,00	2.865.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
IMPOSTA DI SOGGIORNO	0	48.000,00	48.000,00	50.000,00	50.000,00
ACCERTAMENTO TRIBUTI COMUNALI - ENTRATE UNA TANTUM	271.710,62	224.645,00	74.549,00	74.549,00	74.549,00
ACCERTAMENTO AVVISI IMU - ENTRATE UNA TANTUM	315.401,33	200.000,00	446.000,00	446.000,00	446.000,00
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU)	0	5.718.520,00	5.746.000,00	5.746.000,00	5.746.000,00
TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	0	703.825,99	720.000,00	720.000,00	720.000,00
ACCERTAMENTO TASI	0	0	20.000,00	20.000,00	20.000,00
QUOTA DEL CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF	0	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TASSA PER OCCUPAZIONE TEMPORANEA E PERMANENTE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	0	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	300.000,00	3.955.000,00	3.955.000,00	3.955.000,00	3.955.000,00
TARSU - RUOLI SUPPLETIVI	398.309,54	200.000,00	200.000,00	250.000,00	200.000,00
ADDIZIONALE ERARIALE SU TARSU ART. 3 COMMA 39 LEGGE 549 DEL 28.12.95 - RUOLO ORDINARIO	6.519,57	0	0	0	0
ADDIZIONALE ERARIALE SU TARSU ART. 3 COMMA 39 LEGGE 549 DEL 28.12.95 - RUOLI SUPPLETIVI	33.593,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	0	95.000,00	78.000,00	78.000,00	78.757,00
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU PROVENTI BOC BOP PREVISTA DALL'ART. 1 COMMA 163 L. 266/2005	0	3.000,00	1.000,00	1.000,00	0
CONTRIBUTO DALLO STATO PER FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE	0	803.588,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00

La previsione è stata determinata:

- **per l'IMU** in base all'andamento degli incassi del 2016, trattandosi di entrate riscosse in base ad autoliquidazione;

- **per la TASI** sulla base dell'andamento degli incassi 2016.
- **per l'imposta di soggiorno** si è tenuto conto dell'andamento dell'incasso 2015 e 2016, non essendo previste variazioni;
- **per gli introiti da accertamenti ICI e IMU** si è tenuto conto dell'andamento storico degli avvisi emessi e divenuti definitivi nel quinquennio 2010/2015 (mediante successivo accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità delle quote non incassate), della attività di controllo già in corso e degli importi iscritti a ruolo ancora da incassare;
- **per Imposta comunale pubblicità, TOSAP, DPA** rimosse con elenco del concessionario in base agli incassi previsti 2016;
- **per addizionale comunale IRPEF** in base al gettito previsto attraverso la funzione di simulazione sui dati IRPEF dichiarazioni anno 2014 messo a disposizione sul sito del MEF, individuando un importo vicino alla media degli incassi stimati tenuto conto anche del trend effettivo storico dell'entrata;
- per la **TARI** in base al PEF sviluppato per la copertura dei costi del servizio, in diminuzione in considerazione dell'aumento delle superfici imponibili grazie ai controlli effettuati e al contenimento dei costi;
la situazione dei costi e ricavi in base ai quali è elaborato il calcolo del tributo è la seguente:

COSTI CICLO RACCOLTA RIFIUTI				
Tipo	Costo	Descrizione	Costi fissi	Costi variabili
CG	CSL	Costi Spazzamento e Lavaggio strade e piazze pubbliche	926.847,00	
CC	CARC	Costi Amministrativi dell'Accertamento, della Riscossione e del Contenzioso	74.097,00	
CG	CRT	Costi di Raccolta e Trasporto RSU		927.415,00
CG	CTS	Costi di Trattamento e Smaltimento RSU		936.061,00
CG	CRD	Costi di Raccolta Differenziata per materiale		875.268,00
CG	CTR	Costi di Trattamento e Riciclo (al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti)		209.294,00
CC	CCD	Contributo a carico del MIUR per le istituzioni scolastiche statali (da detrarre dai costi comuni diversi)	-25.375,00	
		Maggiori entrate anno precedente da attività di controllo dedotti i mancati incassi (da detrarre dagli altri costi)	-67.926,00	-67.926,00
		Minori entrate anno precedente	1.000,00	11.000,00
		TOTALE	908.643,00	2.891.112,00
		TOTALE COSTI		3.799.755,00

- **per il recupero TARSU/TARES/TARI** attraverso emissione di ruoli di carico su anni precedenti rimasti da riscuotere; e di quelli derivanti da attività di controllo prevista nel 2017/2019;
- per il **fondo di solidarietà** e trasferimenti correlati sulla base dell'importo ripartito nel 2016 (FSC 2016 = euro 804.000) in riduzione per maggiore riparto con criterio fabbisogni standard.

TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Contengono le seguenti previsioni di dettaglio:

