



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 1

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	SOMME RISULTANTI in diminuzione	
1	2	3	4	5	6	7
						8
	PARTE PRIMA - ENTRATA					
	TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE					
	CATEGORIA 1 - IMPOSTE					
1010111	RISORSA 111 - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI - I.C.I.	107.174,43	366.659,81	983.340,19	0,00	1.350.000,00
1010115	RISORSA 115 - IMU	7.661.920,52	8.090.980,34	0,00	926.688,02	7.164.292,32
1010120	RISORSA 120 - IMPOSTA IUC - TASI	0,00	4.658.158,19	384.841,81	0,00	5.043.000,00
1010165	RISORSA 165 - TRIBUTO AMBIENTALE PROVINCIALE	210.835,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	RISORSA 170 - IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - QUOTA DA APPALTO GESTIONE SERVIZIO	597.852,80	530.680,58	0,00	45.680,58	485.000,00
1010200	RISORSA 200 - IMPOSTA ADDIZIONALE COMUNALE CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	9.063,05	560,83	0,00	560,83	0,00
1010213	RISORSA 213 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	4.100.000,00	4.100.002,09	278.997,91	0,00	4.379.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1 - IMPOSTE	12.686.845,80	17.747.041,84	674.250,48	0,00	18.421.292,32
	CATEGORIA 2 - TASSE					
1020297	RISORSA 297 - TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - T.A.R.S.U.	4.302.194,34	4.851.365,34	0,00	93.360,85	4.758.004,49
1020315	RISORSA 315 - ALTRE TASSE DIVERSE	7.015,00	500,00	0,00	0,00	500,00
	TOTALE CATEGORIA 2 TASSE	4.309.209,34	4.851.865,34	0,00	93.360,85	4.758.504,49
	CATEGORIA 3 - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE					
1030338	RISORSA 338 FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE EX FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO	1.380.200,49	812.292,28	0,00	812.292,28	0,00
1030410	RISORSA 410 - DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	56.578,79	71.020,09	0,00	16.020,09	55.000,00
	TOTALE CATEGORIA 3 - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	1.436.779,28	883.312,37	0,00	828.312,37	55.000,00
	TOTALE TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	18.432.834,42	23.482.219,55	0,00	247.422,74	23.234.796,81



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 2

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE						
	CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLLO STATO						
2010546	RISORSA 546 - TRASFERIMENTI STATALI AVENTI CARATTERE ORDINARIO	3.080.313,79	529.339,26	0,00	381.777,66	147.561,60	
2010566	RISORSA 566 - TRASFERIMENTI STATALI INERENTI I MUTUI	66.634,68	67.927,52	0,00	8.733,04	59.194,48	
	TOTALE CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLLO STATO	3.146.948,47	597.266,78	0,00	390.510,70	206.756,08	
	CATEGORIA 2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE						
	REGIONE LOMBARDIA - CONTRIBUTI	17.916,13	20.761,06	0,00	0,00	20.761,06	
2020700	TOTALE CATEGORIA 2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	17.916,13	20.761,06	0,00	0,00	20.761,06	
	TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	3.164.864,60	618.027,84	0,00	390.510,70	227.517,14	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 3

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE						
	CATEGORIA 1 - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI						
3011191	RISORSA 1191 - SETTORE AFFARI AMMINISTRATIVI - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	68.697,37	60.090,11	0,00	12,03	60.078,08	
3011192	RISORSA 1192 - PATRIMONIO - PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	16.790,32	16.390,00	0,00	0,00	16.390,00	
3011196	RISORSA 1196 - CIMITERI PROVENTI	257.226,24	197.603,50	0,00	0,00	197.603,50	
3011216	RISORSA 1216 - SETTORE PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	56.014,75	47.133,16	0,00	133,16	47.000,00	
3011226	RISORSA 1226 - SETTORE RISORSE ECONOMICHE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	2.726.039,09	2.850.094,78	0,00	342.415,15	2.507.679,63	
3011391	RISORSA 1391 - POLIZIA LOCALE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	684.012,62	676.195,00	446.305,00	0,00	1.122.500,00	
3011486	RISORSA 1486 - SETTORE SOCIALE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	475.421,26	474.378,30	0,00	6.021,00	468.357,30	
3011494	RISORSA 1494 - SETTORE SPORT - PROVENTI SERVIZI	85.149,09	103.506,67	30.600,00	0,00	134.106,67	
3011545	RISORSA 1545 - SETTORE ISTRUZIONE - PROVENTI SERVIZI	216.980,64	212.425,00	0,00	0,00	212.425,00	
	TOTALE CATEGORIA 1 PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	4.586.331,38	4.637.816,52	128.323,66	0,00	4.766.140,18	
	CATEGORIA 2 - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE						
3021691	RISORSA 1691 - PROVENTI DA BENI DELL'ENTE	668.190,29	577.210,39	0,00	115.352,24	461.858,15	
3021706	RISORSA 1706 - RIMBORSI SPESE DA BENI DELL'ENTE	1.170.754,91	1.071.050,81	27.023,26	0,00	1.098.074,07	
	TOTALE CATEGORIA 2 PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	1.838.945,20	1.648.261,20	0,00	88.328,98	1.559.932,22	
	CATEGORIA 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZION						
3031851	RISORSA 1851 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	31.788,17	17.183,93	0,00	6.883,93	10.300,00	
	TOTALE CATEGORIA 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZION	31.788,17	17.183,93	0,00	6.883,93	10.300,00	
	CATEGORIA 4 - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'						
3041900	RISORSA 1900 - PROVENTI DERIVANTI DA SOCIETA' PARTECIPATE	698.202,54	4.016,54	298.783,46	0,00	302.800,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 4

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7
						8
	TOTALE CATEGORIA 4 - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE; DIVIDENDI DI SOCIETA' CATEGORIA 5 - PROVENTI DIVERSI	698.202,54	4.016,54	298.783,46	0,00	302.800,00
3052050	RISORSA 2050 - SERVIZIO LEGALE E PRIVACY	24.366,63	13.340,49	0,00	0,00	13.340,49
3052095	RISORSA 2095 - SERVIZIO TRIBUTI	10.000,00	10.000,00	26.000,00	0,00	36.000,00
3052101	RISORSA 2101 - SETTORE RISORSE ECONOMICHE - PROVENTI DIVERSI	291.631,26	344.141,46	0,00	63.827,50	280.313,96
3052103	RISORSE 2103 - PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	210,00	800,00	0,00	0,00	800,00
3052105	RISORSA 2105 - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	9.699,00	10.000,00	0,00	9.000,00	1.000,00
3052150	RISORSA 2150 - SERVIZIO SPORT - PROVENTI	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3052156	RISORSA 2156 - SETTORE TURISMO - PROVENTI DIVERSI	17.518,90	82.390,00	0,00	72.390,00	10.000,00
3052160	RISORSA 2160 - SETTORE TURISMO - PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3052231	RISORSA 2231 - SETTORE RISORSE UMANE - PROVENTI DIVERSI	53.726,28	109.730,70	0,00	29.943,70	79.787,00
3052251	RISORSA 2251 - SETTORE SOCIALE - PROVENTI DIVERSI	2.472.519,82	2.419.894,00	5.318,25	0,00	2.425.212,25
3052252	RISORSA 2252 - SERVIZIO RELAZIONI CITTADINO	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
3052281	RISORSA 2281 - POLIZIA LOCALE - PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3052301	RISORSA 2301 - SETTORE AFFARI AMMINISTRATIVI - PROVENTI DIVERSI	11.310,32	19.114,32	4.985,68	0,00	24.100,00
3052338	RISORSA 2338 - SETTORE STAFF SINDACO - PROVENTI DIVERSI	25.000,00	25.300,00	0,00	0,00	25.300,00
3052352	RISORSA 2352 - CONSULTA DEI GIOVANI - ENTRATE INERENTI IL SERVIZIO	7.792,72	9.700,00	0,00	4.700,00	5.000,00
3052367	RISORSA 2367 - SETTORE MUSEO - PROVENTI DIVERSI	10.100,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
3052368	RISORSA 2367 - SETTORE BIBLIOTECA	2.013,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
3052500	RISORSA 2500 - ALTRI PROVENTI DIVERSI DALLO STATO	431.579,49	134.198,42	151.588,60	0,00	285.787,02



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 5

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
3052510	RISORSA 2510 - REGIONE LOMBARDIA - ALTRI PROVENTI DIVERSI	406.710,34	464.023,33	0,00	178.509,02	285.514,31	
3052520	RISORSA 2520 - PROVINCIA DI CREMONA - ALTRI PROVENTI	616.957,96	1.032.088,27	0,00	122.163,95	909.924,32	
3052530	RISORSA 2530 - COMUNI - PROVENTI DIVERSI	159.282,10	249.546,43	0,00	41.460,43	208.086,00	
	TOTALE CATEGORIA 5 - PROVENTI DIVERSI	4.550.417,82	4.937.367,42	0,00	329.102,07	4.608.265,35	
	TOTALE TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	11.705.685,11	11.244.645,61	2.792,14	0,00	11.247.437,75	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 6

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
4012758	TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI RISORSA 2758 - SERVIZIO PATRIMONIO ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	227.074,17	771.101,39	2.137.098,61	0,00	2.908.200,00	
4012765	RISORSA 2765 - SERVIZIO URBANISTICA - PROVENTI DERIVANTI DA MONETIZZAZIONE AREE E PIANI DI RECUPERO - EE.PP.	61.850,03	60.100,00	40.000,00	0,00	100.100,00	
4012782	RISORSA 2782 - SERVIZIO ECONOMATO - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI DISPONIBILI DI PROPRIETA'	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
4012820	RISORSA 2820 - SERVIZI CIMITERIALI PROVENTI PER CONCESSIONI CIMITERIALI (AREE, LOCULI, COLOMBARI, OSSARI, TOMBE COLLETTIVE, ECC.) FIN. CC.CC.	90.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 1 ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	378.924,20	842.201,39	2.177.098,61	0,00	3.019.300,00	
	CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO						
4022900	RISORSA 2900 - TRASFERIMENTO STATALE PER CONTRIBUTO ORDINARIO INVESTIMENTI	100.501,64	222.425,00	0,00	219.000,00	3.425,00	
	TOTALE CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO	100.501,64	222.425,00	0,00	219.000,00	3.425,00	
	CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE						
4032923	RISORSA 2923 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - REGIONE LOMBARDIA	0,00	368.811,80	0,00	368.811,80	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	0,00	368.811,80	0,00	368.811,80	0,00	
	CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
4042991	RISORSA 2991 - PROVINCIA DI CREMONA - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	8.000,00	68.000,00	12.000,00	0,00	80.000,00	
4042993	RISORSA 2993 - COMUNI TRASFERIMENTI CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.000,00	68.000,00	12.000,00	0,00	80.000,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 7

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
4052997	CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI RISORSA 2997 - PROVENTI DERIVANTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE PER RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE E DA CONDONO	1.064.244,38	750.100,00	0,00	50.100,00	700.000,00	
4052999	RISORSA 2999 - ENTRATE PATRIMONIALI	0,00	500.000,00	0,00	100.000,00	400.000,00	
4053020	RISORSA 3020 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - ALTRI SOGGETTI	0,00	100.084,00	0,00	98.984,00	1.100,00	
4053090	RISORSA 3090 - CONTRIBUTO DA BANCHE E FONDAZIONI	0,00	179.000,00	121.000,00	0,00	300.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	1.064.244,38	1.529.184,00	0,00	128.084,00	1.401.100,00	
	TOTALE TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	1.551.670,22	3.030.622,19	1.473.202,81	0,00	4.503.825,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 8

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
5015000	TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
	CATEGORIA 1 - ANTICIPAZIONI DI CASSA						
	RISORSA 5000 - ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 1 ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
5035006	CATEGORIA 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI						
	RISORSA 5006 MUTUI ASSUNTI NEL 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE I - ENTRATA

Pag. 9

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Risorse Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
6050000	TITOLO 6 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
	CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE						
	TOTALE CAPITOLO 1 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	553.058,80	721.100,00	0,00	0,00	721.100,00	
	CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI						
	TOTALE CAPITOLO 2 RITENUTE ERALIALI	1.083.609,04	1.399.100,00	0,00	0,00	1.399.100,00	
	CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALEPER CONTO DI TERZI						
	TOTALE CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALEPER CONTO DI TERZI	59.488,51	106.400,00	0,00	0,00	106.400,00	
	CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI						
	TOTALE CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI	41.803,10	59.950,00	0,00	0,00	59.950,00	
	CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
	RISORSA 6590	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	
	TOTALE CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZIPER CONTO DI TERZI	3.345.988,25	10.395.871,01	1.219.066,17	0,00	11.614.937,18	
	CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONEDI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO						
	TOTALE CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONEDI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	9.612,80	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	
	CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT-TUALI						
	TOTALE CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT-TUALI	12.880,26	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
	TOTALE TITOLO 6 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.106.440,76	12.753.421,01	1.219.066,17	0,00	13.972.487,18	
	TOTALE ENTRATE	39.961.495,11	51.129.936,20	2.057.127,68	0,00	53.187.063,88	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 10

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	PARTE SECONDA - SPESA						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO						
1010101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	34.226,81	63.939,24	63.512,16	0,00	127.451,40	
1010102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	405,14	405,14	0,00	5,14	400,00	
1010103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	224.880,05	263.799,96	0,00	1.078,23	262.721,73	
1010105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	259.512,00	328.144,34	62.428,79	0,00	390.573,13	
	SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE						
1010201	INTERVENTO 1 - PERSONALE	970.607,01	977.052,48	0,00	671.073,10	305.979,38	
1010202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	23.227,35	15.801,25	16,79	0,00	15.818,04	
1010203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	40.476,95	69.183,75	1.293,79	0,00	70.477,54	
1010205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	152.546,35	143.178,48	0,00	0,00	143.178,48	
1010208	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	1.186.857,66	1.205.665,96	0,00	669.762,52	535.903,44	
	SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA/ PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE						
1010301	INTERVENTO 1 - PERSONALE	537.811,81	503.053,17	0,00	176.447,26	326.605,91	
1010302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	9.074,98	9.300,00	0,00	3.200,00	6.100,00	
1010303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	97.895,39	40.549,04	0,00	25.499,04	15.050,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 11

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1010305	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	4.208,36	4.782,29	0,00	0,00	4.782,29	
1010306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
1010307	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	0,00	202,02	0,00	0,00	202,02	
1010308	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	102.903,87	0,00	2.903,87	100.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 3	648.990,54	660.890,39	0,00	208.050,17	452.840,22	
	SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI						
1010401	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	51.051,01	257.404,12	0,00	308.455,13	
1010402	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	340,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
1010403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	632.645,15	649.130,59	0,00	0,90	649.129,69	
1010405	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	212.508,00	213.100,00	0,00	0,00	213.100,00	
1010408	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	14.709,62	38.635,60	0,00	0,00	38.635,60	
	TOTALE SERVIZIO 4	860.202,77	952.417,20	257.403,22	0,00	1.209.820,42	
	SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
1010501	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	59.084,83	0,00	59.084,83	
1010503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	858.381,42	1.069.969,37	0,00	167.289,00	902.680,37	
1010504	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	163.068,59	127.966,48	0,00	3.294,00	124.672,48	
1010505	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	259.302,84	239.716,15	0,00	20.041,84	219.674,31	
1010507	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	8.125,00	8.125,00	1.032,00	0,00	9.157,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	1.288.877,85	1.445.777,00	0,00	130.508,01	1.315.268,99	
	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO						



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 12

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1010601	INTERVENTO 1 - PERSONALE	576.003,12	576.662,03	117.330,67	0,00	693.992,70	
1010602	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	34.149,78	40.378,07	0,00	116,07	40.262,00	
1010603	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	243.729,27	368.132,48	15.674,49	0,00	383.806,97	
1010604	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	31.491,97	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	
1010605	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	3.549,40	0,00	49,40	3.500,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	885.374,14	1.025.721,98	132.839,69	0,00	1.158.561,67	
	SERVIZIO 7 - ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE LEVA E SERVIZIO STATISTICO						
1010701	INTERVENTO 1 - PERSONALE	0,00	0,00	300.731,20	0,00	300.731,20	
1010702	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.326,10	13.135,02	0,00	15,02	13.120,00	
1010703	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	77.578,08	34.637,80	0,00	13.757,80	20.880,00	
	TOTALE SERVIZIO 7	78.904,18	47.772,82	286.958,38	0,00	334.731,20	
	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
1010801	INTERVENTO 1 - PERSONALE	1.155.242,14	1.164.579,14	50.990,42	0,00	1.215.569,56	
1010802	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	21.241,17	21.711,48	904,75	0,00	22.616,23	
1010803	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.012.163,79	1.116.402,82	56.109,36	0,00	1.172.512,18	
1010805	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	3.000,00	5.037,00	0,00	2.000,00	3.037,00	
1010806	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	42.662,79	35.360,13	0,00	7.660,98	27.699,15	
1010807	INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	436.824,57	459.600,00	17.000,00	0,00	476.600,00	
1010808	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	9.101,87	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
1010810	INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	10,00	0,00	0,00	10,00	
1010811	INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 13