Descrizione	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza 2016	Previsione di competenza 2017	Previsione di cassa 2017	Previsione di competenza 2018	Previsione di competenza 2019
CONTRIBUTO DALLO STATO PER FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	0	67.550,73	0	0	0	0
RISTORO IMU/TASI (ENTRATA NON COMPUTABILE AI FINI DEL SALDO FINALE DI COMPETENZA)	0	16.825,48	0	0	0	0
RISTORO IMU/TASI	0	59.996,52	0	0	0	0
CONTRIBUTO DALLO STATO PER IMU SU IMMOBILI COMUNALI RETTIFICA PER STANZIAMENTI NON CONFERMATI ART. 34 COMMA 37 D.L. 179/2012	0	40.709,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER REFERENDUM NAZIONALI	0	92.646,00	47.646,00	47.646,00	47.646,00	47.646,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE L.R. 22/98	0	38.804,19	0	0	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER FUNZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI TRASPORTI	0	7.045,41	0	0	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA' TEATRALI ALTRI PERCORSI	0	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE LOMBARDIA PER ATTIVITA' DEL MUSEO (VEDI SPESA QUOTA CAP. 3790/101)	0	2.125,00	0	0	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER PROGETTO CULT-CITY	0	59.645,00	58.050,00	0	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER ASILO NIDO	0	79.091,53	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER FONDO A SOSTEGNO AFFITTO - DECRETO R.L. 18.9.00 N. 7/II622	0	50.000,00	0	0	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER PROGETTO "IL CORAGGIO DELLE DONNE" CENTRO ANTIVIOLENZA	0	34.655,00	23.104,00	23.104,00	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER C.R.D. DI TRIANGIA	0	6.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER PROGETTO "DONNA INDIFESA ...MAI PIU' "PARI OPPORTUNITA"	0	7.125,00	7.125,00	7.125,00	0	0
CONTRIBUTO DA ATS MONTAGNA PER PROGETTO CONCILIAZIONE	5.531,50	5.531,50	0	5.531,50	0	0
CONTRIBUTO DAL B.I.M. PER ATTIVITÀ SOCIALI E ASSISTENZIALI A FAVORE DELLE CATEGORIE PIU' BISOGNOSE (USCITA CAP. 7166/253)	0	18.506,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CONTRIBUTO DAL B.I.M.	0	151.494,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Descrizione	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza 2016	Previsione di competenza 2017	Previsione di cassa 2017	Previsione di competenza 2018	Previsione di competenza 2019
CONTRIBUTO DA A.G.E.A. PER QUOTE COMUNITARIE	0	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
CONTRIBUTO DA COMUNI CONVENZIONATI PER SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA INTEGRATA L.R. 4/14.4.2003 PER LOCAZIONE TERRENO E CONTRATTO MANUTENZIONE	0	11.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
CONTRIBUTO DALLA COMUNITÀ MONTANA PER PROGETTO CONCORDATO FILIERA BOSCO LEGNO ENERGIA	304	0	0	304	0	0
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER STAGIONE TEATRALE	1.500,00	5.795,30	2.000,00	3.500,00	2.000,00	2.000,00
CONTRIBUTO DALLE COMUNITA' MONTANE PER REALIZZAZIONE PROGETTO "CHECK POINT PROVINCIALE" (USCITA CAP. 2195/45)	11.299,31	0	0	11.299,31	0	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER PROGETTO LA PIASTRA SI-CURA	0	64.984,00	0	0	0	0
CONTRIBUTO DA PRIVATI PER ACQUISTO CAMERA ACUSTICA	8.888,00	8.886,67	8.888,00	17.776,00	8.888,00	0
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER ACQUISTO AUTOBUS	0	46.375,00	0	0	0	0
CONCORSO SPESA DA CREVAL PER LA GESTIONE PARCO DELL'INNOVAZIONE	0	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CONCORSO DA PRIVATI PER NOTIZIARIO DEL COMUNE	1.342,00	2.000,00	1.000,00	2.342,00	1.000,00	1.000,00
CONCORSO NELLA SPESA PER FUNZIONAMENTO C.E.C. E SOTTOCOMMISSIONI	10.793,74	20.000,00	20.000,00	30.445,16	20.000,00	20.000,00
RECUPERO SPESE PER IL PERSONALE	572,18	5.000,00	5.000,00	5.572,18	5.000,00	5.000,00
RESTITUZIONE PRESTITO D'ONORE	2.100,00	5.000,00	5.000,00	7.100,00	5.000,00	5.000,00
CONTRIBUTO DA AVIS PER SPONSORIZZAZIONE EVENTI	0	500	0	0	0	0
COMPARTECIPAZIONE TESORIERE 2,00 PER MILLE SU TOTALE PAGAMENTI	0	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER CONCORSO SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI GIUDIZIARI	0	80.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE	42.330,73	1.077.791,33	740.313,00	724.245,15	652.034,00	643.146,00

I trasferimenti consistono di trasferimenti regionali per funzioni sociali (sostegno affitto, asilo nido, CRD Triangia, assistenza domiciliare), alcuni trasferimenti legati a progetti specifici (politiche dei tempi), attività teatrali e trasferimenti destinati a progetti polizia locale.

Sono altresì previsti in questo titolo entrate che in precedenza venivano allocate a titolo terzo, cioè: contributo di tesoreria, sponsorizzazioni.

In base alla legge di stabilità per il 2014, la gestione degli uffici giudiziari è divenuta di competenza statale; non sono pertanto più previste spese, mentre le entrate sono riferite a una parziale ipotesi di ristoro degli arretrati riferiti a saldi e acconti di spese già sostenute dal comune per gli esercizi dal 2012 al 2015 (in base al principio contabile è iscrivibile il 70% del contributo globalmente erogato nell'anno precedente).

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Sono così suddivise:

CATEGORIA	Competenza corrente	Previsione 2017	cassa 2017	Previsione 2018	previsione 2019
VENDITA DI BENI	3.000,00	-	-	-	-
VENDITA ED EROGAZIONE SERVIZI	928.590,30	654.628,00	776.582,41	654.628,00	654.628,00
GESTIONE DEI BENI	1.329.370,00	1.306.170,00	1.721.732,91	1.307.170,00	1.307.170,00
PROVENTI DA ATTIVITA' DI CONTROLLO E RERESSIONE DA FAMIGLIE	608.500,00	533.500,00	806.390,10	524.000,00	510.000,00
ALTRI INTERESSI ATTIVI	12.500,00	7.500,00	8.977,50	7.500,00	7.500,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI	353.230,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
INDENNIZZI DI ASSICURAZIONI	20.000,00	20.000,00	20.248,33	20.000,00	20.000,00
RIMBORSI IN ENTRATA	47.200,00	-	-	-	-
ALTRE ENTRATE CORRENTI	765.307,32	571.616,40	990.957,82	470.250,56	436.105,59
TOTALE	4.067.697,62	3.443.414,40	4.674.889,07	3.333.548,56	3.285.403,59

Le variazioni previste fra il 2016 e il 2017 sono dovute principalmente a:

Minori previsioni:

CONCORSO DA PRIVATI INCARICHI GARA DISTRIBUZIONE GAS (USCITA CAP. 4332/466)	- 199.400,00
INCASSI VENDITA BIGLIETTI STAGIONE TEATRALE E AFFITTO SALA	- 64.000,00
MINORI INCASSI PREVISTI SU RUOLI ARRETRATI SANZIONI CDS	- 90.000,00
MINORI INTROITI PREVISTI PER RIMBORSI VARI	- 107.000,0
MINORI ENTRATE PER IVA A CREDITO	- 114.000,0

Sono previsti i trasferimenti da SECAM per rimborso quota capitale e interessi passivi mutui ceduti dalla Società Depurazione a seguito messa in liquidazione e dalla Provincia, responsabile della assistenza ai portatori di handicap frequentanti le scuole superiori, che trasferisce al comune quota parte delle spese direttamente finanziate dal Comune come da accordi intercorsi.

I canoni di locazione sono previsti secondo i contratti in essere; viene effettuata la revisione biennale dei canoni ERP in base alla situazione ISEE, mentre annualmente si effettua l'aggiornamento in base all'indice ISTAT.