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TOTALE SERVIZIO 8	2.680.236,33	2.862.700,57	160.343,55	0,00	3.023.044,12	
	TOTALE FUNZIONE 1	7.888.955,47	8.529.090,26	0,00	108.347,07	8.420.743,19	
	FUNZIONE 2 - GIUSTIZIA						
	SERVIZIO 1 - UFFICI GIUDIZIARI						
1020102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1020103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	387.747,55	118.488,31	0,00	80.469,45	38.018,86	
1020104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	12.617,70	0,00	0,00	12.617,70	
1020106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	7.911,52	7.473,55	0,00	456,96	7.016,59	
	TOTALE SERVIZIO 1	395.659,07	138.579,56	0,00	80.926,41	57.653,15	
	TOTALE FUNZIONE 2	395.659,07	138.579,56	0,00	80.926,41	57.653,15	
	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE						
	SERVIZIO 1 - POLIZIA LOCALE						
1030101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	899.683,28	900.305,97	26.668,06	0,00	926.974,03	
1030102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	52.376,61	51.406,71	0,00	328,71	51.078,00	
1030103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	267.564,76	284.249,58	0,00	128,82	284.120,76	
	TOTALE SERVIZIO 1	1.219.624,65	1.235.962,26	26.210,53	0,00	1.262.172,79	
	TOTALE FUNZIONE 3	1.219.624,65	1.235.962,26	26.210,53	0,00	1.262.172,79	
	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA						
1040101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	381.507,58	375.522,57	0,00	14.155,93	361.366,64	
1040102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	5.405,09	5.405,10	0,00	0,00	5.405,10	
1040103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	159.502,94	171.502,84	18.290,62	0,00	189.793,46	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 14

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TOTALE SERVIZIO 1	546.415,61	552.430,51	4.134,69	0,00	556.565,20	
	SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE						
1040202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1040203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	408.354,73	359.518,64	0,00	39.665,92	319.852,72	
1040206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	32.756,30	31.047,43	0,00	1.783,09	29.264,34	
	TOTALE SERVIZIO 2	441.111,03	390.566,07	0,00	41.449,01	349.117,06	
	SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
1040302	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1040303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	299.391,86	301.303,73	20.782,76	0,00	322.086,49	
1040304	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	40.253,08	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	
1040306	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	30.325,63	28.621,48	0,00	1.778,90	26.842,58	
	TOTALE SERVIZIO 3	369.970,57	394.925,21	19.003,86	0,00	413.929,07	
	SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA TRASPORTO REFEZIONE E ALTRI SERVIZI						
1040501	INTERVENTO 1 - PERSONALE	207.145,74	207.135,75	778,40	0,00	207.914,15	
1040502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	53.775,78	60.429,00	0,00	6.700,00	53.729,00	
1040503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	830.165,92	928.000,00	0,00	73.000,00	855.000,00	
1040505	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	678.239,81	665.150,00	0,00	105.150,00	560.000,00	
1040506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	174.073,55	157.829,63	0,00	16.035,07	141.794,56	
1040508	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	16.532,00	14.716,00	0,00	0,00	14.716,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	1.959.932,80	2.033.260,38	0,00	200.106,67	1.833.153,71	
	TOTALE FUNZIONE 4	3.317.430,01	3.371.182,17	0,00	218.417,13	3.152.765,04	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 15

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	SOMME RISULTANTI in diminuzione	
1	2	3	4	5	6	7
						8
	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI					
	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE MUSEI E PINACOTECHE					
1050101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	286.711,45	266.566,34	1.359,83	0,00	267.926,17
1050102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	20.634,75	20.700,00	0,00	0,00	20.700,00
1050103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	399.766,11	300.986,19	53.236,19	0,00	354.222,38
1050105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	17.664,50	18.664,50	0,00	0,00	18.664,50
1050106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	55.617,17	53.930,90	0,00	1.761,60	52.169,30
	TOTALE SERVIZIO 1	780.393,98	660.847,93	52.834,42	0,00	713.682,35
	SERVIZIO 2 - TEATRI ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
1050201	INTERVENTO 1 - PERSONALE	63.697,85	81.463,54	3.200,49	0,00	84.664,03
1050202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
1050203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	89.668,82	156.256,00	0,00	74.390,00	81.866,00
1050205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	199.082,00	179.250,00	0,00	18.500,00	160.750,00
1050206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	51.152,13	49.000,72	0,00	2.253,42	46.747,30
	TOTALE SERVIZIO 2	403.700,80	466.070,26	0,00	91.942,93	374.127,33
	TOTALE FUNZIONE 5	1.184.094,78	1.126.918,19	0,00	39.108,51	1.087.809,68
	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
	SERVIZIO 1 - PISCINE COMUNALI					
1060106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	27.588,95	22.703,13	0,00	4.789,84	17.913,29
	TOTALE SERVIZIO 1	27.588,95	22.703,13	0,00	4.789,84	17.913,29
	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI					



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 16

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1060201	INTERVENTO 1 - PERSONALE	59.439,39	59.556,24	0,00	30.871,54	28.684,70	
1060202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	7.282,49	7.480,00	0,00	0,00	7.480,00	
1060203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	925.744,90	958.471,92	0,00	34.874,90	923.597,02	
1060204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.636,80	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	
1060205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1060206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	121.943,22	115.795,06	0,00	6.413,76	109.381,30	
	TOTALE SERVIZIO 2	1.121.046,80	1.145.303,22	0,00	74.160,20	1.071.143,02	
	TOTALE FUNZIONE 6	1.148.635,75	1.168.006,35	0,00	78.950,04	1.089.056,31	
	FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	SERVIZIO 1 - VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						
1080102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	36.603,60	36.780,60	0,00	1.280,60	35.500,00	
1080103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	393.866,19	521.610,12	0,00	25.210,70	496.399,42	
1080104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	4.000,00	352.930,69	0,31	0,00	352.931,00	
1080106	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	631.295,55	595.787,99	0,00	36.561,45	559.226,54	
	TOTALE SERVIZIO 1	1.065.765,34	1.507.109,40	0,00	63.052,44	1.444.056,96	
	SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI						
1080203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.207.814,97	1.205.597,55	16.969,52	0,00	1.222.567,07	
1080204	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	0,00	437,44	0,00	0,00	437,44	
1080206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	4.491,01	4.328,95	0,00	169,27	4.159,68	
	TOTALE SERVIZIO 2	1.212.305,98	1.210.363,94	16.800,25	0,00	1.227.164,19	
	SERVIZIO 3 - TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI						



Pag. 17

10/03/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5 in aumento	6 in diminuzione	7	8
1080303	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI TOTALE SERVIZIO 3 TOTALE FUNZIONE 8 FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	886.580,05 886.580,05 3.164.651,37	1.052.743,75 1.052.743,75 3.770.217,09	5.580,46 5.580,46 0,00	0,00 0,00 40.671,73	1.058.324,21 1.058.324,21 3.729.545,36	
1090101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	311.969,36	321.386,94	3.359,33	0,00	324.746,27	
1090102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.769,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	
1090103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI TOTALE SERVIZIO 1 SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	15.399,77 329.138,13	794,93 323.981,87	4.988,01 8.347,34	0,00 0,00	5.782,94 332.329,21	
1090403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	104.936,27	107.440,50	0,00	0,00	107.440,50	
1090404	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	875,83	7.317,00	0,00	0,00	7.317,00	
1090406	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI TOTALE SERVIZIO 4 SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	80.865,56 186.677,66	76.353,21 191.110,71	0,00 0,00	4.709,15 4.709,15	71.644,06 186.401,56	
1090503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.113.756,05	4.497.359,69	0,00	143.368,41	4.353.991,28	
1090508	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE TOTALE SERVIZIO 5 SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE E ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE	0,00 4.113.756,05	0,00 4.497.359,69	0,00 0,00	0,00 143.368,41	0,00 4.353.991,28	
1090602	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	3.424,39	3.909,00	0,00	0,00	3.909,00	
1090603	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	469.838,27	578.376,79	0,00	10.428,90	567.947,89	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 18

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1090605	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
1090606	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	25.634,47	24.485,41	0,00	1.177,50	23.307,91	
	TOTALE SERVIZIO 6	498.897,13	608.771,20	0,00	11.606,40	597.164,80	
	TOTALE FUNZIONE 9	5.128.468,97	5.621.223,47	0,00	151.336,62	5.469.886,85	
	FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	SERVIZIO 1 - ASILI NIDO SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI						
1100101	INTERVENTO 1 - PERSONALE	490.018,17	502.655,11	14.285,04	0,00	516.940,15	
1100102	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	11.509,85	12.426,50	0,00	1.465,00	10.961,50	
1100103	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	804.703,10	913.045,76	96.849,54	0,00	1.009.895,30	
1100104	INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	24.702,21	21.960,00	0,00	0,00	21.960,00	
1100105	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	86.567,50	127.200,00	0,00	21.500,00	105.700,00	
1100108	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	82.950,00	76.050,00	0,00	1.300,00	74.750,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	1.500.450,83	1.653.337,37	86.869,58	0,00	1.740.206,95	
	SERVIZIO 2 - SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE						
1100203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	656.673,94	678.437,68	0,00	8.524,68	669.913,00	
1100205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	2.263.083,98	2.298.000,00	0,00	16.800,00	2.281.200,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	2.919.757,92	2.976.437,68	0,00	25.324,68	2.951.113,00	
	SERVIZIO 4 - ASSISTENZA BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA						
1100401	INTERVENTO 1 - PERSONALE	615.367,43	592.004,59	16.069,03	0,00	608.073,62	
1100402	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	10.268,85	9.550,00	0,00	500,00	9.050,00	
1100403	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	971.174,05	957.185,40	0,00	75.335,28	881.850,12	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 19

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
1100405	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	595.001,47	543.863,50	0,00	22.727,50	521.136,00	
1100406	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	22.647,52	22.203,31	0,00	466,07	21.737,24	
	TOTALE SERVIZIO 4	2.214.459,32	2.124.806,80	0,00	82.959,82	2.041.846,98	
	SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
1100501	INTERVENTO 1 - PERSONALE	172.373,80	152.172,04	0,00	23.701,31	128.470,73	
1100502	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	29.035,10	41.238,78	0,00	148,78	41.090,00	
1100503	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	150.733,64	179.207,82	0,00	4.448,33	174.759,49	
1100506	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	57.519,12	52.074,30	0,00	5.514,88	46.559,42	
1100508	INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.080,00	7.398,13	1,87	0,00	7.400,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	412.741,66	432.091,07	0,00	33.811,43	398.279,64	
	TOTALE FUNZIONE 10	7.047.409,73	7.186.672,92	0,00	55.226,35	7.131.446,57	
	FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
	SERVIZIO 2 - FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI						
1110202	INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	
1110203	INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	55.616,12	92.410,12	24.160,07	0,00	116.570,19	
1110205	INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	55.541,14	89.470,46	0,00	69.310,46	20.160,00	
1110206	INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	37.355,23	36.652,20	0,00	735,43	35.916,77	
	TOTALE SERVIZIO 2	148.562,49	218.582,78	0,00	45.885,82	172.696,96	
	TOTALE FUNZIONE 11	148.562,49	218.582,78	0,00	45.885,82	172.696,96	
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	30.643.492,29	32.366.435,05	0,00	792.659,15	31.573.775,90	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 20

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
2010501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	495.805,29	1.317.240,63	0,00	569.547,65	747.692,98	
2010505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	
2010506	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	495.805,29	1.359.240,63	0,00	611.547,65	747.692,98	
	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO						
2010606	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
2010805	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	20.000,00	274.214,06	0,00	252.214,06	22.000,00	
2010807	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	52.582,80	140.000,00	0,00	60.000,00	80.000,00	
2010809	INTERVENTO 9 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	1.216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 8	73.798,80	414.214,06	0,00	312.214,06	102.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 1	569.604,09	1.773.454,69	0,00	923.761,71	849.692,98	
	FUNZIONE 2 - GIUSTIZIA						
	SERVIZIO 1 - UFFICI GIUDIZIARI						
2020101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020105	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE FUNZIONE 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 21

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2030105	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE						
	SERVIZIO 1 - POLIZIA LOCALE						
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	18.811,80	181.188,20	0,00	200.000,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	18.811,80	181.188,20	0,00	200.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 3	0,00	18.811,80	181.188,20	0,00	200.000,00	
2040101	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	0,00	
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	0,00	
2040201	SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	117.291,06	42.723,00	0,00	42.723,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	117.291,06	42.723,00	0,00	42.723,00	0,00	
	SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	545.000,00	0,00	25.000,00	520.000,00	
2040301	TOTALE SERVIZIO 3	0,00	545.000,00	0,00	25.000,00	520.000,00	
	SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA TRASPORTO REFEZIONE E ALTRI SERVIZI						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	
	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	0,00	3.000,00	297.000,00	0,00	300.000,00	
2040501	TOTALE FUNZIONE 4	117.291,06	666.723,00	153.277,00	0,00	820.000,00	
	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 22

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2050101	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE MUSEI E PINACOTECHE						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
2050105	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
2050201	SERVIZIO 2 - TEATRI ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	3.958,29	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	0,00
2050205	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SERVIZIO 2	12.958,29	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	0,00
	TOTALE FUNZIONE 5	12.958,29	370.000,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00
	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO						
	SERVIZIO 1 - PISCINE COMUNALI						
2060101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SERVIZIO 1	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI						
2060201	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00
2060205	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	9.764,88	0,00	9.764,88	0,00	0,00
2060207	INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	286.963,34	289.334,94	0,00	0,00	289.334,94	0,00
	TOTALE SERVIZIO 2	286.963,34	347.099,82	0,00	9.764,88	337.334,94	0,00
	TOTALE FUNZIONE 6	326.963,34	347.099,82	0,00	9.764,88	337.334,94	0,00
	FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	SERVIZIO 1 - VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 23

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
2080101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI TOTALE SERVIZIO 1	8.000,00 8.000,00	1.384.100,00 1.384.100,00	1.548.900,00 1.548.900,00	0,00 0,00	2.933.000,00 2.933.000,00	
2080201	SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	25.000,00	181.275,00	0,00	156.175,00	25.100,00	
2080207	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE TOTALE SERVIZIO 2 TOTALE FUNZIONE 8	111.376,62 136.376,62 144.376,62	112.297,08 293.572,08 1.677.672,08	0,00 0,00 1.392.725,00	0,00 156.175,00 0,00	112.297,08 137.397,08 3.070.397,08	
2090105	FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
2090106	SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI TOTALE SERVIZIO 1	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
2090201	SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI TOTALE SERVIZIO 2	0,00 0,00	100,00 100,00	0,00 0,00	0,00 0,00	100,00 100,00	
2090401	SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2.321,74	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
2090409	INTERVENTO 9 - CONFERIMENTI DI CAPITALE TOTALE SERVIZIO 4	0,00 2.321,74	0,00 4.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.000,00	
2090601	SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE E ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	



10/03/2015

Interventi		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
Codice e numero	Denominazione			VARIAZIONI in diminuzione		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5 in aumento	6 in diminuzione	7	8
2090605	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	2.410,00	0,00	2.410,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 6	0,00	2.710,00	0,00	2.410,00	300,00	
	TOTALE FUNZIONE 9	2.321,74	6.810,00	0,00	2.410,00	4.400,00	
	FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	SERVIZIO 1 - ASILI NIDO SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI						
2100101	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	54.000,00	0,00	54.000,00	0,00	
2100105	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 1	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00	0,00	
	SERVIZIO 4 - ASSISTENZA BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA						
2100405	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE						
2100501	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	90.000,00	10.000,00	100.000,00	0,00	110.000,00	
2100505	INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2100506	INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	90.000,00	10.000,00	100.000,00	0,00	110.000,00	
	TOTALE FUNZIONE 10	90.000,00	66.000,00	44.000,00	0,00	110.000,00	
	FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO						
	SERVIZIO 2 - FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI						
2110201	INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE SERVIZIO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



COMUNE DI CREMA

BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 25

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TOTALE FUNZIONE 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.263.515,14	4.926.571,39	465.253,61	0,00	5.391.825,00	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 26

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
	FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO						
	SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA						
	PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE						
3010301	INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
3010303	INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	1.029.763,28	1.251.955,10	1.172.144,24	0,00	2.424.099,34	
3010304	INTERVENTO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1.403.556,29	1.461.386,93	60.489,53	0,00	1.521.876,46	
	TOTALE SERVIZIO 3	2.433.319,57	2.714.342,03	1.232.633,77	0,00	3.946.975,80	
	TOTALE FUNZIONE 1	2.433.319,57	2.714.342,03	1.232.633,77	0,00	3.946.975,80	
	TOTALE TITOLO 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	2.433.319,57	2.714.342,03	1.232.633,77	0,00	3.946.975,80	



BILANCIO DI PREVISIONE - 2015

PARTE II - SPESA

Pag. 27

COMUNE DI CREMA

10/03/2015

Codice e numero	Interventi Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annota- zioni
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	5	6	7	8
4000001	TITOLO 4 - SPESE PER PARTITE DI GIRO CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	553.058,80	721.100,00	0,00	0,00	721.100,00	
4000002	CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	1.083.609,04	1.399.100,00	0,00	0,00	1.399.100,00	
4000003	CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	59.488,51	106.400,00	0,00	0,00	106.400,00	
4000004	CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	41.803,10	59.950,00	0,00	0,00	59.950,00	
4000005	CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.345.988,25	10.395.871,01	1.219.066,17	0,00	11.614.937,18	
4000006	CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	9.612,80	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	
4000007	CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	12.880,26	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
	TOTALE TITOLO 4 - SPESE PER PARTITE DI GIRO	5.106.440,76	12.753.421,01	1.219.066,17	0,00	13.972.487,18	
	TOTALE SPESE	39.446.767,76	52.760.769,48	2.124.294,40	0,00	54.885.063,88	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 1

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
			2015	2016	2017	
PARTE PRIMA - ENTRATA						
TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE						
CATEGORIA 1 - IMPOSTE						
Codice Meccanografico 1010111 RISORSA 111 - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI - I.C.I.	107.174,43	366.659,81	1.350.000,00	900.000,00	250.000,00	2.500.000,00
Codice Meccanografico 1010115 RISORSA 115 - IMU	7.661.920,52	8.090.980,34	7.164.292,32	7.084.292,32	7.084.292,32	21.332.876,96
Codice Meccanografico 1010120 RISORSA 120 - IMPOSTA IUC - TASI	0,00	4.658.158,19	5.043.000,00	5.043.000,00	5.043.000,00	15.129.000,00
Codice Meccanografico 1010165 RISORSA 165 - TRIBUTO AMBIENTALE PROVINCIALE	210.835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Codice Meccanografico 1010170 RISORSA 170 - IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - QUOTA DA APPALTO GESTIONE SERVIZIO	597.852,80	530.680,58	485.000,00	485.000,00	485.000,00	1.455.000,00
Codice Meccanografico 1010200 RISORSA 200 - IMPOSTA ADDIZIONALE COMUNALE CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	9.063,05	560,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Codice Meccanografico 1010213 RISORSA 213 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	4.100.000,00	4.100.002,09	4.379.000,00	4.379.000,00	4.379.000,00	13.137.000,00
TOTALE CATEGORIA 1 - IMPOSTE	12.686.845,80	17.747.041,84	18.421.292,32	17.891.292,32	17.241.292,32	53.553.876,96
CATEGORIA 2 - TASSE						
Codice Meccanografico 1020297 RISORSA 297 - TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - T.A.R.S.U.	4.302.194,34	4.851.365,34	4.758.004,49	4.442.963,21	4.442.963,21	13.643.930,91
Codice Meccanografico 1020315 RISORSA 315 - ALTRE TASSE DIVERSE	7.015,00	500,00	500,00	500,00	500,00	1.500,00
TOTALE CATEGORIA 2 TASSE	4.309.209,34	4.851.865,34	4.758.504,49	4.443.463,21	4.443.463,21	13.645.430,91



DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
CATEGORIA 3 - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE							
Codice Meccanografico 1030338 RISORSA 338 FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE EX FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO	IM 1.380.200,49	812.292,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1030410 RISORSA 410 - DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	IM 56.578,79	71.020,09	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00	
TOTALE CATEGORIA 3 - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	IM 1.436.779,28	883.312,37	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00	
TOTALE TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	IM 18.432.834,42	23.482.219,55	23.234.796,81	22.389.755,53	21.739.755,53	67.364.307,87	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

COMUNE DI CREMA

Pag. 3

11/03/2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE							
CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLLO STATO							
Codice Meccanografico 2010546 RISORSA 546 - TRASFERIMENTI STATALI AVENTI CARATTERE ORDINARIO	IM 3.080.313,79	529.339,26	147.561,60	110.857,54	105.677,47	364.096,61	
Codice Meccanografico 2010566 RISORSA 566 - TRASFERIMENTI STATALI INERENTI I MUTUI	IM 66.634,68	67.927,52	59.194,48	56.801,11	54.305,21	170.300,80	
TOTALE CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLLO STATO	IM 3.146.948,47	597.266,78	206.756,08	167.658,65	159.982,68	534.397,41	
CATEGORIA 2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE							
Codice Meccanografico 2020700 REGIONE LOMBARDIA - CONTRIBUTI	IM 17.916,13	20.761,06	20.761,06	20.761,06	20.761,06	62.283,18	
TOTALE CATEGORIA 2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	IM 17.916,13	20.761,06	20.761,06	20.761,06	20.761,06	62.283,18	
TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	IM 3.164.864,60	618.027,84	227.517,14	188.419,71	180.743,74	596.680,59	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 4

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE							
CATEGORIA 1 - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI							
Codice Meccanografico 3011191 RISORSA 1191 - SETTORE AFFARI AMMINISTRATIVI - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	IM	68.697,37	60.078,08	60.078,08	60.078,08	180.234,24	
Codice Meccanografico 3011192 RISORSA 1192 - PATRIMONIO - PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	IM	16.790,32	16.390,00	16.390,00	16.390,00	49.170,00	
Codice Meccanografico 3011196 RISORSA 1196 - CIMITERI PROVENTI	IM	257.226,24	197.603,50	197.603,50	197.603,50	592.810,50	
Codice Meccanografico 3011216 RISORSA 1216 - SETTORE PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	IM	56.014,75	47.000,00	47.000,00	47.000,00	141.000,00	
Codice Meccanografico 3011226 RISORSA 1226 - SETTORE RISORSE ECONOMICHE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	IM	2.726.039,09	2.507.679,63	2.390.144,83	2.390.144,83	7.287.969,29	
Codice Meccanografico 3011391 RISORSA 1391 - POLIZIA LOCALE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	IM	684.012,62	1.122.500,00	972.500,00	972.500,00	3.067.500,00	
Codice Meccanografico 3011486 RISORSA 1486 - SETTORE SOCIALE - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	IM	475.421,26	468.357,30	465.174,00	465.174,00	1.398.705,30	
Codice Meccanografico 3011494 RISORSA 1494 - SETTORE SPORT - PROVENTI SERVIZI	IM	85.149,09	134.106,67	134.106,67	134.106,67	402.320,01	
Codice Meccanografico 3011545 RISORSA 1545 - SETTORE ISTRUZIONE - PROVENTI SERVIZI	IM	216.980,64	212.425,00	212.425,00	212.425,00	637.275,00	
TOTALE CATEGORIA 1 PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	IM	4.586.331,38	4.766.140,18	4.495.422,08	4.495.422,08	13.756.984,34	
CATEGORIA 2 - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE							
Codice Meccanografico 3021691 RISORSA 1691 - PROVENTI DA BENI DELL'ENTE	IM	668.190,29	461.858,15	461.858,15	461.858,15	1.385.574,45	



DESCRIZIONE		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 3021706 RISORSA 1706 - RIMBORSI SPESE DA BENI DELL'ENTE	IM	1.170.754,91	1.071.050,81	1.098.074,07	1.048.011,21	998.011,21	3.144.096,49	
TOTALE CATEGORIA 2 PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	IM	1.838.945,20	1.648.261,20	1.559.932,22	1.509.869,36	1.459.869,36	4.529.670,94	
CATEGORIA 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZION								
Codice Meccanografico 3031851 RISORSA 1851 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	IM	31.788,17	17.183,93	10.300,00	10.200,00	10.200,00	30.700,00	
TOTALE CATEGORIA 3 - INTERESSI SU ANTICIPAZION	IM	31.788,17	17.183,93	10.300,00	10.200,00	10.200,00	30.700,00	
CATEGORIA 4 - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'								
Codice Meccanografico 3041900 RISORSA 1900 - PROVENTI DERIVANTI DA SOCIETA' PARTECIPATE	IM	698.202,54	4.016,54	302.800,00	2.800,00	2.800,00	308.400,00	
TOTALE CATEGORIA 4 - UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	IM	698.202,54	4.016,54	302.800,00	2.800,00	2.800,00	308.400,00	
CATEGORIA 5 - PROVENTI DIVERSI								
Codice Meccanografico 3052050 RISORSA 2050 - SERVIZIO LEGALE E PRIVACY	IM	24.366,63	13.340,49	13.340,49	10.000,00	10.000,00	33.340,49	
Codice Meccanografico 3052095 RISORSA 2095 - SERVIZIO TRIBUTI	IM	10.000,00	10.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	
Codice Meccanografico 3052101 RISORSA 2101 - SETTORE RISORSE ECONOMICHE - PROVENTI DIVERSI	IM	291.631,26	344.141,46	280.313,96	274.818,80	269.818,80	824.951,56	
Codice Meccanografico 3052103 RISORSE 2103 - PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	IM	210,00	800,00	800,00	800,00	800,00	2.400,00	
Codice Meccanografico 3052105 RISORSA 2105 - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	IM	9.699,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 3052150 RISORSA 2150 - SERVIZIO SPORT - PROVENTI	IM	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 6

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
			2015	2016	2017	
Codice Meccanografico 3052156 RISORSA 2156 - SETTORE TURISMO - PROVENTI DIVERSI	IM	17.518,90	82.390,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Codice Meccanografico 3052160 RISORSA 2160 - SETTORE TURISMO - PROVENTI DIVERSI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Codice Meccanografico 3052231 RISORSA 2231 - SETTORE RISORSE UMANE - PROVENTI DIVERSI	IM	53.726,28	109.730,70	59.120,00	59.120,00	198.027,00
Codice Meccanografico 3052251 RISORSA 2251 - SETTORE SOCIALE - PROVENTI DIVERSI	IM	2.472.519,82	2.419.894,00	2.326.000,00	2.326.000,00	7.077.212,25
Codice Meccanografico 3052252 RISORSA 2252 - SERVIZIO RELAZIONI CITTADINO	IM	0,00	100,00	100,00	100,00	300,00
Codice Meccanografico 3052281 RISORSA 2281 - POLIZIA LOCALE - PROVENTI DIVERSI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Codice Meccanografico 3052301 RISORSA 2301 - SETTORE AFFARI AMMINISTRATIVI - PROVENTI DIVERSI	IM	11.310,32	19.114,32	11.100,00	11.100,00	46.300,00
Codice Meccanografico 3052338 RISORSA 2338 - SETTORE STAFF SINDACO - PROVENTI DIVERSI	IM	25.000,00	25.300,00	25.000,00	25.000,00	75.300,00
Codice Meccanografico 3052352 RISORSA 2352 - CONSULTA DEI GIOVANI - ENTRATE INERENTI IL SERVIZIO	IM	7.792,72	9.700,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Codice Meccanografico 3052367 RISORSA 2367 - SETTORE MUSEO - PROVENTI DIVERSI	IM	10.100,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
Codice Meccanografico 3052368 RISORSA 2367 - SETTORE BIBLIOTECA	IM	2.013,00	5.000,00	4.500,00	4.500,00	14.000,00
Codice Meccanografico 3052500 RISORSA 2500 - ALTRI PROVENTI DIVERSI DALLLO STATO	IM	431.579,49	134.198,42	85.787,02	85.787,02	457.361,06
Codice Meccanografico 3052510 RISORSA 2510 - REGIONE LOMBARDIA - ALTRI PROVENTI DIVERSI	IM	406.710,34	464.023,33	174.318,45	174.318,45	634.151,21
Codice Meccanografico 3052520 RISORSA 2520 - PROVINCIA DI CREMONA - ALTRI PROVENTI	IM	616.957,96	1.032.088,27	909.924,32	909.924,32	2.729.772,96
Codice Meccanografico 3052530 RISORSA 2530 - COMUNI - PROVENTI DIVERSI	IM	159.282,10	249.546,43	159.423,00	159.423,00	526.932,00



DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE CATEGORIA 5 - PROVENTI DIVERSI	4.550.417,82	4.937.367,42	4.608.265,35	4.064.891,59	4.059.891,59	12.733.048,53	
TOTALE TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	11.705.685,11	11.244.645,61	11.247.437,75	10.083.183,03	10.028.183,03	31.358.803,81	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 8

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
			2015	2016	2017	
TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI						
CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
Codice Meccanografico 4012758 RISORSA 2758 - SERVIZIO PATRIMONIO ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	227.074,17	771.101,39	2.908.200,00	1.444.200,00	1.356.200,00	5.708.600,00
Codice Meccanografico 4012765 RISORSA 2765 - SERVIZIO URBANISTICA - PROVENTI DERIVANTI DA MONETIZZAZIONE AREE E PIANI DI RECUPERO - EE.PP.	61.850,03	60.100,00	100.100,00	20.100,00	20.100,00	140.300,00
Codice Meccanografico 4012782 RISORSA 2782 - SERVIZIO ECONOMATO - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI DISPONIBILI DI PROPRIETA'	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Codice Meccanografico 4012820 RISORSA 2820 - SERVIZI CIMITERIALI PROVENTI PER CONCESSIONI CIMITERIALI (AREE, LOCULI, COLOMBARI, OSSARI, TOMBE COLLETTIVE, ECC.) FIN. CC.CC.	90.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
TOTALE CATEGORIA 1 ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	378.924,20	842.201,39	3.019.300,00	1.475.300,00	1.387.300,00	5.881.900,00
CATEGORIA 2 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO						
Codice Meccanografico 4022900 RISORSA 2900 - TRASFERIMENTO STATALE PER CONTRIBUTO ORDINARIO INVESTIMENTI	100.501,64	222.425,00	3.425,00	3.425,00	3.425,00	10.275,00
TOTALE CATEGORIA 2 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO	100.501,64	222.425,00	3.425,00	3.425,00	3.425,00	10.275,00
CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE						
Codice Meccanografico 4032923 RISORSA 2923 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - REGIONE LOMBARDIA	0,00	368.811,80	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 9

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
Codice Meccanografico 4042991 RISORSA 2991 - PROVINCIA DI CREMONA - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	IM	8.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	
Codice Meccanografico 4042993 RISORSA 2993 - COMUNI TRASFERIMENTI CAP	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	IM	8.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGETTI							
Codice Meccanografico 4052997 RISORSA 2997 - PROVENTI DERIVANTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE PER RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE E DA CONDONO	IM	1.064.244,38	700.000,00	700.000,00	700.000,00	2.100.000,00	
Codice Meccanografico 4052999 RISORSA 2999 - ENTRATE PATRIMONIALI	IM	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	
Codice Meccanografico 4053020 RISORSA 3020 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - ALTRI SOGETTI	IM	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	3.300,00	
Codice Meccanografico 4053090 RISORSA 3090 - CONTRIBUTO DA BANCHE E FONDAZIONI	IM	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
TOTALE CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGETTI	IM	1.064.244,38	1.401.100,00	701.100,00	701.100,00	2.803.300,00	
TOTALE TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	IM	1.551.670,22	4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00	8.775.475,00	



DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
CATEGORIA 1 - ANTICIPAZIONI DI CASSA							
Codice Meccanografico 5015000	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
RISORSA 5000 - ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
TOTALE CATEGORIA 1 ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
CATEGORIA 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI							
Codice Meccanografico 5035006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RISORSA 5006 MUTUI ASSUNTI NEL 2006							
TOTALE CATEGORIA 3 - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	



DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 6 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE							
TOTALE CAPITOLO 1 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	IM 553.058,80	721.100,00	721.100,00	721.100,00	721.100,00	2.163.300,00	
CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI							
TOTALE CAPITOLO 2 RITENUTE ERARIALI	IM 1.083.609,04	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	4.197.300,00	
CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI							
TOTALE CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	IM 59.488,51	106.400,00	106.400,00	106.400,00	106.400,00	319.200,00	
CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI							
TOTALE CAPITOLO 4 - DEPOSITI CAUZIONALI	IM 41.803,10	59.950,00	59.950,00	59.950,00	59.950,00	179.850,00	
CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
Codice Meccanografico 6050000 RISORSA 6590	IM 0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00	
TOTALE CAPITOLO 5 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	IM 3.345.988,25	10.395.871,01	11.614.937,18	11.544.937,18	11.544.937,18	34.704.811,54	
CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI E FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO							
TOTALE CAPITOLO 6 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI E FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	IM 9.612,80	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	153.000,00	



DESCRIZIONE	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT-TUALI							
TOTALE CAPITOLO 7 - DEPOSITI PER SPESE CONTRAT-TUALI	12.880,26	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
TOTALE TITOLO 6 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18	41.777.461,54	
TOTALE ENTRATE	39.961.495,11	51.129.936,20	53.187.063,88	48.744.670,45	47.943.994,48	149.875.728,81	



COMUNE DI CREMA

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 13

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
PARTE SECONDA - SPESA							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO							
SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO							
Codice Meccanografico 1010101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	34.226,81	63.939,24	127.451,40	127.451,40	127.451,40	382.354,20	
Codice Meccanografico 1010102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	405,14	405,14	400,00	184,60	51,28	635,88	
Codice Meccanografico 1010103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	224.880,05	263.799,96	262.721,73	245.644,23	243.721,73	752.087,69	
Codice Meccanografico 1010105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	259.512,00	328.144,34	390.573,13	373.280,23	371.224,41	1.135.077,77	
SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE							
Codice Meccanografico 1010201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	970.607,01	977.052,48	305.979,38	305.979,38	305.979,38	917.938,14	
Codice Meccanografico 1010202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	23.227,35	15.801,25	15.818,04	8.972,14	5.043,19	29.833,37	
Codice Meccanografico 1010203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	40.476,95	69.183,75	70.477,54	44.069,05	42.502,54	157.049,13	
Codice Meccanografico 1010205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	152.546,35	143.178,48	143.178,48	113.378,44	96.805,51	353.362,43	
Codice Meccanografico 1010208 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	450,00	450,00	450,00	450,00	1.350,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 14