E' previsto per euro 900 mila il canone per la gestione delle aree di sosta a pagamento e per euro 110 mila il sovra-canone versato dalle società energetiche per le grandi derivazioni di acqua uso elettrico.

PROVENTI SANZIONI CODICE DELLA STRADA

Descrizione	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza 2016	Previsione di competenza 2017	Previsione di cassa 2017	Previsione di competenza 2018	Previsione di competenza 2019
SANZIONI AMM.VE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA, ORDINANZE, NORME DI LEGGE RISCOSSE CON RUOLI COATTIVI	94.690,23	150.000,00	60.000,00	60.000,00	50.000,00	36.000,00
SANZIONI AMM.VE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA, ORDINANZE, NORME DI LEGGE (VINCOLO CODICE DELLA STRADA PER € 260.000,00)	201.011,08	300.000,00	300.000,00	501.011,08	300.000,00	300.000,00
SANZIONI AMM.VE P.A.O. PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA IN CONVENZIONE CON I COMUNI ASSOCIATI	12.420,23	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SANZIONI AMM.VE DA AUSILIARI DELLA SOSTA PER VIOLAZIONI INERENTI LA SOSTA A PAGAMENTO (DA GIRARE A MAZAL SU INCASSATO)	90.829,02	120.000,00	140.000,00	210.829,02	140.000,00	140.000,00
TOTALE	398.950,56	600.000,00	525.000,00	796.840,10	515.000,00	501.000,00

La previsione di bilancio riferita a questa entrata è pari ad euro 525.000,00; ai fini dell'importo da considerare per il vincolo di destinazione del 50%, di cui all'art. 208 D. LGS. 285 del 30.04.1992 da vincolare con delibera di giunta, da assumere, da tale somma va detratto il fondo crediti dubbia esigibilità di euro 37.830,00, la quota delle sanzioni elevata dagli ausiliari della sosta riservata al concessionario e la quota riservata ai comuni per sanzioni elevate nell'ambito del servizio di polizia associata.

SERVIZIA DOMANDA INDIVIDUALE E PERCENTUALE DI COPERTURA

Per quanto riguarda i servizi a domanda individuale (individuati dall'elencazione tassativa del Decreto del Ministero degli Interni del 31.12.1983), la copertura minima del 36% sul costo dei servizi stessi viene ampiamente assicurata anche se, il nostro Comune, non trovandosi nelle condizioni di deficitarietà previste dal D.Lgs. n°504/92, non è tenuto a darne dimostrazione.

TITOLO IV- ENTRATE IN CONTO CAPITALE SONO COSÌ DETTAGLIATE:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Sono previsti i seguenti contributi nel 2017:

Descrizione	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza 2016	Previsione di cassa 2016	Previsione di competenza 2017	Previsione di cassa 2017
TRASFERIMENTO DALLA FONDAZIONE CARIPLO PER INTERVENTI DI RECUPERO DEL CASTEL MASEGRA PER CREAZIONE DEL MUSEO DELLA MONTAGNA	0	0	0	200.000,00	0
TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTO DI RECUPERO DEI VANI INTERRATI DEL TEATRO OTTOCENTESCO 1° LOTTO	0	125.382,50	0	111.977,50	111.000,00
TRASFERIMENTI REGIONE PER ACQUISTO ATTREZZATURE INFOPOINT	0	0	0	15.000,00	0
TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER COMPLETAMENTO TRATTI DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, NERVI E BONFADINI (USCITA CAP. 11847/56)	0	400.000,00	0	322.000,00	0
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA PER REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO IN LOC. PRADELLA (USCITA CAP. 11869/41)	0	40.000,00	0	43.000,00	0
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA PER REALIZZAZIONE SOTTOPASSO IN VIA NANI (USCITA CAP. 11840/46)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	1.000.000,00	100.000,00
TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA PER AMPLIAMENTO PALESTRA DI ROCCIA	0	0	0	150.000,00	0
TRASFERIMENTO DAL B.I.M. PER OPERE PUBBLICHE (USCITA CAP. 11840/208) ACCERTARE QUOTA DI € 57.994,00	0	70.000,00	57.990,00	55.000,00	0
MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO E ACQUISTO AREE	25.375,00	150.000,00	126.000,00	100.000,00	125.375,00
TOTALE	125.375,00	885.382,50	283.990,00	1.996.977,50	336.375,00

Sono previsti i seguenti contributi nel 2018 E 2019:

Descrizione	Previsione di competenza 2018
TRASFERIMENTO DAL B.I.M. PER OPERE PUBBLICHE (USCITA CAP. 11840/208)	55.000,00
MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO E ACQUISTO AREE	100.000,00
TOTALE	155.000,00

Nel 2017 sono altresì previsti euro 70.000 per trasferimenti per manutenzioni tombe

ALIENAZIONI

Le previsioni di entrata sono state iscritte nel previsionale in ragione del fabbisogno finanziario e della possibilità e tempistica presunta di realizzazione delle vendite con la seguente suddivisione:

Descrizione	Residui presunti al 31/12/2016	Previsione di competenza 2016	Previsione di cassa 2016	Previsione di competenza 2017	Previsione di cassa 2017	Previsione di competenza 2018	Previsione di competenza 2019
ALIENAZIONE BENI IMMOBILI - CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI	0	1.750.000,00	1.050.000,00	2.760.000,00	1.000.000,00	0	0
ALIENAZIONE POSTI AUTO P.I.R.	0	100.000,00	0	100.000,00	0	0	0
ALIENAZIONE ALLOGGIO FRAZIONE S.ANNA (ERP)	0	0	0	65.000,00	0	0	0
ALIENAZIONI BOX ALLA PIASTRA (ERP)	0	0	0	12.000,00	0	0	0
PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI	35.447,00	200.000,00	217.620,00	200.000,00	235.447,00	200.000,00	200.000,00
TRASFERIMENTO DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MESSA A NORMA TOMBE (USCITA CAP. 11050/44)	0	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	35.447,00	2.150.000,00	1.367.620,00	3.237.000,00	1.335.447,00	300.000,00	300.000,00

Le entrate previste sono coerenti con la programmazione dei lavori pubblici, ad esclusione delle entrate per le concessioni cimiteriali che per euro 100 mila vanno a finanziare acquisti effettuati direttamente dal servizio cimiteriale e delle entrate da concessioni edilizie destinate a finanziare il fondo edifici di culto e di quelle da monetizzazioni per gli acquisti di aree.

ALIENAZIONI

Il piano delle alienazioni aggiornato in ultimo con deliberazione consiliare n. 39 del 26/06/2015 contiene le seguenti previsioni:

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
n. 1 box	Fg. 27 – mapp. 1314, sub 2	superficie 90/anni	contrada Moroni	€ 21.169,50
n 1 box	Fg. 28 – mapp. 1514, sub 2	superficie 90/anni	contrada S. Anna	€ 13.000,00
Complesso Ex C.S.A. (Centro Servizi Amministrativi) e aree annesse	catasto fabbricati - Fg 42, mapp. 125 e catasto terreni Fg. 42 mapp. 278 con i diritti reali di passaggio esistenti a favore del Comune; coerenze da nord in senso orario dell'intero complesso: Via Nazario Sauro, n. 128, n. 280, n. 279, n. 247, n. 111, n. 243, n. 134, n. 126, n. 249, n. 172 e Via Carducci	proprietà	Sondrio, Via N. Sauro	€ 5.000.000,00 (ultimo prezzo di alienazione euro 2.760.000 come da delibera di giunta n. 180/2016)
n. 1 box	Fg. 49 –mapp. 259, sub 8 cat. C/6	proprietà	Sondrio, .Via Torelli n. 63, piano T	€ 15.000,00
n.1 appartamento ubicato nella casa comunale in loc. Colombera – S. Anna	Fg. 28 –mapp. 982, sub 1 cat. A/3	proprietà	F.ne S. Anna	€ 65.500,00
Locali ad uso ufficio	Foglio 49, mapp. 73, sub. 46	proprietà	Sondrio, Largo Sindelfingen, complesso “La Piastra”	€ 301.000,00
BOX PRIVATI GARBERIA	FG. 33 MAPP. 476 SUB COME ELENCATI IN DELIBERA CC N. 32/2011 e 47/2011 tranne	nuda proprietà'	INTERRATO S1 , S2, S3 PRESSO GARBERIA	€ 214.030,00

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
	i sub già alienati n.ri 14, 34, 35, 43, 44, 47, 48, 186, 187, da 95 a 117, 189, 191 e 192			
BOX PRIVATI MERIZZI METRATURE VARIE	Fg. 41 –mapp. 463, Sub COME ELENCATI IN DELIBERA CC N. 20/2011 tranne sub già alienati n.ri 34, 35, 43, 44, 47, 48	nuda proprietà	Sondrio, piazzale Merizzi	€ 199.800,00
Terreno comunale	Foglio 44, mapp. 897, mq 840	proprietà	Sondrio, via Spagna	€ 90.000,00
Terreno comunale	Foglio 44, mapp. 1072, mq 1139	proprietà	Sondrio, via Spagna	€ 120.000,00
n. 55 box	Fg. 52, mapp. 490, sub da 1 a 34 e dal sub 36 al sub 56 COME ELENCATI IN DELIBERA C.C. N. 76/2012	nuda proprietà	Sondrio, presso garage mercato alla Piastra	€ 242.400,00
fabbricato	Fg. 31 –mapp. 112	proprietà	Via Lungo Mallero Diaz n. 43 e 44	€ 1.500.000,00
n.1 box, mq 17	Fg. 32 –mapp. 929, sub 2	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Giardino Sassi	€ 4.590,00
n.1 box, mq 36	Fg. 32 –mapp. 929, sub 5	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Giardino Sassi	€ 9.720,00
n.1 box, mq 32	Fg. 32 –mapp. 929, sub 10	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Giardino Sassi	€ 8.640,00
n.1 box, mq 17	Fg. 32 –mapp. 929, sub 11	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Giardino Sassi	€ 4.590,00
n.1 box, mq 20	Fg. 32 –mapp. 929, sub 12	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo	€ 5.400,00

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			Giardino Sassi	
n.1 box, mq 37	Fg. 32 –mapp. 929, sub 13	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Giardino Sassi	€ 9.990,00
n.1 box, mq 27	Fg. 32 –mapp. 929, sub 14	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Giardino Sassi	€ 7.290,00
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 25	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 26	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 27	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 28	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 29	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 30	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 19	Fg. 33 –mapp. 526, sub 31	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 5.595,24
n.1 box, mq 25	Fg. 33 –mapp. 526, sub 32	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 7.362,16
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 33	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 34	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza	€ 4.711,78

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			Garibaldi	
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 35	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 36	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 37	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 38	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 39	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 40	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 41	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 42	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 43	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 44	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 45	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 46	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza	€ 4.711,78

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			Garibaldi	
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 47	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 48	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 49	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 50	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 51	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 52	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 53	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 54	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 55	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 56	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 57	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 59	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza	€ 6.184,21

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			Garibaldi	
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 60	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 61	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 62	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 63	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 64	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 19	Fg. 33 –mapp. 526, sub 65	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 5.595,24
n.1 box, mq 25	Fg. 33 –mapp. 526, sub 66	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 7.362,16
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 67	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 68	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 69	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 70	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 71	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza	€ 4.711,78

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			Garibaldi	
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 72	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 73	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 74	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 75	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 76	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 77	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 78	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 79	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 80	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 81	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 82	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 83	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza	€ 6.184,21

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			Garibaldi	
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 84	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 85	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 86	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 87	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 88	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 21	Fg. 33 –mapp. 526, sub 90	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 6.184,21
n.1 box, mq 16	Fg. 33 –mapp. 526, sub 91	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo Piazza Garibaldi	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 32 –mapp. 980, sub 15	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 4.711,78
n.1 box, mq 24	Fg. 32 –mapp. 980, sub 16	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 7.067,67
n.1 box, mq 16	Fg. 32 –mapp. 980, sub 17	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 4.711,78
n.1 box, mq 24	Fg. 32 –mapp. 980, sub 18	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo	€ 7.067,67

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
			giardino Palazzo Martinengo	
n.1 box, mq 18	Fg. 32 –mapp. 980, sub 19	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 5.300,75
n.1 box, mq 46	Fg. 32 –mapp. 980, sub 20	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 13.546,37
n.1 box, mq 16	Fg. 32 –mapp. 980, sub 21	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 4.711,78
n.1 box, mq 16	Fg. 32 –mapp. 980, sub 22	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 4.711,78
n.1 box, mq 26	Fg. 32 –mapp. 980, sub 23	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 7.656,64
n.1 box, mq 16	Fg. 32 –mapp. 980, sub 24	nuda proprietà	Sondrio, sottosuolo giardino Palazzo Martinengo	€ 4.711,78
<i>n. 2 terreni comunali</i>	<i>Fg. 44 - mappale 1050, mq 560</i> <i>Fg. 44 - mappale 1054, mq 232</i>	<i>proprietà</i>	<i>via Germania</i>	<i>€ 40.000,00</i> <i>(alienato 2015)</i>
<i>area urbana di mq. 101</i>	<i>Fg. 42 – mapp. 91, sub. 174</i>	<i>proprietà</i>	<i>via C. Battisti</i>	<i>€ 23.000,00</i> <i>(alienato 2015)</i>
<i>porzione di terreno</i>	<i>Fg. 24, mappale 1721, mq. 65</i>	<i>proprietà</i>	<i>Frazione Triangia</i>	<i>€ 4.000,00</i> <i>(alienato 2015)</i>