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	1.186.857,66	535.903,44	472.849,01	450.780,62	1.459.533,07	
SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE							
Codice Meccanografico 1010301 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	537.811,81	326.605,91	326.605,91	326.605,91	979.817,73	
Codice Meccanografico 1010302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	9.074,98	6.100,00	4.272,95	3.173,06	13.546,01	
Codice Meccanografico 1010303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	97.895,39	15.050,00	13.134,02	11.948,14	40.132,16	
Codice Meccanografico 1010305 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	4.208,36	4.782,29	4.782,29	4.782,29	14.346,87	
Codice Meccanografico 1010306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	0,00	100,00	100,00	100,00	300,00	
Codice Meccanografico 1010307 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	0,00	202,02	202,02	202,02	606,06	
Codice Meccanografico 1010308 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	648.990,54	452.840,22	349.097,19	346.811,42	1.148.748,83	
SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI							
Codice Meccanografico 1010401 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	0,00	308.455,13	308.455,13	308.455,13	925.365,39	
Codice Meccanografico 1010402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	340,00	500,00	500,00	500,00	1.500,00	
Codice Meccanografico 1010403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	632.645,15	649.129,69	637.658,78	630.558,96	1.917.347,43	



COMUNE DI CREMA

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 15

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 1010405 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	212.508,00	213.100,00	213.100,00	213.100,00	639.300,00	
Codice Meccanografico 1010408 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	14.709,62	38.635,60	38.635,60	38.635,60	115.906,80	
TOTALE SERVIZIO 4	IM	860.202,77	1.209.820,42	1.198.349,51	1.191.249,69	3.599.419,62	
SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI							
Codice Meccanografico 1010501 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	0,00	59.084,83	59.084,83	59.084,83	177.254,49	
Codice Meccanografico 1010503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	858.381,42	902.680,37	823.098,34	823.098,34	2.548.877,05	
Codice Meccanografico 1010504 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	163.068,59	124.672,48	109.625,43	107.863,26	342.161,17	
Codice Meccanografico 1010505 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1010506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	259.302,84	219.674,31	204.686,47	189.074,95	613.435,73	
Codice Meccanografico 1010507 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM	8.125,00	9.157,00	9.157,00	9.157,00	27.471,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM	1.288.877,85	1.315.268,99	1.205.652,07	1.188.278,38	3.709.199,44	
SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO							
Codice Meccanografico 1010601 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	576.003,12	693.992,70	693.992,70	693.992,70	2.081.978,10	
Codice Meccanografico 1010602 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	34.149,78	40.262,00	24.773,66	15.187,29	80.222,95	
Codice Meccanografico 1010603 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	243.729,27	383.806,97	219.462,66	172.119,77	775.389,40	



DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 1010604 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 31.491,97	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	111.000,00	
Codice Meccanografico 1010605 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 0,00	3.549,40	3.500,00	4.000,00	4.500,00	12.000,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM 885.374,14	1.025.721,98	1.158.561,67	979.229,02	922.799,76	3.060.590,45	
SERVIZIO 7 - ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE LEVA E SERVIZIO STATISTICO							
Codice Meccanografico 1010701 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 0,00	0,00	300.731,20	300.731,20	300.731,20	902.193,60	
Codice Meccanografico 1010702 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 1.326,10	13.135,02	13.120,00	7.273,60	5.140,48	25.534,08	
Codice Meccanografico 1010703 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 77.578,08	34.637,80	20.880,00	19.300,00	19.300,00	59.480,00	
TOTALE SERVIZIO 7	IM 78.904,18	47.772,82	334.731,20	327.304,80	325.171,68	987.207,68	
SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI							
Codice Meccanografico 1010801 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 1.155.242,14	1.164.579,14	1.215.569,56	1.213.841,43	1.213.841,43	3.643.252,42	
Codice Meccanografico 1010802 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 21.241,17	21.711,48	22.616,23	13.405,28	8.400,29	44.421,80	
Codice Meccanografico 1010803 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 1.012.163,79	1.116.402,82	1.172.512,18	1.168.154,68	1.165.821,58	3.506.488,44	
Codice Meccanografico 1010805 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 3.000,00	5.037,00	3.037,00	1.401,58	389,34	4.827,92	
Codice Meccanografico 1010806 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 42.662,79	35.360,13	27.699,15	20.320,14	14.806,68	62.825,97	
Codice Meccanografico 1010807 INTERVENTO 7 - IMPOSTE E TASSE	IM 436.824,57	459.600,00	476.600,00	476.600,00	476.600,00	1.429.800,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 17

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 1010808 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	9.101,87	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
Codice Meccanografico 1010810 INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	IM	0,00	10,00	10,00	10,00	30,00	
Codice Meccanografico 1010811 INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	IM	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
TOTALE SERVIZIO 8	IM	2.680.236,33	3.023.044,12	2.998.733,11	2.984.869,32	9.006.646,55	
TOTALE FUNZIONE 1	IM	7.888.955,47	8.420.743,19	7.904.494,94	7.781.185,28	24.106.423,41	
FUNZIONE 2 - GIUSTIZIA							
SERVIZIO 1 - UFFICI GIUDIZIARI							
Codice Meccanografico 1020102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1020103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	387.747,55	38.018,86	36.664,11	36.164,16	110.847,13	
Codice Meccanografico 1020104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	0,00	12.617,70	12.617,70	12.617,70	37.853,10	
Codice Meccanografico 1020106 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	7.911,52	7.016,59	6.540,71	6.045,17	19.602,47	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	395.659,07	57.653,15	55.822,52	54.827,03	168.302,70	
TOTALE FUNZIONE 2	IM	395.659,07	57.653,15	55.822,52	54.827,03	168.302,70	
FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE							
SERVIZIO 1 - POLIZIA LOCALE							
Codice Meccanografico 1030101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	899.683,28	926.974,03	926.974,03	926.974,03	2.780.922,09	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 1030102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 52.376,61	51.406,71	51.078,00	38.507,88	30.776,60	120.362,48	
Codice Meccanografico 1030103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 267.564,76	284.249,58	284.120,76	280.985,71	279.587,52	844.693,99	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 1.219.624,65	1.235.962,26	1.262.172,79	1.246.467,62	1.237.338,15	3.745.978,56	
TOTALE FUNZIONE 3	IM 1.219.624,65	1.235.962,26	1.262.172,79	1.246.467,62	1.237.338,15	3.745.978,56	
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA							
SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA							
Codice Meccanografico 1040101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 381.507,58	375.522,57	361.366,64	361.366,64	361.366,64	1.084.099,92	
Codice Meccanografico 1040102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 5.405,09	5.405,10	5.405,10	3.464,20	2.330,98	11.200,28	
Codice Meccanografico 1040103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 159.502,94	171.502,84	189.793,46	182.833,12	179.886,75	552.513,33	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 546.415,61	552.430,51	556.565,20	547.663,96	543.584,37	1.647.813,53	
SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE							
Codice Meccanografico 1040202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1040203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 408.354,73	359.518,64	319.852,72	316.060,03	314.022,06	949.934,81	
Codice Meccanografico 1040206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 32.756,30	31.047,43	29.264,34	27.407,16	25.473,06	82.144,56	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 441.111,03	390.566,07	349.117,06	343.467,19	339.495,12	1.032.079,37	



COMUNE DI CREMA

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 19

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA							
Codice Meccanografico 1040302 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1040303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	301.303,73	322.086,49	319.327,24	317.827,39	959.241,12	
Codice Meccanografico 1040304 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM	40.253,08	65.000,00	65.000,00	65.000,00	195.000,00	
Codice Meccanografico 1040306 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	30.325,63	26.842,58	24.998,06	23.104,16	74.944,80	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	369.970,57	413.929,07	409.325,30	405.931,55	1.229.185,92	
SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA TRASPORTO REFEZIONE E ALTRI SERVIZI							
Codice Meccanografico 1040501 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	207.145,74	207.914,15	207.914,15	207.914,15	623.742,45	
Codice Meccanografico 1040502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	53.775,78	60.429,00	52.623,00	51.956,40	158.308,40	
Codice Meccanografico 1040503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	830.165,92	928.000,00	640.719,98	496.228,31	1.991.948,29	
Codice Meccanografico 1040505 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	678.239,81	665.150,00	486.117,80	440.389,04	1.486.506,84	
Codice Meccanografico 1040506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	174.073,55	157.829,63	131.392,46	121.721,12	394.908,14	
Codice Meccanografico 1040508 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	16.532,00	14.716,00	12.176,43	10.604,59	37.497,02	
TOTALE SERVIZIO 5	IM	1.959.932,80	2.033.260,38	1.530.943,82	1.328.813,61	4.692.911,14	
TOTALE FUNZIONE 4	IM	3.317.430,01	3.152.765,04	2.831.400,27	2.617.824,65	8.601.989,96	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 20

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitive esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
			2015	2016	2017	
FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						
SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE MUSEI E PINACOTECHE						
Codice Meccanografico 1050101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	286.711,45	266.566,34	267.926,17	267.926,17	267.926,17	803.778,51
Codice Meccanografico 1050102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	20.634,75	20.700,00	20.700,00	9.768,45	3.002,46	33.470,91
Codice Meccanografico 1050103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	399.766,11	300.986,19	354.222,38	294.281,88	289.420,86	937.925,12
Codice Meccanografico 1050105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	17.664,50	18.664,50	18.664,50	18.126,00	17.792,70	54.583,20
Codice Meccanografico 1050106 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	55.617,17	53.930,90	52.169,30	50.330,98	48.412,72	150.913,00
TOTALE SERVIZIO 1	780.393,98	660.847,93	713.682,35	640.433,48	626.554,91	1.980.670,74
SERVIZIO 2 - TEATRI ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
Codice Meccanografico 1050201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	63.697,85	81.463,54	84.664,03	84.664,03	84.664,03	253.992,09
Codice Meccanografico 1050202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	300,00
Codice Meccanografico 1050203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	89.668,82	156.256,00	81.866,00	30.012,41	13.508,32	125.386,73
Codice Meccanografico 1050205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	199.082,00	179.250,00	160.750,00	134.902,01	118.903,60	414.555,61
Codice Meccanografico 1050206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	51.152,13	49.000,72	46.747,30	44.515,39	42.563,04	133.825,73
TOTALE SERVIZIO 2	403.700,80	466.070,26	374.127,33	294.193,84	259.738,99	928.060,16



COMUNE DI CREMA

BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 21

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE FUNZIONE 5	IM 1.184.094,78	1.126.918,19	1.087.809,68	934.627,32	886.293,90	2.908.730,90	
FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO							
SERVIZIO 1 - PISCINE COMUNALI							
Codice Meccanografico 1060106 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 27.588,95	22.703,13	17.913,29	17.305,23	16.671,17	51.889,69	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 27.588,95	22.703,13	17.913,29	17.305,23	16.671,17	51.889,69	
SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI							
Codice Meccanografico 1060201 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 59.439,39	59.556,24	28.684,70	28.684,70	28.684,70	86.054,10	
Codice Meccanografico 1060202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 7.282,49	7.480,00	7.480,00	7.095,37	6.968,72	21.544,09	
Codice Meccanografico 1060203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 925.744,90	958.471,92	923.597,02	852.458,98	834.759,05	2.610.815,05	
Codice Meccanografico 1060204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 6.636,80	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	
Codice Meccanografico 1060205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 1060206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 121.943,22	115.795,06	109.381,30	103.701,88	95.734,28	308.817,46	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 1.121.046,80	1.145.303,22	1.071.143,02	993.940,93	968.146,75	3.033.230,70	
TOTALE FUNZIONE 6	IM 1.148.635,75	1.168.006,35	1.089.056,31	1.011.246,16	984.817,92	3.085.120,39	
FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI							



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 22

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
			2015	2016	2017	
SERVIZIO 1 - VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI						
Codice Meccanografico 1080102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 36.603,60	36.780,60	35.500,00	24.191,50	17.192,20	76.883,70
Codice Meccanografico 1080103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 393.866,19	521.610,12	496.399,42	460.980,89	452.315,09	1.409.695,40
Codice Meccanografico 1080104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 4.000,00	352.930,69	352.931,00	352.931,00	352.931,00	1.058.793,00
Codice Meccanografico 1080106 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 631.295,55	595.787,99	559.226,54	528.341,46	496.232,27	1.583.800,27
TOTALE SERVIZIO 1	IM 1.065.765,34	1.507.109,40	1.444.056,96	1.366.444,85	1.318.670,56	4.129.172,37
SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI						
Codice Meccanografico 1080203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 1.207.814,97	1.205.597,55	1.222.567,07	1.145.180,84	1.097.283,29	3.465.031,20
Codice Meccanografico 1080204 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 0,00	437,44	437,44	437,44	437,44	1.312,32
Codice Meccanografico 1080206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 4.491,01	4.328,95	4.159,68	3.983,15	3.799,03	11.941,86
TOTALE SERVIZIO 2	IM 1.212.305,98	1.210.363,94	1.227.164,19	1.149.601,43	1.101.519,76	3.478.285,38
SERVIZIO 3 - TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI						
Codice Meccanografico 1080303 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 886.580,05	1.052.743,75	1.058.324,21	1.058.324,21	1.058.324,21	3.174.972,63
TOTALE SERVIZIO 3	IM 886.580,05	1.052.743,75	1.058.324,21	1.058.324,21	1.058.324,21	3.174.972,63
TOTALE FUNZIONE 8	IM 3.164.651,37	3.770.217,09	3.729.545,36	3.574.370,49	3.478.514,53	10.782.430,38



DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
			2015	2016	2017	
FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO						
Codice Meccanografico 1090101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	311.969,36	321.386,94	324.746,27	324.746,27	324.746,27	974.238,81
Codice Meccanografico 1090102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	1.769,00	1.800,00	1.800,00	1.588,45	1.488,46	4.876,91
Codice Meccanografico 1090103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	15.399,77	794,93	5.782,94	551,49	532,03	6.866,46
TOTALE SERVIZIO 1	329.138,13	323.981,87	332.329,21	326.886,21	326.766,76	985.982,18
SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
Codice Meccanografico 1090403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	104.936,27	107.440,50	107.440,50	53.084,04	19.440,57	179.965,11
Codice Meccanografico 1090404 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	875,83	7.317,00	7.317,00	7.317,00	7.317,00	21.951,00
Codice Meccanografico 1090406 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	80.865,56	76.353,21	71.644,06	66.751,07	61.693,90	200.089,03
TOTALE SERVIZIO 4	186.677,66	191.110,71	186.401,56	127.152,11	88.451,47	402.005,14
SERVIZIO 5 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI						
Codice Meccanografico 1090503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.113.756,05	4.497.359,69	4.353.991,28	4.136.002,05	4.136.002,05	12.625.995,38
Codice Meccanografico 1090508 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SERVIZIO 5	4.113.756,05	4.497.359,69	4.353.991,28	4.136.002,05	4.136.002,05	12.625.995,38



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE E ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE							
Codice Meccanografico 1090602 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 3.424,39	3.909,00	3.909,00	2.724,30	1.991,04	8.624,34	
Codice Meccanografico 1090603 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 469.838,27	578.376,79	567.947,89	406.647,00	335.954,07	1.310.548,96	
Codice Meccanografico 1090605 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 0,00	2.000,00	2.000,00	923,00	256,40	3.179,40	
Codice Meccanografico 1090606 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 25.634,47	24.485,41	23.307,91	22.410,32	21.473,53	67.191,76	
TOTALE SERVIZIO 6	IM 498.897,13	608.771,20	597.164,80	432.704,62	359.675,04	1.389.544,46	
TOTALE FUNZIONE 9	IM 5.128.468,97	5.621.223,47	5.469.886,85	5.022.744,99	4.910.895,32	15.403.527,16	
FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE							
SERVIZIO 1 - ASILI NIDO SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI							
Codice Meccanografico 1100101 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM 490.018,17	502.655,11	516.940,15	516.940,15	516.940,15	1.550.820,45	
Codice Meccanografico 1100102 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 11.509,85	12.426,50	10.961,50	6.403,95	3.598,56	20.964,01	
Codice Meccanografico 1100103 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 804.703,10	913.045,76	1.009.895,30	998.619,79	994.128,38	3.002.643,47	
Codice Meccanografico 1100104 INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	IM 24.702,21	21.960,00	21.960,00	21.960,00	21.960,00	65.880,00	
Codice Meccanografico 1100105 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 86.567,50	127.200,00	105.700,00	97.299,40	92.099,92	295.099,32	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 25

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017			Annota- zioni
				2015	2016	2017	
Codice Meccanografico 1100108 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM	82.950,00	76.050,00	74.750,00	56.737,18	45.588,29	177.075,47
TOTALE SERVIZIO 1	IM	1.500.450,83	1.653.337,37	1.740.206,95	1.697.960,47	1.674.315,30	5.112.482,72
SERVIZIO 2 - SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE							
Codice Meccanografico 1100203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	656.673,94	678.437,68	669.913,00	668.836,00	668.169,40	2.006.918,40
Codice Meccanografico 1100205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	2.263.083,98	2.298.000,00	2.281.200,00	2.281.200,00	2.281.200,00	6.843.600,00
TOTALE SERVIZIO 2	IM	2.919.757,92	2.976.437,68	2.951.113,00	2.950.036,00	2.949.369,40	8.850.518,40
SERVIZIO 4 - ASSISTENZA BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA							
Codice Meccanografico 1100401 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	615.367,43	592.004,59	608.073,62	608.073,62	608.073,62	1.824.220,86
Codice Meccanografico 1100402 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM	10.268,85	9.550,00	9.050,00	7.649,90	6.783,32	23.483,22
Codice Meccanografico 1100403 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM	971.174,05	957.185,40	881.850,12	658.553,63	612.530,29	2.152.934,04
Codice Meccanografico 1100405 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM	595.001,47	543.863,50	521.136,00	450.425,75	416.929,10	1.388.490,85
Codice Meccanografico 1100406 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM	22.647,52	22.203,31	21.737,24	21.258,68	20.789,57	63.785,49
TOTALE SERVIZIO 4	IM	2.214.459,32	2.124.806,80	2.041.846,98	1.745.961,58	1.665.105,90	5.452.914,46
SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE							
Codice Meccanografico 1100501 INTERVENTO 1 - PERSONALE	IM	172.373,80	152.172,04	128.470,73	128.470,73	128.470,73	385.412,19



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 26

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
				2015	2016	2017	Totale	
	Codice Meccanografico 1100502 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 29.035,10	41.238,78	41.090,00	39.974,55	39.407,94	120.472,49	
	Codice Meccanografico 1100503 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 150.733,64	179.207,82	174.759,49	173.713,05	173.224,43	521.696,97	
	Codice Meccanografico 1100506 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 57.519,12	52.074,30	46.559,42	43.261,01	39.866,72	129.687,15	
	Codice Meccanografico 1100508 INTERVENTO 8 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	IM 3.080,00	7.398,13	7.400,00	7.400,00	7.400,00	22.200,00	
	TOTALE SERVIZIO 5	IM 412.741,66	432.091,07	398.279,64	392.819,34	388.369,82	1.179.468,80	
	TOTALE FUNZIONE 10	IM 7.047.409,73	7.186.672,92	7.131.446,57	6.786.777,39	6.677.160,42	20.595.384,38	
	FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO							
	SERVIZIO 2 - FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI							
	Codice Meccanografico 1110202 INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	IM 50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	150,00	
	Codice Meccanografico 1110203 INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	IM 55.616,12	92.410,12	116.570,19	60.435,57	60.352,24	237.358,00	
	Codice Meccanografico 1110205 INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	IM 55.541,14	89.470,46	20.160,00	160,00	160,00	20.480,00	
	Codice Meccanografico 1110206 INTERVENTO 6 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IM 37.355,23	36.652,20	35.916,77	35.150,18	34.356,95	105.423,90	
	TOTALE SERVIZIO 2	IM 148.562,49	218.582,78	172.696,96	95.795,75	94.919,19	363.411,90	
	TOTALE FUNZIONE 11	IM 148.562,49	218.582,78	172.696,96	95.795,75	94.919,19	363.411,90	
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	IM 30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39	89.761.299,74	



DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE							
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO							
SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI							
Codice Meccanografico 2010501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 495.805,29	1.317.240,63	747.692,98	467.692,98	467.692,98	1.683.078,94	
Codice Meccanografico 2010505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2010506 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM 495.805,29	1.359.240,63	747.692,98	467.692,98	467.692,98	1.683.078,94	
SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO							
Codice Meccanografico 2010606 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI							
Codice Meccanografico 2010805 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 20.000,00	274.214,06	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00	
Codice Meccanografico 2010807 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM 52.582,80	140.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00	
Codice Meccanografico 2010809 INTERVENTO 9 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	IM 1.216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 8	IM 73.798,80	414.214,06	102.000,00	102.000,00	102.000,00	306.000,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 28

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE FUNZIONE 1	IM 569.604,09	1.773.454,69	849.692,98	569.692,98	569.692,98	1.989.078,94	
FUNZIONE 2 - GIUSTIZIA							
SERVIZIO 1 - UFFICI GIUDIZIARI							
Codice Meccanografico 2020101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2020105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE 2	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE							
SERVIZIO 1 - POLIZIA LOCALE							
Codice Meccanografico 2030105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	18.811,80	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 0,00	18.811,80	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
TOTALE FUNZIONE 3	IM 0,00	18.811,80	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA							
SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA							
Codice Meccanografico 2040101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 0,00	76.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	
Codice Meccanografico 2040105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 29

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	76.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	
SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE							
Codice Meccanografico 2040201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	42.723,00	0,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	42.723,00	0,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	
SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA							
Codice Meccanografico 2040301 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	545.000,00	520.000,00	120.000,00	0,00	640.000,00	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	545.000,00	520.000,00	120.000,00	0,00	640.000,00	
SERVIZIO 5 - ASSISTENZA SCOLASTICA TRASPORTO REFEZIONE E ALTRI SERVIZI							
Codice Meccanografico 2040501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
Codice Meccanografico 2040505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM	3.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
TOTALE FUNZIONE 4	IM	666.723,00	820.000,00	220.000,00	350.000,00	1.390.000,00	
FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI							
SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE MUSEI E PINACOTECHE							
Codice Meccanografico 2050101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2050105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 30

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVIZIO 2 - TEATRI/ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE							
Codice Meccanografico 2050201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	3.958,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2050205 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	12.958,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE 5	IM	12.958,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO							
SERVIZIO 1 - PISCINE COMUNALI							
Codice Meccanografico 2060101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI							
Codice Meccanografico 2060201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	48.000,00	100.000,00	250.000,00	398.000,00	
Codice Meccanografico 2060205 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2060207 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM	286.963,34	289.334,94	289.334,94	289.334,94	868.004,82	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	286.963,34	337.334,94	389.334,94	539.334,94	1.266.004,82	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 31

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE FUNZIONE 6	IM	347.099,82	337.334,94	389.334,94	539.334,94	1.266.004,82	
FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI							
SERVIZIO 1 - VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 2080101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	1.384.100,00	2.933.000,00	1.369.000,00	1.001.000,00	5.303.000,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	1.384.100,00	2.933.000,00	1.369.000,00	1.001.000,00	5.303.000,00	
SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 2080201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	181.275,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00	75.300,00	
Codice Meccanografico 2080207 INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	IM	112.297,08	112.297,08	112.297,08	112.297,08	336.891,24	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	293.572,08	137.397,08	137.397,08	137.397,08	412.191,24	
TOTALE FUNZIONE 8	IM	1.677.672,08	3.070.397,08	1.506.397,08	1.138.397,08	5.715.191,24	
FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
SERVIZIO 1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO							
Codice Meccanografico 2090105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2090106 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
SERVIZIO 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE Codice Meccanografico 2090201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	100,00	100,00	100,00	300,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM	0,00	100,00	100,00	100,00	300,00	
SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO Codice Meccanografico 2090401 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	2.321,74	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
Codice Meccanografico 2090409 INTERVENTO 9 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM	2.321,74	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	
SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE E ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE Codice Meccanografico 2090601 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	300,00	300,00	300,00	900,00	
Codice Meccanografico 2090605 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 6	IM	0,00	300,00	300,00	300,00	900,00	
TOTALE FUNZIONE 9	IM	2.321,74	4.400,00	4.400,00	4.400,00	13.200,00	
FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE							
SERVIZIO 1 - ASILI NIDO SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI Codice Meccanografico 2100101 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
Codice Meccanografico 2100105 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 1	IM 0,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVIZIO 4 - ASSISTENZA BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA							
Codice Meccanografico 2100405 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 4	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE							
Codice Meccanografico 2100501 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 90.000,00	10.000,00	110.000,00	110.000,00	10.000,00	230.000,00	
Codice Meccanografico 2100505 INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Codice Meccanografico 2100506 INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 5	IM 90.000,00	10.000,00	110.000,00	110.000,00	10.000,00	230.000,00	
TOTALE FUNZIONE 10	IM 90.000,00	66.000,00	110.000,00	110.000,00	10.000,00	230.000,00	
FUNZIONE 11 - SVILUPPO ECONOMICO							
SERVIZIO 2 - FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI							
Codice Meccanografico 2110201 INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SERVIZIO 2	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TOTALE FUNZIONE 11	IM 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	IM 1.263.515,14	4.926.571,39	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00	10.803.475,00	



DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO							
SERVIZIO 3 - GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE							
Codice Meccanografico 3010301 INTERVENTO 1 - RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	IM	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	
Codice Meccanografico 3010303 INTERVENTO 3 - RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	IM	1.029.763,28	2.424.099,34	1.612.918,32	1.574.406,14	5.611.423,80	
Codice Meccanografico 3010304 INTERVENTO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	IM	1.403.556,29	1.521.876,46	1.584.692,50	1.650.499,77	4.757.068,73	
TOTALE SERVIZIO 3	IM	2.433.319,57	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91	10.371.492,53	
TOTALE FUNZIONE 1	IM	2.433.319,57	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91	10.371.492,53	
TOTALE TITOLO 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	IM	2.433.319,57	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91	10.371.492,53	



BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017

Pag. 36

COMUNE DI CREMA

11/03/2015

DESCRIZIONE	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsione definitiva esercizio in corso	Previsioni del Bilancio Pluriennale 2015 - 2017				Annota- zioni
			2015	2016	2017	Totale	
TITOLO 4 - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
Codice Meccanografico 4000001 CAPITOLO 1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	IM 553.058,80	721.100,00	721.100,00	721.100,00	721.100,00	2.163.300,00	
Codice Meccanografico 4000002 CAPITOLO 2 - RITENUTE ERARIALI	IM 1.083.609,04	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	4.197.300,00	
Codice Meccanografico 4000003 CAPITOLO 3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	IM 59.488,51	106.400,00	106.400,00	106.400,00	106.400,00	319.200,00	
Codice Meccanografico 4000004 CAPITOLO 4 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	IM 41.803,10	59.950,00	59.950,00	59.950,00	59.950,00	179.850,00	
Codice Meccanografico 4000005 CAPITOLO 5 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	IM 3.345.988,25	10.395.871,01	11.614.937,18	11.544.937,18	11.544.937,18	34.704.811,54	
Codice Meccanografico 4000006 CAPITOLO 6 - ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	IM 9.612,80	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	153.000,00	
Codice Meccanografico 4000007 CAPITOLO 7 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	IM 12.880,26	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	
TOTALE TITOLO 4 - SPESE PER PARTITE DI GIRO	IM 5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18	41.777.461,54	
TOTALE SPESE	IM 39.446.767,76	52.760.769,48	54.885.063,88	49.364.670,45	48.463.994,48	152.713.728,81	

COMUNE DI CREMA

Servizio Bilancio



BILANCIO DI PREVISIONE

2015

N. TABELLA E DESCRIZIONE

- 1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - RIEPILOGO PER TITOLI - ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA - con grafico
- 2 PATTO DI STABILITA'
- 3 EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE E DI PARTE STRAORDINARIA - RISULTATI DIFFERENZIALI
- 4 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- 5 APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NELL'ANNO
- 6 PAREGGIO FINANZIAMENTI
- 7 ENTRATE E SPESE - RIEPILOGO PER CODICE FINANZIAMENTO
- 8 ENTRATE - PER CATEGORIA - con grafico
- 9 SPESE CORRENTI - PER FUNZIONI - con grafico
- 10 SPESE CORRENTI - PER INTERVENTI - con grafico
- 11 ENTRATE CORRENTI PER PEG - con grafico
- 12 SPESE CORRENTI PER PEG - con grafico
- 13 SPESE CORRENTI - PER PEG E TIPOLOGIA DI COSTO - con grafico e confronti con bilanci e rendiconto precedenti
- 14 ELENCO CODICI : PEG - DETERMINAZIONI - INTERVENTI - CENTRI DI COSTO ABBINATI ALLE TIPOLOGIE DI COSTO
- 15 SERVIZI AI CITTADINI - PER PEG CON EVIDENZIATA LA SPESA CHE RIMANE A CARICO DEL COMUNE
- 16 SPESE CORRENTI - PER CENTRI DI COSTO E DETERMINAZIONI - ufficio che dà l'ordine di spesa
- 17 SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi
- 18 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
- 19 SERVIZI PRODUTTIVI - SERVIZIO NETTEZZA URBANA
- 20 ONERI DI URBANIZZAZIONE - ENTRATE E SPESE
- 21 SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ENTRATE E SPESE



ELENCO

TABELLE

COMUNE DI CREMA - SERVIZI FINANZIARI - BILANCIO DI PREVISIONE 2015

N. TABELLA E DESCRIZIONE

- 22 SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- 23 SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FUNZIONI
- 24 SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER INTERVENTI
- 25 SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FINANZIAMENTO
- 26 SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO
- 27 LIMITE DI INDEBITAMENTO
- 28 DATI SULL'INDEBITAMENTO
- 29 ENTI A PARTECIPAZIONE DIRETTA COMUNALE
- 30 INDICATORI FINANZIARI DELL'ANNO
- 31 INDICATORI FINANZIARI ULTIMI CINQUE ANNI
- 32 SERVIZI INDIVISIBILI PER IL CALCOLO DELLA TASI

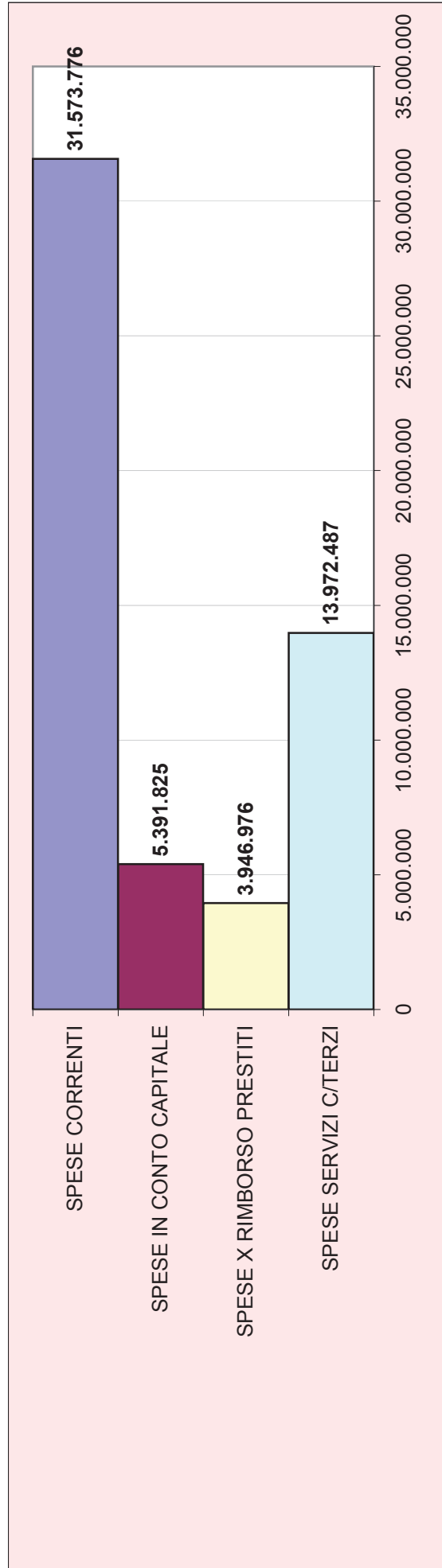
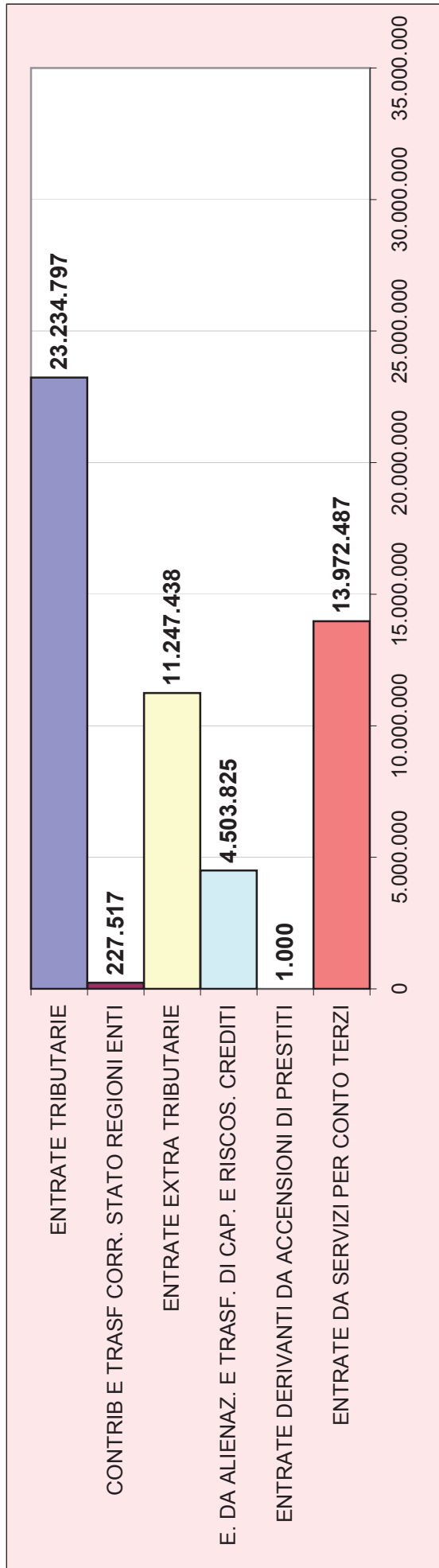