DENOMINAZIONE IMMOBILI	IDENTIFICATIVI CATASTALI	NATURA DIRITTO ALIENATO	UBICAZIONE IMMOBILI	VALORE DI STIMA
area ubicata in località Ligari	Fg. 9, mapp. 1059, mq. 17	proprietà	località Ligari	€ 500,00

per un totale complessivo di **€ 8.297.764,90** dei quali euro 67.000,00 riferiti ad alienazioni concluse nel 2015.

PERMESSI DI COSTRUIRE

Sono previsti introiti per concessioni edilizie in base all'andamento storico e in coerenza con le iniziative private di cui si è a conoscenza per i seguenti importi :

	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2020
entrate da concessioni di edificare	150.000	150.000	150.000

Tutte le entrate sono destinate a spesa di investimento.

Sono in fase di completamento gli interventi previsti dal PII dell'area Carini consistenti nell'esecuzione di opere di urbanizzazione secondaria quali spazi pavimentati e percorsi pedonali e ciclabile per circa € 300.000.

PII Polo Tecnologico: sono da completare l'esecuzione di opere di urbanizzazione primaria (servizi a rete, parcheggi pubblici a raso e interrati, percorsi e spazi pedonali) per € 1.952.370, opere di urbanizzazione secondaria (piazza pedonale, altri percorsi pedonali, verde attrezzato) per € 1.611.080.

PA area ex IPSIA: il sottopasso ciclopedonale di via Torelli è stato ultimato per una spesa di 525.000 €, mentre sono in corso la realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria per un importo presunto di circa € 180.000.

Ulteriori opportunità sono previste da alcuni Piani Attuativi approvati e le cui convenzioni di attuazione prevedono l'esecuzione di urbanizzazione primaria e secondaria (verde pubblico attrezzato - percorsi pedonali, parcheggi pubblici e sotto-servizi) per un importo presunto di circa € 400.000

TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono previste entrate di questa natura (trattasi di alienazioni di partecipazioni e titoli, riscossione di crediti a breve e medio / lungo termine e prelievi)

TITOLO VI - ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI

Non sono previste assunzioni di prestiti.

Nel prospetto sottostante si dimostra il rispetto dei limiti di indebitamento; l'indebitamento è in continua riduzione dato che l'assunzione del debito ha un impatto negativo sul saldo del pareggio di bilancio.

Il prospetto sottostante dà conto della inesistenza di garanzie prestate a favore di altri soggetti (società partecipate o altre amministrazioni pubbliche) e dimostra che l'ente ha comunque margini per eventuale indebitamento compatibile con i vincoli di pareggio.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto nn-2), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	15.939.177,75	15.939.177,75	15.939.177,75
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	988.017,72	988.017,72	988.017,72
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	3.513.416,88	3.513.416,88	3.513.416,88
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		20.440.612,35	20.440.612,35	20.440.612,35
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	2.044.061,24	2.044.061,24	2.044.061,24
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015 (2)	(-)	233.746,00	209.455,00	189.298,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2016	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi 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		1.810.315,24	1.834.606,24	1.854.763,24
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2015	(+)	8.188.896,71	7.456.144,74	6.713.054,55
Debito autorizzato nell'esercizio 2016	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		8.188.896,71	7.456.144,74	6.713.054,55
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbli		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

TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE

Non sono previste anticipazioni di tesoreria.

Nell'eventualità comunque di un possibile ricorso ad anticipazione di tesoreria, si procede alla determinazione del limite massimo di richiesta, pari a 3/12 delle entrate correnti del penultimo anno precedente (2015).

Ammontare massimo dell'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 del totale delle entrate correnti:
Euro 20.440.612,35 x 3/12 = Euro 5.110.153,08

TITOLO IX – ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese di cui al titolo VII

Sono riferite a:

- ritenute fiscali a vario titolo (ritenute IRPEF, iva split e reverse, previdenziali e assistenziali)
- gestioni fondi economici,
- gestione attività piano di zona;
- depositi cauzionali.

ANALISI DELLA SPESA

Il quadro della spesa per titoli è il seguente:

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019
TITOLO PRIMO - SPESE CORRENTI	19.250.036,26	18.984.421,42	18.958.170,45
DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	368.384,08	368.384,08	368.384,08
DI CUI FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	362.937,36	362.937,36	362.937,36
TITOLO SECONDO - SPESE IN CONTO CAPITALE	5.558.777,50	2.605.000,00	1.493.000,00
DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-	-	-
TITOLO TERZO - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
TITOLO QUARTO - RIMBORSO DI PRESTITI	735.756,22	740.094,22	659.069,22
TITOLO QUINTO- CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUO TESORIERE	-	-	-
TITOLO SETTIMO - SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	6.743.183,74	5.333.183,74	5.333.183,74
TOTALE	32.287.753,72	27.662.699,38	26.443.423,41

TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa corrente è dettagliata nei seguenti macroaggregati:

MACROAGGREGATO	2016 ULTIMO	2017	MINORE/MAGGIORE SPESA	%
LAVORO DIPENDENTE	5.388.888,39	5.337.272,00	- 51.616,39	-1,0%
IMPOSTE SU LAV DIPENDENT	321.244,00	316.409,00	- 4.835,00	-1,5%
ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	11.027.469,82	10.569.215,27	- 458.254,55	-4,2%
TRASFERIMENTI	1.894.942,73	1.600.863,00	- 294.079,73	-15,5%
INTERESSI PASSIVI	254.806,99	233.746,00	- 21.060,99	-8,3%
RIMBORSI	165.700,00	106.500,00	- 59.200,00	-35,7%
ALTRE SPESE	1.328.830,25	1.086.030,99	- 242.799,26	-18,3%
TOTALE	20.381.882,18	19.250.036,26	- 1.131.845,92	-5,6%

Analizzando, invece, la spesa riferita al 2017 si evidenzia:

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - La Giunta Comunale, con delibera n. 261 del 27/10/2016 ha approvato il programma del fabbisogno triennale del personale per il triennio 2017/2019, prevedendo alcune assunzioni di personale a tempo indeterminato e determinato.

Nel medesimo provvedimento si attesta il rispetto dell'obbligo di riduzione della spesa di personale.

Le previsioni di bilancio tengono conto del personale in servizio, del fabbisogno previsto per il triennio, e del presunto onere per i rinnovi contrattuali.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE – in questa voce sono classificate, tra le altre, quelle per le spese per IRAP, imposta di registro e bolli auto.

Per quanto riguarda i servizi di natura commerciale erogati direttamente dal Comune, utilizzando proprio personale, si conferma la convenienza dell'opzione per la determinazione dell'imponibile I.R.A.P. con il metodo di cui all'art. 10, comma 2, D.Lgs. 446/97 che consente di risparmiare interamente l'imposta relativa a tali servizi.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI – Le principali riduzioni di spesa rispetto all'esercizio 2016 sono riferiti alla spesa per incarichi gara gas, per progetti con specifici finanziamenti del 2016 nel campo della assistenza alla persona e trasporti . Le previsioni di spesa sono tali da garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi.

TRASFERIMENTI CORRENTI - in questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi, ed i più rilevanti sono:

- trasferimento per euro 633.345 all'ufficio di piano per la gestione dei servizi socio-assistenziali
- trasferimenti per euro 284.621 a famiglie e enti per servizi socio assistenziali
- trasferimenti per euro 223.557 a scuole e enti nell'ambito del diritto allo studio
- trasferimenti per euro 61.200 nel settore culturale

INTERESSI PASSIVI - la spesa per interessi passivi è determinata in relazione alle quote di mutui in scadenza in base ai ruoli presunti della Cassa DD.PP. al tasso variabile nella misura del 1% a seconda dell'istituto finanziatore da ricalcolare in ragione del tasso effettivo allo scadere delle rate.

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al DCPM 28 dicembre 2011 in questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, rimborsi e trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi.

AMMORTAMENTI - Il comune si è avvalso della facoltà di non iscrivere gli ammortamenti finanziari, come disposto dall'art.167 del D.Lgs. n°267/00.

ALTRE SPESE CORRENTI - In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al DCPM 28 dicembre 2011 in questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati. Sono qui rappresentati fondi e accantonamenti, in particolare:

Fondo Di Riserva – Il fondo di riserva ordinario è stanziato per un importo di €.57.750,11.
Si riporta la situazione triennale:

	2017	2018	2019
spese correnti	19.250.036,26	18.984.421,42	18.958.170,45
fondo di riserva minimo 0,30%	57.750,11	56.953,26	56.874,51
fondo di riserva previsto	61.322,80	80.858,69	87.797,00

Fondo Crediti Di Dubbia Esigibilità – Con riferimento alla sperimentazione di cui all'art.36 del D. Lgs. n.118/2011, si è reso necessario rendere le previsioni di bilancio coerenti con il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata con riferimento alla previsione del fondo crediti di dubbia esigibilità di cui agli artt.12 e 14 del DPCM 28/12/2011, secondo i criteri indicati al punto 3.3 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

L'analisi dello stato della riscossione delle entrate correnti ha evidenziato che l'applicazione dei nuovi principi ha effetto con riguardo alle sanzioni CDS, alle somme previste a titolo di tassa rifiuti e da accertamenti ICI/IMU e ad alcuni introiti da gestione dei beni patrimoniali.

Non sono stati previsti allo stato attuale accantonamenti su altre entrate, in quanto la % di riscossione è del 100%.

Avendo il Comune avviato la sperimentazione dal 2014 si utilizzano i dati contabili; il criterio utilizzato è quello della media ponderata sul quadriennio 2011-2015.

Capitolo	Descrizione	Accant. 2017	Accant. 2018	Accant. 2019	Modalità	Perc. Incassi	Accertato 2011	Incassato 2011	Accertato 2012	Incassato 2012	Accertato 2013	Incassato 2013	Accertato 2014	Incassato 2014	Accertato 2015	Incassato 2015	Stanziano 2017	Stanziano 2018	Stanziano 2019
214/13	ACCERTAMENTO TRIBUTI COMUNALI - ENTRATE UNA TANTUM	11.726,56	11.726,56	11.726,56	Media ponderata	84,27%	594.309,62	595.130,79	548.201,32	548.154,09	457.642,48	411.688,54	620.971,99	620.971,99	650.935,52	376.913,44	74.549,00	74.549,00	74.549,00
215/13	ACCERTAMENTO AVVISI IMU - ENTRATE UNA TANTUM	44.064,80	44.064,80	44.064,80	Media ponderata	90,12%	0	0	0	0	0	0	0	0	257.605,00	184.856,57	446.000,00	446.000,00	446.000,00
295/12	TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	175.997,50	175.997,50	175.997,50	Media ponderata	95,55%	3.338.943,61	3.279.403,17	3.483.925,16	3.335.817,61	3.750.000,10	3.420.817,06	3.750.236,10	3.604.518,78	3.950.604,32	3.768.663,87	3.955.000,00	3.955.000,00	3.955.000,00
1365/185	SANZIONI AMM.VE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA, ORDINANZE, NORME DI LEGGE (VINCOLO CODICE DELLA STRADA PER € 260.000,00)	24.450,00	24.450,00	24.450,00	Media ponderata	91,85%	489.378,81	489.229,42	428.545,80	428.015,28	472.085,85	471.535,44	325.109,10	325.109,10	444.178,00	341.053,37	300.000,00	300.000,00	300.000,00
1365/186	SANZIONI AMM.VE P.A.O. PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA IN CONVENZIONE CON I COMUNI ASSOCIATI	1.340,00	1.340,00	1.340,00	Media ponderata	94,64%	27.364,90	26.641,70	31.952,02	31.904,22	28.009,40	28.276,10	28.145,00	28.145,00	29.087,00	24.783,97	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1365/190	SANZIONI AMM.VE DA AUSILIARI DELLA SOSTA PER VIOLAZIONI INERENTI LA SOSTA A PAGAMENTO (DA GIRARE A MAZAL SU INCASSATO)	12.040,00	12.040,00	12.040,00	Media ponderata	91,40%	160.770,50	155.226,50	124.583,90	128.144,70	141.953,88	141.473,98	104.527,94	104.527,94	140.161,00	106.104,84	140.000,00	140.000,00	140.000,00
1700/12	FITTI REALI DIVERSI DI FABBRICATI	869	869	869	Media ponderata	98,42%	57.851,87	60.069,11	63.594,26	68.046,48	68.933,73	65.087,11	72.798,18	72.267,15	57.800,42	54.745,83	55.000,00	55.000,00	55.000,00
1735/12	CANONE DI CONCESSIONE AMMINISTRATIVA PER UTILIZZO AREA A PARCHEGGI	91.620,00	91.620,00	91.620,00	Media ponderata	89,82%	686.655,69	891.629,03	818.181,24	820.083,33	838.789,44	838.789,44	854.457,33	854.457,33	853.986,69	532.086,75	900.000,00	900.000,00	900.000,00
2308/12	RECUPERO SPESE DI RISCALDAMENTO-ACQUA POTABILE-ILLUMINAZIONE-PULIZIA-ECC. DA PARTE DI AFFITTUARI LOCALI STABILI COMUNALI	829,5	829,5	829,5	Media ponderata	99,21%	99.164,24	106.448,18	111.563,35	110.512,15	112.089,48	105.613,14	126.985,71	125.885,21	82.003,77	80.706,24	105.000,00	105.000,00	105.000,00
		362.937,36	362.937,36	362.937,36															