ELENCO

TABELLE

ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA - PER TITOLI - PREVISIONE

GRAFICO



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - RIEPILOGO PER TITOLI - ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA

Tabella 1

ENTRATE		2013	2014	2015
Titolo e descrizione		Rendiconto	Assestato	Previsioni
E 1	ENTRATE TRIBUTARIE	18.432.834,42	23.482.219,55	23.234.796,81
	CONTRIB E TRASF CORR. STATO			
E 2	REGIONI ENTI	3.164.864,60	618.027,84	227.517,14
E 3	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	11.705.685,11	11.244.645,61	11.247.437,75
	E. DA ALIENAZ. E TRASF. DI CAP.			
E 4	E RISCOS. CREDITI	1.551.670,22	3.030.622,19	4.503.825,00
	ENTRATE DERIVANTI DA			
E 5	ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	1.000,00	1.000,00
	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO			
E 6	TERZI	5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18
	SOMMA	39.961.495,11	51.129.936,20	53.187.063,88
	RISULTATO D'AMM. DA			
	COMPETENZA DELL'ANNO	1.030.393,66	0,00	0,00
	SOMMA	38.931.101,45	51.129.936,20	53.187.063,88
	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			
	PER IL PAREGGIO DI BILANCIO	515.666,31	1.630.833,28	1.698.000,00
	TOTALE	39.446.767,76	52.760.769,48	54.885.063,88

SPESE		2013	2014	2015
Titolo e descrizione		Rendiconto	Assestato	Previsioni
S 1	SPESE CORRENTI	30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90
	SPESE IN CONTO			
S 2	CAPITALE	1.263.515,14	4.926.571,39	5.391.825,00
	SPESE X RIMBORSO			
S 3	PRESTITI	2.433.319,57	2.714.342,03	3.946.975,80
	SPESE SERVIZI			
S 4	C/TERZI	5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18
	SOMMA	39.446.767,76	52.760.769,48	54.885.063,88
	SOMMA	39.446.767,76	52.760.769,48	54.885.063,88
	TOTALE	39.446.767,76	52.760.769,48	54.885.063,88

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO DELLA PREVISIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI TITOLO 1 + 2 + 3	+	34.709.751,70	IL TOTALE A LATO E' FINANZIATO CON:
ENTRATE CORRENTI PER INVESTIMENTI	-	200.000,00	MUTUI PER DEBITI FUORI BILANCIO DI PARTE CORRENTE
SPESE CORRENTI TITOLO 1	-	31.573.775,90	AVANZO PER DEBITI FUORI BILANCIO DI PARTE CORRENTE
QUOTE DI CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	-	3.945.975,80	PROVENTI ONERI URB. PER SPESE CORRENTI
			AVANZO PER SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE
			AA DA OOUU PER RIMBORSO MUTUI
			AA SENZA VINCOLI PER RIMBORSO MUTUI
	TOTALE	-1.010.000,00	TOTALE

PATTO DI STABILITA' - con importi arrotondati

Tabella 2

Descrizione	2014			2015		
	Assestato			Previsione		
	entrate	spese	saldo	entrate	spese	saldo
ENTRATE CORRENTI - TRIBUTI - Titolo 1 - accertamenti competenza	23.482.000,00			23.235.000,00		
ENTRATE CORRENTI - DA TRASFERIMENTI STATO, ENTI - Titolo 2 - accert. competenza	618.000,00			228.000,00		
ENTRATE CORRENTI - DA TARIFFE - Titolo 3 - accertamenti competenza	11.245.000,00			11.247.000,00		
SPESE CORRENTI - TITOLO 1 - impegni competenza		32.366.000,00			31.574.000,00	
SOMMA ENTRATE E SPESE CORRENTI E SALDO	35.345.000,00	32.366.000,00	2.979.000,00	34.710.000,00	31.574.000,00	3.136.000,00
ENTRATE STRAORDINARIE - Titolo 4 - riscossioni competenza + riscossioni residui	1.740.000,00			1.829.000,00		
RISCOSSIONE E CONCESSIONE DI CREDITI	0,00	0,00		0,00	0,00	
SPESE STRAORDINARIE - Titolo 2 - pagamenti competenza + pagamenti residui		2.374.000,00			2.922.000,00	
SOMMA ENTRATE E SPESE DI PARTE CAPITALE E SALDO	1.740.000,00	2.374.000,00	-634.000,00	1.829.000,00	2.922.000,00	-1.093.000,00
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO RISULTANTE DAL BILANCIO			2.345.000,00			2.043.000,00
RIDUZIONE PER ESCLUSIONE RIMBORSO IMU IMMOBILI COMUNALI			-227.000,00			0,00
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO RETTIFICATO RISULTANTE DAL BILANCIO			2.118.000,00			2.043.000,00
Risultati finali		Assestato	saldo		Previsioni	saldo
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO CONSENTITO DALLE NORME			3.127.000,00			2.500.000,00
RIDUZIONE PER PATTO REGIONALE VERTICALE			0,00			0,00
RIDUZIONE PER PATTO REGIONALE VERTICALE INCENTIVATO - quota standard febbraio 2014			-93.000,00			-93.000,00
RIDUZIONE PER PATTO REGIONALE VERTICALE INCENTIVATO - quota standard ottobre 2014			-144.000,00			-144.000,00
RIDUZIONE PER FONDO 850min ENTRO 30/06/2014			-542.000,00			0,00
RIDUZIONE PER INTERVENTI EDILIZIA SCOLASTICA DM INTERNO DEL 13/06/2014			-230.000,00			-220.000,00
Saldo finanziario di competenza misto rettificato consentito dalle norme			2.118.000,00			2.043.000,00
Riporto del saldo finanziario di competenza misto rettificato risultante dal bilancio			2.118.000,00			2.043.000,00
Differenza			0,00			0,00

Le previsioni sono in linea per il rispetto del patto di stabilità

Tabella 3

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE										2014		2015	
tit	cat	int	fin	Descrizione	linea	Rendiconto	Assestato	Previsione					
E	1			ENTRATE TRIBUTARIE		18.432.834,42	23.482.219,55	23.234.796,81					
E	2			TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO, REGIONI, ENTI		3.164.864,60	618.027,84	227.517,14					
E	3			ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		11.705.685,11	11.244.645,61	11.247.437,75					
				SOMMA ENTRATE CORRENTI	A	33.303.384,13	35.344.893,00	34.709.751,70					
S	1			SPESE CORRENTI	B	30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90					
S	3			RIMBORSO PRESTITI (tit 3 depurato di ant.cassa e amm.mutui fin AAAA)	C*	2.044.943,32	2.713.342,03	2.945.975,80					
				DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE (A-B-C)	D	614.948,52	265.115,92	190.000,00					
S	1		40	AVANZO DESTINATO A SPESE CORRENTI	E	86.040,71	41.078,84	10.000,00					
S	1		50	E. PATRIM. (OOUU) CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI	F	0,00	0,00	0,00					
S	2		12	E.CORRENTI CIMITERI CHE FINANZIANO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00					
S	2		29	E.CORRENTI CDS CHE FINANZIANO INVESTIMENTI		0,00	0,00	200.000,00					
S	2		70	E.CORRENTI CHE FINANZIANO INVESTIMENTI		10.216,00	306.194,76	0,00					
				SOMMA ENTRATE CORRENTI PER INVESTIMENTI	G	10.216,00	306.194,76	200.000,00					
				SALDO DI PARTE CORRENTE (D+E+F-G)		690.773,23	0,00	0,00					

EQUILIBRIO DI PARTE STRAORDINARIA										2014		2015	
tit	cat	int	fin	Descrizione	linea	Rendiconto	Assestato	Previsione					
E	4			ENTRATE PATRIMONIALI		1.551.670,22	3.030.622,19	4.503.825,00					
E	5	2		PRESTITI A BREVE		0,00	0,00	0,00					
E	5	3		MUTUI		0,00	0,00	0,00					
E	5	4		PRESTITI OBBLIGAZIONARI		0,00	0,00	0,00					
E	5			SOMMA ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	0,00	0,00					
				SOMMA TITOLO 4 E 5	M	1.551.670,22	3.030.622,19	4.503.825,00					
S	2			SPESE DI INVESTIMENTO	N	1.263.515,14	4.926.571,39	5.391.825,00					
				DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE (M-N)	P	288.155,08	-1.895.949,20	-888.000,00					
				ENTRATE CORRENTI CHE FINANZIANO INVESTIMENTI	G	10.216,00	306.194,76	200.000,00					
S	2		8	AA APPLICATO A SPESE DI INVESTIMENTO		0,00	918.684,94	668.000,00					
S	2		10	AA DA ONERI PER INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00					
S	2		13	AA DA MUTUI ESTINTI		0,00	350.000,00	0,00					
S	2		14	AA DA MUTUI DA DEVOLVERE		0,00	221.754,44	0,00					
S	2		21	AA DA MUTUI EROGATI		0,00	79.315,06	0,00					
S	2		41	AA SENZA VINCOLI PER SPESE DI INVESTIMENTO		41.249,35	20.000,00	20.000,00					
				SOMMA AVANZO APPLICATO A SPESE DI INVESTIMENTO	Q	41.249,35	1.589.754,44	688.000,00					
S	1		50	ENTRATE PATRIMONIALI CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI	F	0,00	0,00	0,00					
				SALDO DI PARTE CAPITALE (P+Q-F+G)		339.620,43	0,00	0,00					

				Somma differenze = avanzo (+) disavanzo (-)		1.030.393,66	0,00	0,00					
--	--	--	--	---	--	--------------	------	------	--	--	--	--	--

* Qui sotto il dato da riportare alla linea "C": cioè il tit.3 depurato dell'int. 1 rimborso anticipi di cassa e della quota mutui estinti anticipatamente con nuovo indebitamento o uso dell'avanzo.

S	3			TOTALE TITOLO 3	+	2.433.319,57	2.714.342,03	3.946.975,80					
S	3	1		RIMBORSO ANTICIPO TESORERIA	-	0,00	1.000,00	1.000,00					
S	3		10	RIMBORSO PRESTITI FIN CON AA DA OOUU	-	0,00	0,00	1.000.000,00					
S	3		41	RIMBORSO PRESTITI FIN CON AA SENZA VINCOLI	-	388.376,25	0,00	0,00					
				IMPORTO DA METTERE NELLA LINEA "C"	C	2.044.943,32	2.713.342,03	2.945.975,80					

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Tabella 4

CASSA	al 31/12/2014	(a)	(+)	11.218.445,28
RESIDUI ATTIVI	CONTO RESIDUI	2.869.173,46		
RESIDUI ATTIVI	CONTO COMPETENZA	3.687.689,19		
TOTALE RESIDUI ATTIVI		6.556.862,65	(+)	6.556.862,65
SOMMA				
		(a + b)	(+)	17.775.307,93
RESIDUI PASSIVI	CONTO RESIDUI	703.010,09		
RESIDUI PASSIVI	CONTO COMPETENZA	10.113.257,83		
TOTALE RESIDUI PASSIVI		10.816.267,92	(-)	10.816.267,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b)-(c)	(+)	6.959.040,01

L'avanzo di amministrazione risultante viene applicato al bilancio preventivo 2015 per euro 1.698.000,00 (come da tabella 1 e 5)

APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NELL'ANNO

Tabella 5

	tit	fin	Descrizione	Importo
	S 2	8	AVANZO PER INVESTIMENTI	668.000,00
	S 2	10	AVANZO DA ONERI DI URBANIZZAZIONE PER INVESTIMENTI	0,00
	S 2	13	AVANZO DA MUTUI ESTINTI PER INVESTIMENTI	0,00
	S 2	14	AVANZO DA MUTUI DA DEVOLVERE PER INVESTIMENTI	0,00
	S 2	21	AVANZO DA MUTUI EROGATI PER INVESTIMENTI	0,00
	S 2	41	AVANZO SENZA VINCOLI PER INVESTIMENTI	20.000,00
	S 3	10	AVANZO DA ONERI DI URBANIZZAZIONE PER RIMBORSO MUTUI	1.000.000,00
	S 3	41	AVANZO SENZA VINCOLI PER RIMBORSO MUTUI	0,00
	S 1	40	AVANZO SENZA VINCOLI PER SPESE CORRENTI	10.000,00
			TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	1.698.000,00

	tit	fin	Riepilogo	Importo
			AAAA DA INVESTIMENTI PER INVESTIMENTI (FIN 8)	668.000,00
			AAAA CON VINCOLI DI DESTINAZIONE PER INVESTIMENTI (FIN 10+13+14+21)	0,00
			AAAA SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE (FIN 40+41) DI CUI 20.000,00 PER INVESTIMENTI E 24.487,84 PER SPESE CORRENTI	1.030.000,00
			TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	1.698.000,00

PAREGGIO FINANZIAMENTI

Tabella 6

		2013		2014		2015	
tit	fin	Entrate	Rendiconto	Assestato	Previsioni		
E 3	12	ENTRATE CORRENTI	582.974,93	550.000,00	550.000,00		
		E CORR DA CIMITERI CCCC	582.974,93	550.000,00	550.000,00		
E 3	29	ENTRATE CORRENTI	678.576,08	670.000,00	1.120.000,00		
		E. CORR DA COD.STRADA CDS	678.576,08	670.000,00	1.120.000,00		
E 1	33	CORR. VINCOLATE ET1	211.175,00	730.002,13	424.641,28		
E 3	33	CORR. VINCOLATE ET3	793.374,98	879.538,74	850.937,05		
E 3	30	CORR. DA REGIONE VINC.	365.633,97	428.504,88	249.995,86		
E 3	31	CORR. DA STATO VINC.	0,00	0,00	0,00		
E 3	32	CORR. DA ENTI PUBBL VINC	2.439.359,42	2.585.242,54	2.605.823,00		
		E. CORRENTI VINCOLATE EEVV	3.809.543,37	4.623.288,29	4.131.397,19		
		E.CORR. NO CODICE PER INV	10.216,00	306.194,76	0,00		
E 4	1	ENTRATE DI INVESTIMENTO	1.064.244,38	750.000,00	700.000,00		
		E. INVESTIM. ONERI URBANIZ. OOUU	1.064.244,38	750.000,00	700.000,00		
E 4	2	CONDONO EDILIZIO CCEE	0,00	100,00	0,00		
E 4	3	E.PROPRIE PER INV	227.074,17	1.282.185,39	3.309.300,00		
E 4	4	DA REGIONE PER INV	0,00	368.811,80	0,00		
E 4	5	DA ENTI PUBBL PER INV	8.000,00	68.000,00	80.000,00		
E 4	6	DA PRIVATI PER INV	0,00	269.100,00	301.100,00		
E 4	7	MONETIZZAZIONE AREE	61.850,03	60.000,00	100.000,00		
E 4	9	DA STATO PER INV	100.501,64	222.425,00	3.425,00		
E 4	22	CONC.CIMITERIALI PATR	90.000,00	10.000,00	10.000,00		
		E. INVESTIMENTO VINCOLATE EEVV	487.425,84	2.280.622,19	3.803.825,00		
E 5	15	MUTUI CDP	0,00	0,00	0,00		
E 5	18	MUTUI DA E.PUBBLICI	0,00	0,00	0,00		
E 5	19	MUTUI ALTRI	0,00	0,00	0,00		
		TOTALE MUTUI	0,00	0,00	0,00		
E 6		PARTITE DI GIRO NON COD.	5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18		

E 8	AA	PER INVESTIMENTI		918.684,94	668.000,00
E 10	AA	DA OOUU X INV		0,00	1.000.000,00
E 13	AA	DA MUTUI ESTINTI		350.000,00	0,00
E 14	AA	DA MUTUI CDP		221.754,44	0,00
E 21	AA	DA MUTUI EROGATI		79.315,06	0,00
E 40	AA	NO VINCOLI X SP.CORR		41.078,84	10.000,00
E 41	AA	NO VINCOLI X INV		20.000,00	20.000,00
		TOT AVANZO AMMINISTRAZ. AA		1.630.833,28	1.698.000,00

		2013		2014		2015	
tit	fin	Spese	Rendiconto	Assestato	Previsioni		
S 1	/	CORRENTI NON CODIFICATE	582.974,93	550.000,00	550.000,00		
S 2	12	INV. FIN CONC.CIMITERIALI CCCC	0,00	0,00	0,00		
		SPESE FIN CONC.CIMITERIALI CCCC	582.974,93	550.000,00	550.000,00		
S 1	/	CORRENTI NON CODIFICATE	248.125,01	182.999,85	434.091,81		
S 1	60	CORRENTI FIN CDS	430.451,07	487.000,15	485.908,19		
S 2	29	INVESTIMENTI FIN CDS	0,00	0,00	200.000,00		
		SPESE FIN CODICE DELLA STRADA CDS	678.576,08	670.000,00	1.120.000,00		
S 1	33	CORRENTI FIN EEVV	1.004.549,98	1.607.946,39	1.275.578,33		
S 1	30	CORRENTI FIN REGIONE	365.633,97	428.504,88	249.995,86		
S 1	31	CORRENTI FIN STATO	0,00	0,00	0,00		
S 1	32	CORRENTI FIN ENTI PUBBL	2.439.359,42	2.585.242,54	2.605.823,00		
		SPESE CORRENTI FIN E. CORRENTI EEVV	3.809.543,37	4.621.693,81	4.131.397,19		
S 2	70	SPESE INV. FIN E. CORRENTI	10.216,00	306.194,76	0,00		
S 1	50	CORRENTI FIN OOUU	0,00	0,00	0,00		
S 2	1	INVESTIMENTI FIN OOUU	724.623,95	750.000,00	700.000,00		
		SPESE FIN ONERI URBANIZZAZIONE OOUU	724.623,95	750.000,00	700.000,00		
S 2	2	INV FIN COND. EDILIZIO - CCEE	0,00	100,00	0,00		
S 2	3	INVESTIMENTI FIN EEVV	227.074,17	1.282.185,39	3.309.300,00		
S 2	4	INVESTIMENTI FIN REGIONE	0,00	368.811,80	0,00		
S 2	5	INVESTIMENTI FIN ENTI PUBBL	8.000,00	68.000,00	80.000,00		
S 2	6	INVESTIMENTI FIN PRIVATI	0,00	269.100,00	301.100,00		
S 2	7	INV FIN MONETIZZAZIONI	61.850,03	60.000,00	100.000,00		
S 2	9	INVESTIMENTI FIN STATO	100.501,64	222.425,00	3.425,00		
S 2	22	INV FIN CONC.CIMITERIALI PATR	90.000,00	10.000,00	10.000,00		
		SPESE INV. FIN E. INV. VINCOLATE EEVV	487.425,84	2.280.622,19	3.803.825,00		
S 2	15	MUTUI CDP	0,00	0,00	0,00		
S 2	18	MUTUI DA E.PUBBLICI	0,00	0,00	0,00		
S 2	19	MUTUI ALTRI	0,00	0,00	0,00		
		TOTALE MUTUI	0,00	0,00	0,00		
S 4		PARTITE DI GIRO NON COD.	5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18		

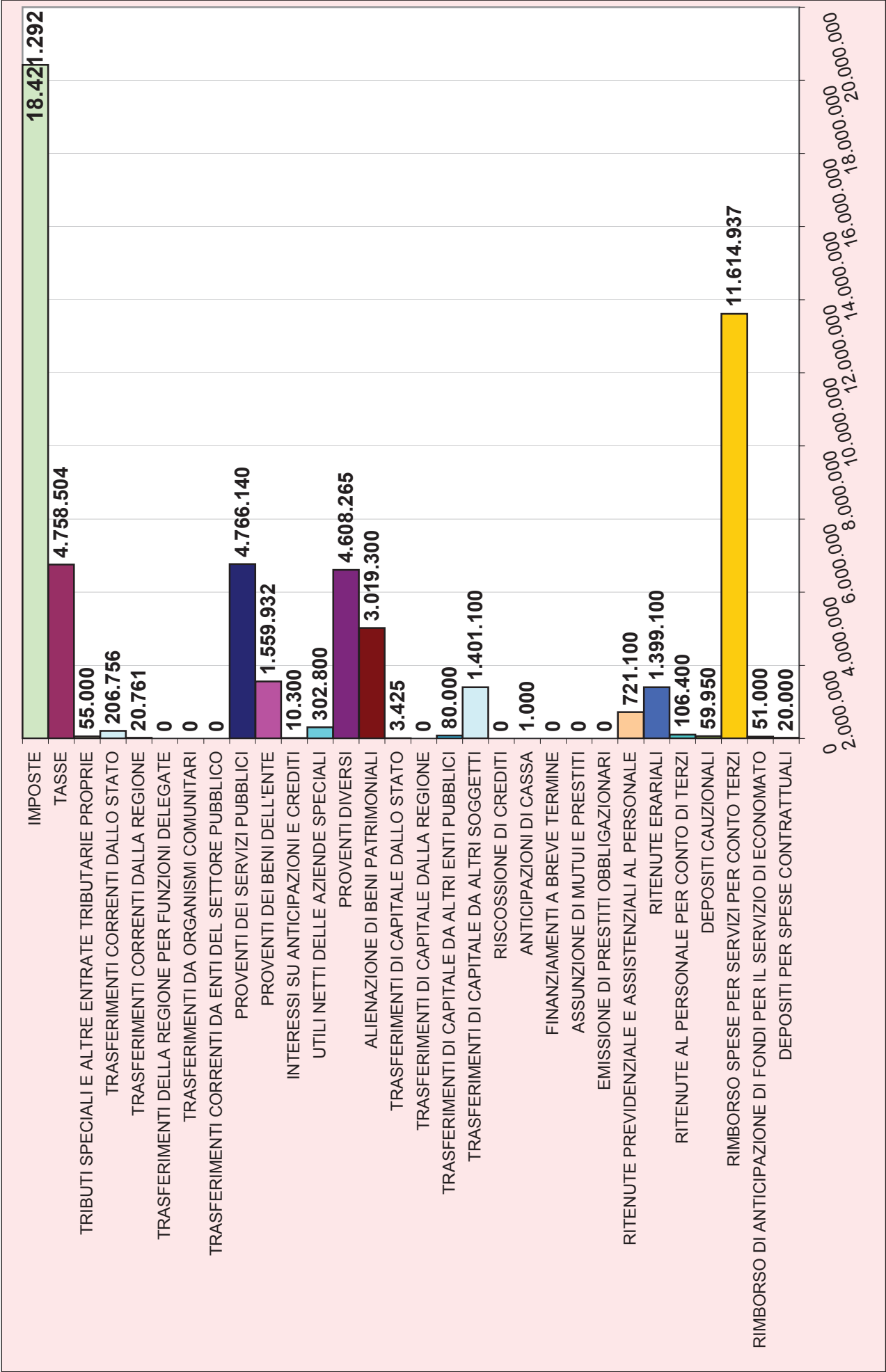
S 2	8	IN FIN AA PER INV	0,00	918.684,94	668.000,00
S 2	10	INV FIN AA DA OOUU	0,00	0,00	0,00
S 2	13	INV FIN AA DA MUTUI ESTINTI	0,00	350.000,00	0,00
S 2	14	IN FIN AA DA MUTUI CDP	0,00	221.754,44	0,00
S 2	21	INV FIN AA DA MUTUI EROGATI	0,00	79.315,06	0,00
S 1	40	SP.CORRENTI FIN AA NO VINC	86.040,71	41.078,84	10.000,00
S 2	41	INV FIN AA NO VINCOLI	41.249,35	20.000,00	20.000,00
S 3	10	RIMB MUTUI FIN AA DA OOUU	0,00	0,00	1.000.000,00
S 3	41	RIMB MUTUI FIN AA NO VINC	388.376,25	0,00	0,00
		SPESE FIN AVANZO AMM. AA	515.666,31	1.630.833,28	1.698.000,00

Tabella 7

			2013		2014		2015	
tit	fin	Spese	Rendiconto	Assestato	Previsioni			
S 1	30	CORR. FIN REGIONE - EEVV	365.633,97	428.504,88	249.995,86			
S 1	31	CORR. FIN STATO - EEVV	0,00	0,00	0,00			
S 1	32	CORRENTI FIN ENTI - EEVV	2.439.359,42	2.585.242,54	2.605.823,00			
S 1	33	CORR. DIVERSE - EEVV	1.004.549,98	1.607.946,39	1.275.578,33			
S 1	40	CORR. FIN AAAA	86.040,71	41.078,84	10.000,00			
S 1	50	CORR. FIN OOUU	0,00	0,00	0,00			
S 1	60	CORRENTI FIN CDS	430.451,07	487.000,15	485.908,19			
S 1	70	CORR. NON CODIFICATE	26.317.457,14	27.216.662,25	26.946.470,52			
S 2	1	INV FIN OOUU	724.623,95	750.000,00	700.000,00			
S 2	2	IN FIN CCEE	0,00	100,00	0,00			
S 2	3	INV FIN FONDI PROPRI PATR.	227.074,17	1.282.185,39	3.309.300,00			
S 2	4	INV. REGIONE - EEVV	0,00	368.811,80	0,00			
S 2	5	INV. ENTI PUBBL - EEVV	8.000,00	68.000,00	80.000,00			
S 2	6	INV DA PRIVATI - EEVV	0,00	269.100,00	301.100,00			
S 2	7	INV FIN MONETIZ. EEVV	61.850,03	60.000,00	100.000,00			
S 2	8	INV FIN AVANZO AA	0,00	918.694,94	668.000,00			
S 2	9	INV. FIN STATO	100.501,64	222.425,00	3.425,00			
S 2	10	INV FIN AA DA OOUU	0,00	0,00	0,00			
S 2	12	INV FIN CONC.CIM CORRENTI	0,00	0,00	0,00			
S 2	13	INV FIN AA DA MUTUI ESTINTI	0,00	350.000,00	0,00			
S 2	14	INV FIN AA DA MUTUI DEV	0,00	221.754,44	0,00			
S 2	15	MUTUI CDP	0,00	0,00	0,00			
S 2	18	MUTUI SETT.PUBBLICO	0,00	0,00	0,00			
S 2	19	ALTRI MUTUI	0,00	0,00	0,00			
S 2	21	MUTUI EROGATI	0,00	79.315,06	0,00			
S 2	22	INV FIN CONC.CIM. PATRIM.	90.000,00	10.000,00	10.000,00			
S 2	29	INV FIN CODICE STRADA-CDS	0,00	0,00	200.000,00			
S 2	41	INV FIN AA SENZA VINCOLI	41.249,35	20.000,00	20.000,00			
S 2	70	INV FIN E.CORRENTI - EECC	10.216,00	306.194,76	0,00			
S 3	10	RIMB MUTUI FIN AA DA OOUU	0,00	0,00	1.000.000,00			
S 3	41	RIMB MUTUI FIN AA NON VINC	388.376,25	0,00	0,00			
S 3	70	RIMB MUTUI FIN E CORRENTI	2.044.943,32	2.714.342,03	2.946.975,80			
S 4		SERVIZI CONTO TERZI	5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18			
TOTALE			39.446.767,76	52.760.769,48	54.885.063,88			

ENTRATE PER CATEGORIA - PREVISIONE

GRAFICO



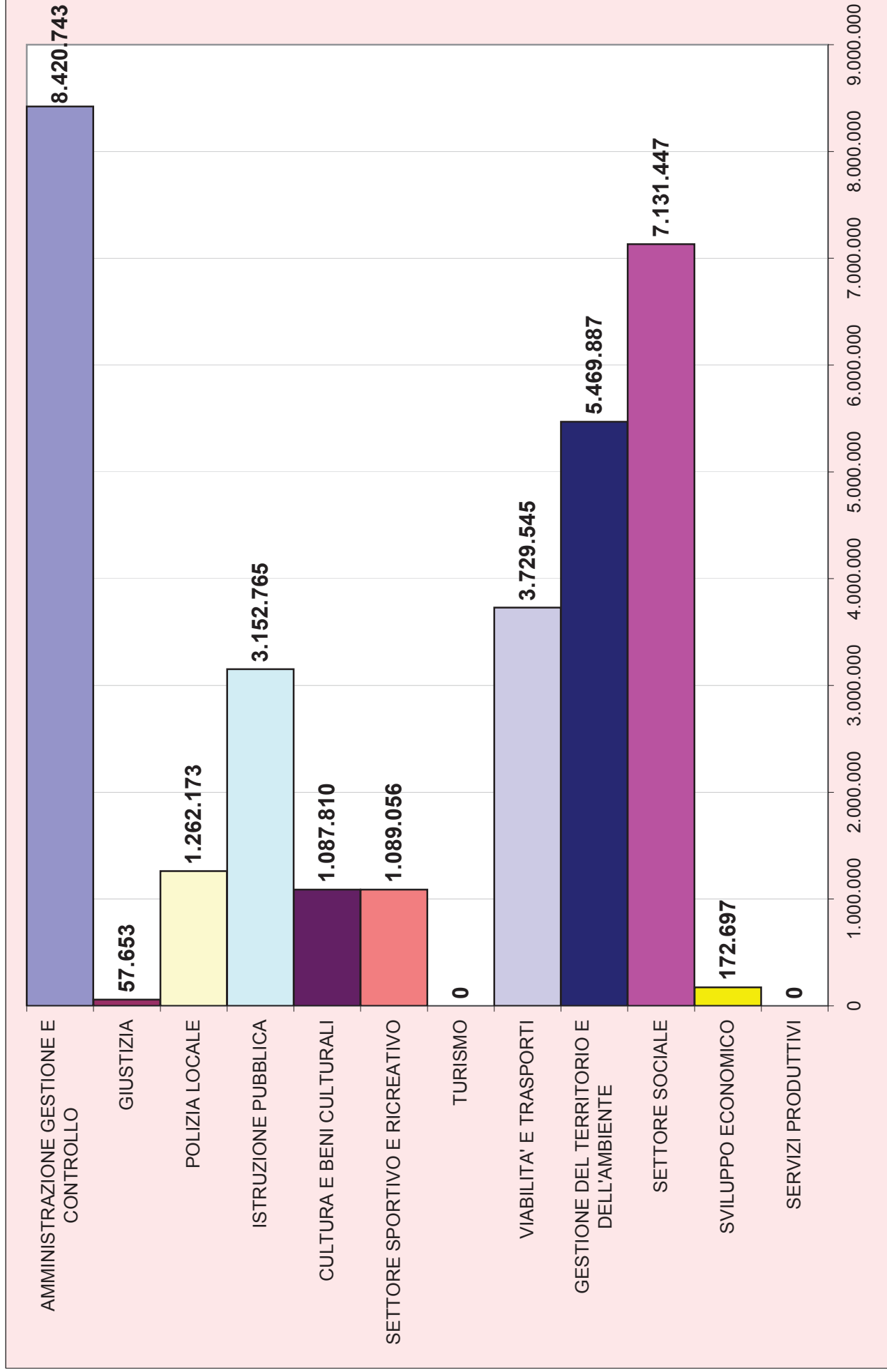
ENTRATE - PER CATEGORIA

Tabella 8

		2013		2014		2015	
	tit cat	Descrizione		Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B
E 1	1	IMPOSTE		12.686.845,80	17.747.041,84	18.421.292,32	674.250,48
E 1	2	TASSE		4.309.209,34	4.851.865,34	4.758.504,49	-93.360,85
E 1	3	TRIBUTI SPECIALI E ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE		1.436.779,28	883.312,37	55.000,00	-828.312,37
E 2	1	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO		3.146.948,47	597.266,78	206.756,08	-390.510,70
E 2	2	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE		17.916,13	20.761,06	20.761,06	0,00
E 2	3	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE		0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	4	TRASFERIMENTI DA ORGANISMI COMUNITARI		0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	5	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00
E 3	1	PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI		4.586.331,38	4.637.816,52	4.766.140,18	128.323,66
E 3	2	PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE		1.838.945,20	1.648.261,20	1.559.932,22	-88.328,98
E 3	3	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI		31.788,17	17.183,93	10.300,00	-6.883,93
E 3	4	UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI		698.202,54	4.016,54	302.800,00	298.783,46
E 3	5	PROVENTI DIVERSI		4.550.417,82	4.937.367,42	4.608.265,35	-329.102,07
E 4	1	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI		378.924,20	842.201,39	3.019.300,00	2.177.098,61
E 4	2	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO		100.501,64	222.425,00	3.425,00	-219.000,00
E 4	3	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE		0,00	368.811,80	0,00	-368.811,80
E 4	4	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI PUBBLICI		8.000,00	68.000,00	80.000,00	12.000,00
E 4	5	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI		1.064.244,38	1.529.184,00	1.401.100,00	-128.084,00
E 4	6	RISCOSSIONE DI CREDITI		0,00	0,00	0,00	0,00
E 5	1	ANTICIPAZIONI DI CASSA		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
E 5	2	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE		0,00	0,00	0,00	0,00
E 5	3	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI		0,00	0,00	0,00	0,00
E 5	4	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI		0,00	0,00	0,00	0,00
E 6	1	RITENUTE PREVIDENZIALE E ASSISTENZIALI AL PERSONALE		553.058,80	721.100,00	721.100,00	0,00
E 6	2	RITENUTE ERARIALI		1.083.609,04	1.399.100,00	1.399.100,00	0,00
E 6	3	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI		59.488,51	106.400,00	106.400,00	0,00
E 6	4	DEPOSITI CAUZIONALI		41.803,10	59.950,00	59.950,00	0,00
E 6	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI		3.345.988,25	10.395.871,01	11.614.937,18	1.219.066,17
E 6	6	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO		9.612,80	51.000,00	51.000,00	0,00
E 6	7	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI		12.880,26	20.000,00	20.000,00	0,00
E		SOMMA PER CATEGORIE		39.961.495,11	51.129.936,20	53.187.063,88	2.057.127,68
E 1		TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE		18.432.834,42	23.482.219,55	23.234.796,81	-247.422,74
E 2		TOTALE TITOLO 2 - CONTRIBUTI DA STATO ED ENTI		3.164.864,60	618.027,84	227.517,14	-390.510,70
E 3		TOTALE TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE		11.705.685,11	11.244.645,61	11.247.437,75	2.792,14
E 4		TOTALE TITOLO 4 - ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI		1.551.670,22	3.030.622,19	4.503.825,00	1.473.202,81
E 5		TOTALE TITOLO 5 - ACCENSIONE DI PRESTITI E ANTICIPI TESORERIA		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
E 6		TOTALE TITOLO 6 - PARTITE DI GIRO		5.106.440,76	12.753.421,01	13.972.487,18	1.219.066,17
E		SOMMA PER TITOLI		39.961.495,11	51.129.936,20	53.187.063,88	2.057.127,68
E		AVANZO A PAREGGIO		515.666,31	1.630.833,28	1.698.000,00	0,00
E		TOTALE ENTRATE		40.477.161,42	52.760.769,48	54.885.063,88	2.057.127,68