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019
MACROAGGR 202 - INVESTIMENTI FISSI LORDI	5.553.777,50	2.600.0000,00	1.485.000,00
MACROAGGR 203- CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.000,00	5.000,00	8.000,00
TOTALE	5.558.777,50	2.605.000,00	1.493.000,00

INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI - In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di nuove opere, agli interventi di manutenzione straordinaria ed alle spese di progettazione previste nel piano delle opere pubbliche, tenendo conto delle spese finanziate a mezzo del fondo pluriennale vincolato e le spese re-imputate da esercizi precedenti.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - E' classificata in questa voce il contributo agli investimenti per il fondo edifici di culto.

Il dettaglio delle opere pubbliche previste è il seguente:

[illegible]

TITOLO IV - RIMBORSO DI PRESTITI

Gli oneri di ammortamento relativi alla quota capitale dei mutui in essere ammontano ad €. 735.756,22 per il 2017, €. 740.094,22 per il 2018 e € 659.069,22 per il 2019, come da piani di ammortamento mutui in essere.

TITOLO VII – SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le spese per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative entrate di cui al titolo IX.

ANALISI DELLE PREVISIONI DI CASSA

Il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 riporta i seguenti accantonamenti.

- Accantonamento per contenziosi in essere di euro 200.000,00, già previsto nella determinazione dell'avanzo al 31/12/2015.
- Accantonamento al FCDE di euro 1.387.265 pari a quello esistente nel bilancio 2016 e rendiconto 2015 e conservato interamente;
- Accantonamento a trattamento fine rapporto del Sindaco per euro 10.241,75

E vincoli:

- Vincolo per destinazione entrate da alienazioni immobili ERP euro 84.462,96;
- Vincolo per destinazione entrate vincolate da art bonus e trasferimenti regionali Turismo per euro 230.182,50
- Vincolo per entrate da liquidazione società depurazione destinate a acquisto aree ex Olcese per euro 136.250,00

La quota disponibile risulta di euro 289.417,38 al momento non iscritta in bilancio (nel quale viene iscritta invece la quota vincolata per art bonus di euro 104.800).

Il prospetto è il seguente:

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	2.591.196,78
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	1.878.873,47
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	20.375.683,41
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	25.942.210,30
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	11.420,08
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	31.372,25
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	-1.053.664,33
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	7.660.000,00
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	3.930.000,00
+/-	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	30.000,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 (1)	368.516,08
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 (2)	2.337.819,59

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 (4)		1.387.265,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti(5)		0,00
Fondo perdite società partecipate(5)		0,00
Fondo Contenzioso(5)		200.000,00
Altri accantonamenti(5)		10.241,75
B) Totale parte accantonata		1.597.506,75
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		84.462,96
Vincoli derivanti da trasferimenti		230.182,50
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		136.250,00
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		450.895,46
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		289.417,38
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 (7)		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		104.800,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		104.800,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Con riferimento alla previsione del fondo pluriennale vincolato di cui agli artt.7 e 14 del medesimo DPCM, allo stato attuale si è ritenuto di costituirlo limitatamente alla parte corrente per la spesa di personale, per l'ammontare del fondo destinato alla contrattazione decentrata;

per la parte capitale, in coerenza con la programmazione lavori pubblici, in ragione degli affidamenti lavori si individuerà un cronoprogramma realistico da tradurre in previsioni finanziarie, iscrivendo il fondo pluriennale vincolato entro il termine del rendiconto per gli esercizi precedenti.

Il fondo pluriennale vincolato ha pertanto la seguente consistenza iniziale e dovrà essere oggetto di monitoraggio per effettuare le necessarie variazioni:

COSTITUZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
FPV PARTE CORRENTE DA RIACCERTAMENTO	368.384,08	368.384,08	368.384,08

PAREGGIO DI BILANCIO

Quanto qui riportato è riferito alla normativa vigente al momento della stesura della presente relazione, fermo restando che la legge di stabilità 2017 in corso di approvazione prevede un allentamento dei vincoli di pareggio, che dovrebbero consentire maggiori margini di manovra.

Tali modifiche saranno pertanto recepite e illustrate nei loro effetti sul bilancio del comune alla prima variazione di bilancio utile del 2017.

Si riporta di seguito la situazione degli obiettivi di saldo così come attualmente esistente:

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al Bilancio di Previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di Stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2017)		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)			
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)			
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	15.283.549,00	15.370.549,00	15.320.306,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	890.313,00	652.034,00	643.146,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)			
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)			
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	890.313,00	652.034,00	643.146,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.443.414,40	3.333.548,56	3.285.403,59
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5.453.977,50	2.605.000,00	1.493.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	25.071.253,90	21.961.131,56	20.741.855,59
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	18.881.652,18	18.616.037,34	18.589.786,37
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto delle quote finanziate da avanzo (1)	(-)	362.937,36	362.937,36	362.937,36
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) (2)	(-)	10.241,75	13.093,34	15.944,93
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)			
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	18.508.473,07	18.240.006,64	18.210.904,08
L1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.558.777,50	2.605.000,00	1.493.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)			
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto delle quote finanziate da avanzo (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al Bilancio di Previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di Stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2017)		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)			
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)			
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5- L6-L7-L8)	(+)	5.558.777,50	2.605.000,00	1.493.000,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)	(-)	24.067.250,57	20.845.006,64	19.703.904,08
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		1.004.003,33	1.116.124,92	1.037.951,51
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)(4)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	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)(5)	(-)/(+)	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)(5)	(-)/(+)	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)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) (6)		1.004.003,33	1.116.124,92	1.037.951,51

LIMITI DI SPESA SUL PERSONALE

La spesa di personale subisce la seguente evoluzione:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO	consuntivo anno 2011	consuntivo anno 2012	consuntivo anno 2013	nuove descrizioni da 2014	consuntivo 2014	consuntivo 2015	prev. 2016	prev. 2017
Spese intervento 01	5.747.637,06	5.524.123,49	5.266.645,96	macroaggregato 101*	5.399.693,00	5.144.889,97	5.341.690,65	5.337.272,00
spese intervento 03	217.000,00	205.000,00	145.389,48					
altre spese (int. 07 e cococo) s	337.283,15	334.892,52	322.925,84	macroaggregato 102	292.440,97	277.841,62	302.890,00	298.969,00
quota personale udp	135.261,07	140.566,50	125.228,55	quota personale udp	131.780,32	144.368,98	155.809,16	155.809,16
totale spese personale	6.437.181,28	6.204.582,51	5.860.189,83		5.823.914,29	5.567.100,57	5.800.389,81	5.792.050,16
differenze su anno precedente	- 174.626,45	- 232.598,77	- 344.392,67		- 36.275,54	- 256.813,72		
	media			* include servizio sost. Mensa fino al 2013 intervento 03				
macro 101	5.701.932,00							
macro 102	331.700,50							
quota udp	133.685,37							
	6.167.317,87							
LIMITE DA NON SUPERARE SPESA TRIENNIO 2011/2013			6.167.317,87					

Il macroaggregato 101 va ridotto delle spese da non considerare (rimborsi benzina già computate per rispetto limiti di spesa missioni e ruoli arretrati), mentre il macroaggregato 102 viene ridotto delle spese per altre spese non riferite al personale (irap amministratori, bolli auto,); il personale dell'ufficio di piano viene considerato per la quota di competenza del Comune di Sondrio.

Tutti i limiti di spesa previsti per il personale sono allo stato rispettati.

RISULTATI DI BILANCIO DELL'ULTIMO TRIENNIO DELLE SOCIETA' ED ENTI CONTROLLATI

Tutte le informazioni inerenti le società ed enti partecipati sono presenti sul sito internet del Comune cui si rinvia.

Alla data odierna hanno approvato il bilancio 2015 i seguenti soggetti, i cui dati sono reperibili sul sito delle società:

SECAM S.P.A.

A.E.V.V. S.P.A.

S.T.P.S. S.P.A.

Con deliberazione n. 55 del 230/09/2016 il Comune di Sondrio ha approvato il bilancio consolidato per l'esercizio 2015, individuando quale società da comprendere nel perimetro di consolidamento SECAM S.P.A.

RISPETTO LIMITI DI SPESA

Con deliberazione di Giunta n. 250 del 24/11/2015 avente ad oggetto "ricognizione rispetto limiti di spesa per acquisti di beni e servizi" sono stati approvati i limiti di spesa 2016 come da allegato:

Tabella aggiornata limiti di spesa 2016						
Tipologia spesa	Rendiconto 2009 (Impegni)	Riduzione disposta	Limite di spesa	SITUAZIONE 2016		
Studi e consulenze	10.098,00	80%	2.019,60	2.000,00		
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	39.511,01	80%	7.902,20	9.619,29		
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00		
Missioni	14.000,00	50%	7.000,00	7.000,00		
Formazione	58.431,31	50%	29.215,66	29.000,00		
TOTALE	122.040,32		46.137,46	47.619,29		
Tipologia spesa	Spesa media 2010- 2011 (Impegni)	Riduzione disposta	Limite di spesa	SITUAZIONE 2016		
Mobili e arredi *	17.175,02	80%	3.435,00			
Tipologia spesa	Spesa 2011 (Impegni)	Spesa per acquisto autovetture 2011	Spesa 2011 al netto degli acquisti	Riduzione disposta	Limite di spesa	SITUAZIONE 2016
Acquisto manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	9.140,60	0,00	9.140,60	30%	2.742,18	3.850,00
totale					52.314,64	51.469,29

Tali limiti da confermare per il 2017 saranno oggetto di apposita deliberazione di Giunta.

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE TRIENNALE

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 257 del 19/11/2015 sono stati approvati criteri per la redazione del piano di razionalizzazione per il triennio 2016-2018 in attuazione dei commi dal 594 al 598 dell'art. 2 della L. 24/12/2007, n. 244 (Finanziaria 2008), cui la struttura organizzativa deve attenersi.

Per le varie tipologie di beni e servizi, i criteri sono i seguenti:

- ❖ per le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio conferma dei criteri precedenti:
 - equilibrato rapporto tra risorse strumentali assegnate ed il relativo grado di produttività e qualità;
 - contenimento del TCO di ciascuna risorsa (TCO = Total Cost of ownership, costo totale di proprietà o costo totale di possesso, utilizzato per calcolare tutti i costi del ciclo di vita di un'apparecchiatura informatica, per l'acquisto, l'installazione, la gestione, la manutenzione ed il suo smantellamento);
 - riduzione dei consumi elettrici;
 - riduzione dei materiali di consumo;
 - semplificazione della gestione;
- ❖ per le autovetture di servizio: conferma della limitazione alle autovetture indispensabili per servizi essenziali quali polizia locale e sicurezza, manutenzioni e lavori pubblici e servizio sociale di base;
- ❖ per i beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali: individuazione dei beni immobili inutilizzati da dismettere e razionalizzazione nell'utilizzo di immobili in locazione;
- ❖ per le apparecchiature di telefonia mobili: conferma della assegnazione al solo personale che per esigenze di servizio debba risultare reperibile (dirigenti e posizioni organizzative, personale tecnico in reperibilità, personale polizia locale individuato dal Comandante, personale servizio sociale che eroga servizi sul territorio (piano di zona), uffici che svolgano attività in mobilità (servizio eventi, ufficio sport, ufficio marketing territoriale, segreteria Sindaco, servizio informatico); addebito al personale di eventuali servizi aggiuntivi quali roaming, SMS extra rete pubblica, servizio trasmissione dati; riutilizzo terminali già esistenti e riduzione apparecchi a noleggio; valutazione sostituzione di SIM in abbonamento con SIM ricaricabili in considerazione di ridotti consumi al fine di eliminare la TCG.