SPESE CORRENTI PER FUNZIONI - PREVISIONE

GRAFICO



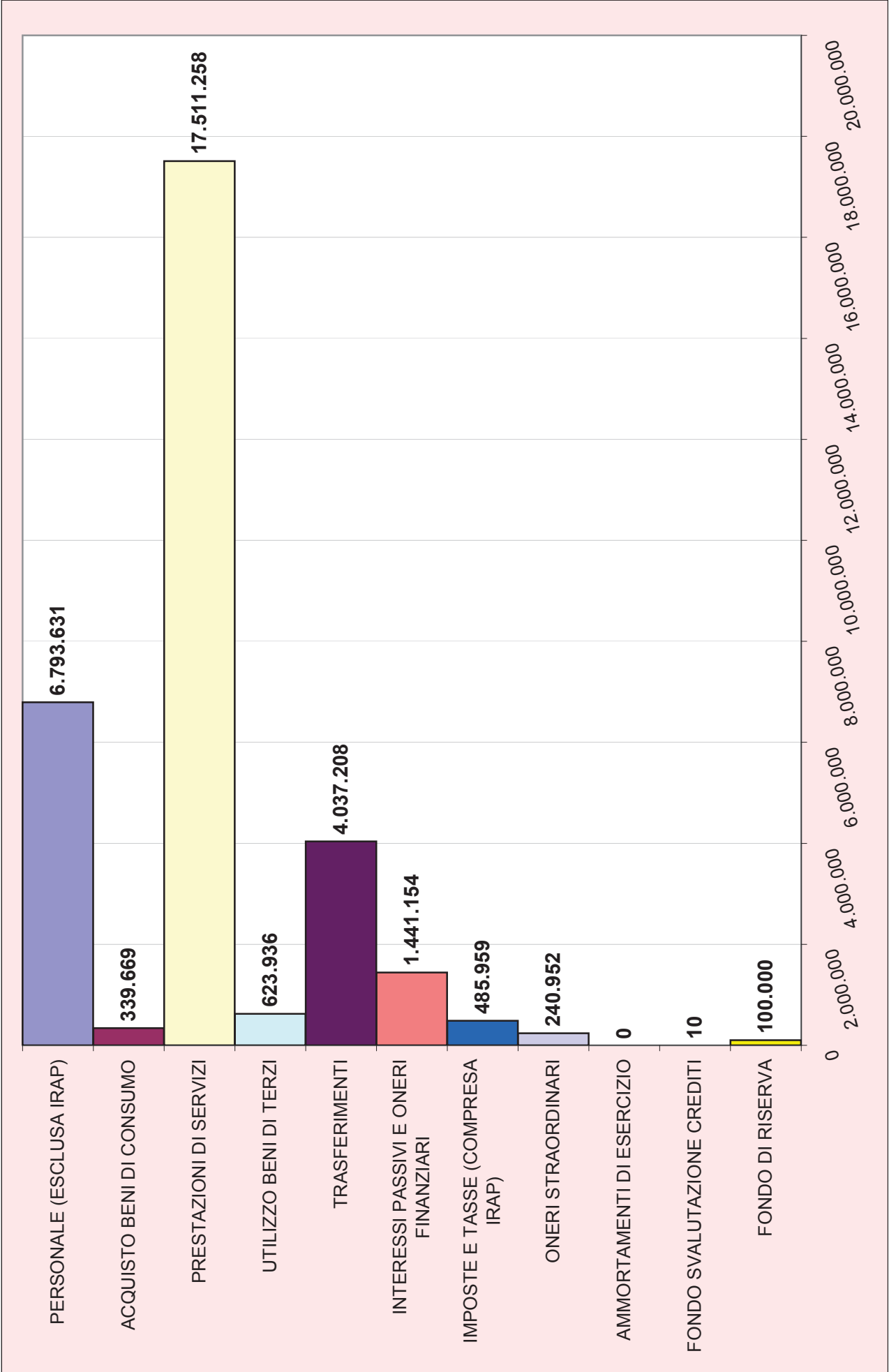
SPESE CORRENTI - PER FUNZIONI

Tabella 9

		2013		2014	2015	Aum/dimin C - B
tit	funz	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	
S 1	1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	7.888.955,47	8.529.090,26	8.420.743,19	-108.347,07
S 1	2	GIUSTIZIA	395.659,07	138.579,56	57.653,15	-80.926,41
S 1	3	POLIZIA LOCALE	1.219.624,65	1.235.962,26	1.262.172,79	26.210,53
S 1	4	ISTRUZIONE PUBBLICA	3.317.430,01	3.371.182,17	3.152.765,04	-218.417,13
S 1	5	CULTURA E BENI CULTURALI	1.184.094,78	1.126.918,19	1.087.809,68	-39.108,51
S 1	6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	1.148.635,75	1.168.006,35	1.089.056,31	-78.950,04
S 1	7	TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00
S 1	8	VIABILITA' E TRASPORTI	3.164.651,37	3.770.217,09	3.729.545,36	-40.671,73
S 1	9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	5.128.468,97	5.621.223,47	5.469.886,85	-151.336,62
S 1	10	SETTORE SOCIALE	7.047.409,73	7.186.672,92	7.131.446,57	-55.226,35
S 1	11	SVILUPPO ECONOMICO	148.562,49	218.582,78	172.696,96	-45.885,82
S 1	12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90	-792.659,15

SPESE CORRENTI PER INTERVENTI - PREVISIONE

GRAFICO



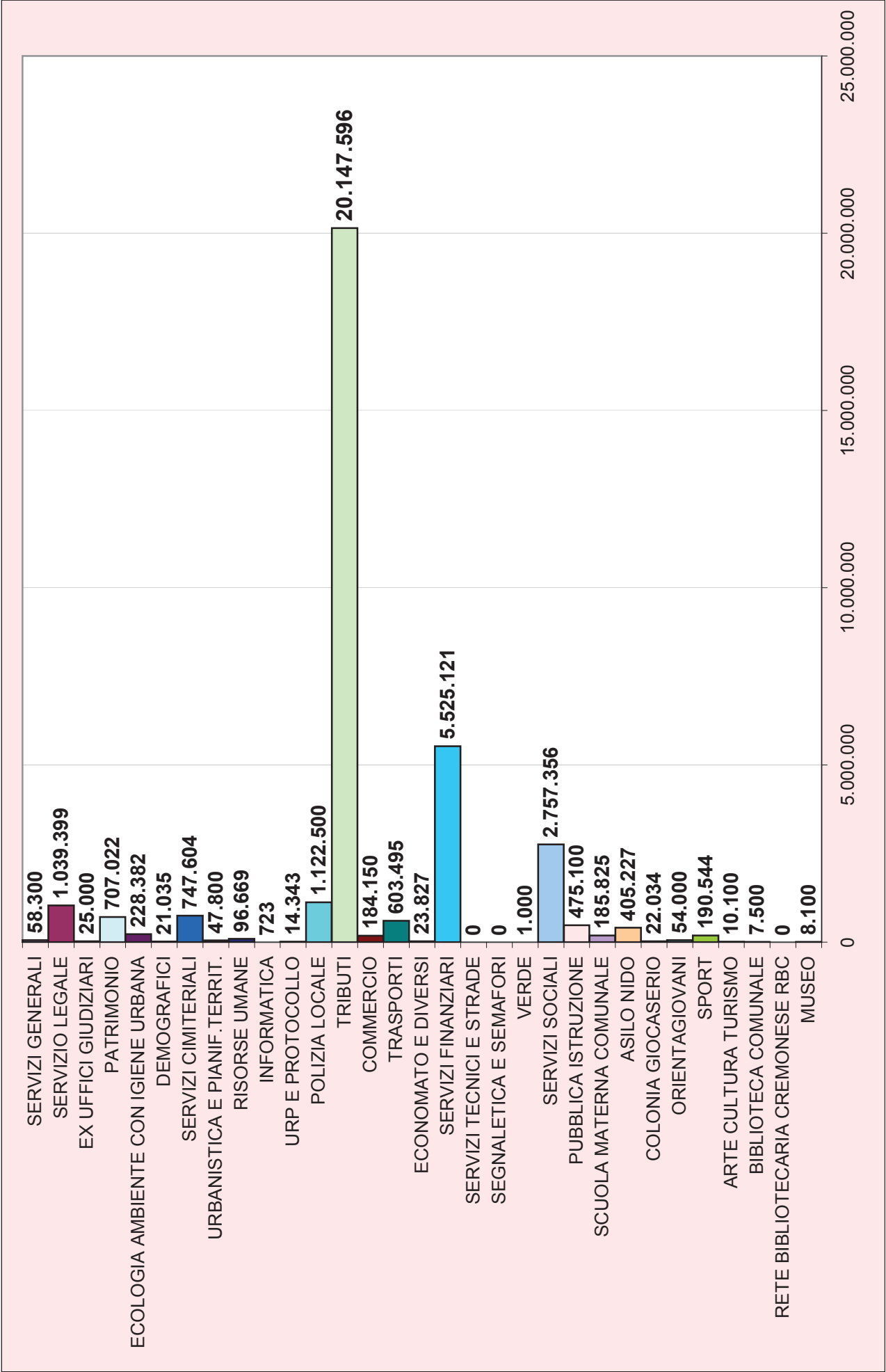
SPESE CORRENTI - PER INTERVENTI

Tabella 10

		2013		2014	2015	
	tit	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B
S 1	1	PERSONALE (ESCLUSA IRAP)	6.761.804,94	6.795.106,16	6.793.630,60	-1.475,56
S 1	2	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	322.000,03	352.506,65	339.668,87	-12.837,78
S 1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	16.786.750,11	17.974.793,13	17.511.257,58	-463.535,55
S 1	4	UTILIZZO BENI DI TERZI	271.028,48	629.229,31	623.935,62	-5.293,69
S 1	5	TRASFERIMENTI	4.267.443,11	4.293.245,63	4.037.208,27	-256.037,36
S 1	6	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	1.663.142,56	1.553.463,55	1.441.154,34	-112.309,21
S 1	7	IMPOSTE E TASSE (COMPRESA IRAP)	444.949,57	467.927,02	485.959,02	18.032,00
S 1	8	ONERI STRAORDINARI	126.373,49	250.153,60	240.951,60	-9.202,00
S 1	9	AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
S 1	10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	10,00	10,00	0,00
S 1	11	FONDO DI RISERVA	0,00	50.000,00	100.000,00	50.000,00
TOTALE			30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90	-792.659,15

ENTRATE CORRENTI - PER PEG - PREVISIONE

GRAFICO



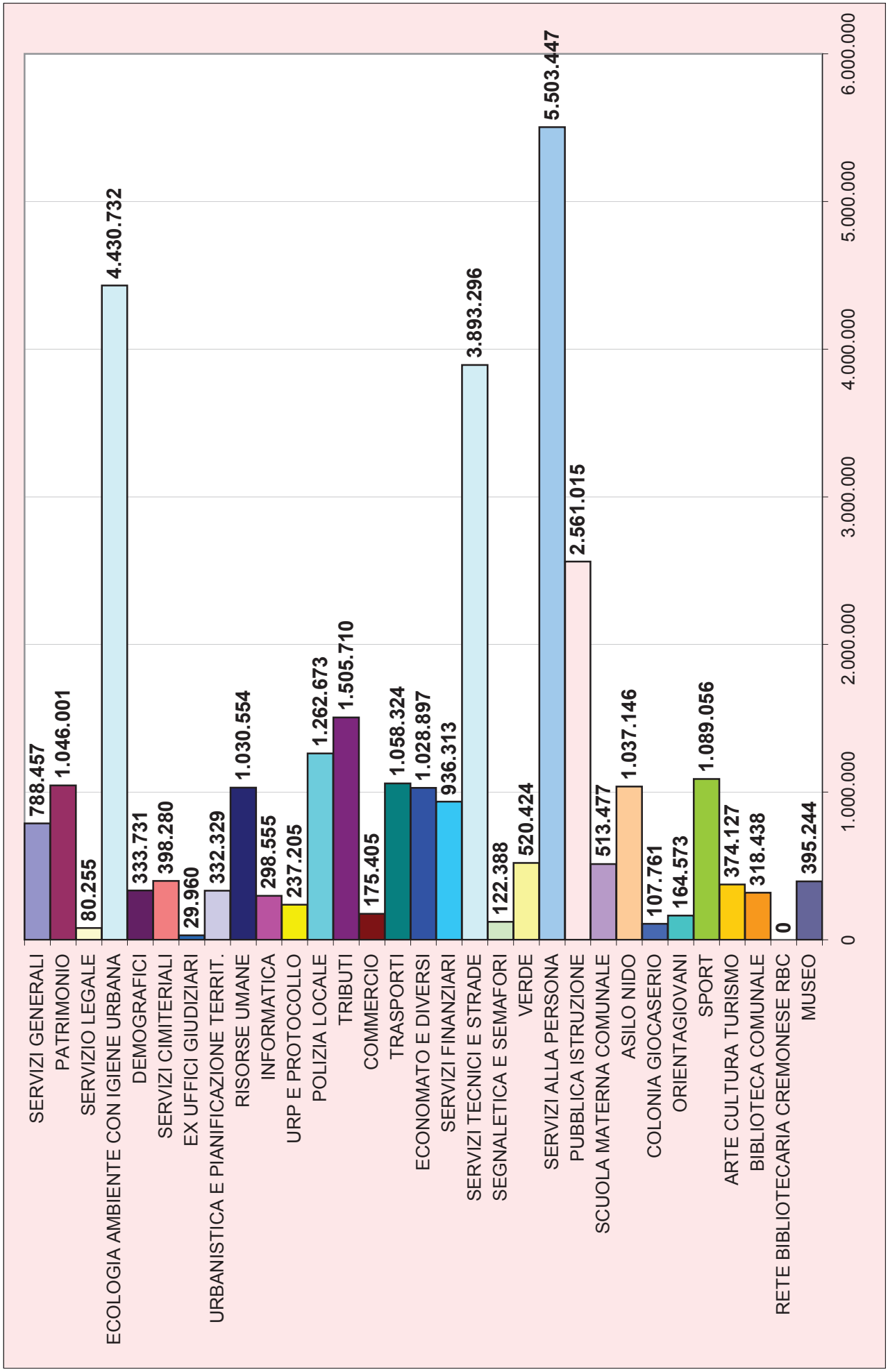
ENTRATE CORRENTI - PER PEG

Tabella 11

	peg	Descrizione	2013	2014	2015	
			Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C-B
E	101	SERVIZI GENERALI	49.496,04	58.312,03	58.300,00	-12,03
E	103	SERVIZIO LEGALE	1.047.849,60	1.039.399,20	1.039.399,20	0,00
E	107	EX UFFICI GIUDIZIARI	216.913,00	71.000,00	25.000,00	-46.000,00
E	102	PATRIMONIO	731.365,00	678.213,29	707.022,23	28.808,94
E	104	ECOLOGIA AMBIENTE CON IGIENE URBANA	4.241.091,63	371.742,62	228.381,77	-143.360,85
E	105	DEMOGRAFICI	31.796,48	21.035,20	21.035,20	0,00
E	106	SERVIZI CIMITERIALI	840.201,17	747.603,50	747.603,50	0,00
E	201	URBANISTICA E PIANIF.TERRIT.	56.224,75	47.933,16	47.800,00	-133,16
E	301	RISORSE UMANE	61.962,55	128.943,00	96.669,18	-32.273,82
E	351	INFORMATICA	1.700,00	723,00	723,00	0,00
E	352	URP E PROTOCOLLO	17.593,91	14.342,88	14.342,88	0,00
E	401	POLIZIA LOCALE	684.012,62	676.195,00	1.122.500,00	446.305,00
E	501	TRIBUTI	10.472.096,22	20.040.700,86	20.147.595,88	106.895,02
E	502	COMMERCIO	220.901,20	227.810,46	184.150,00	-43.660,46
E	503	TRASPORTI	467.665,54	597.914,86	603.495,32	5.580,46
E	601	ECONOMATO E DIVERSI	12.500,00	20.695,70	23.826,60	3.130,90
E	701	SERVIZI FINANZIARI	10.182.665,43	6.155.864,44	5.525.120,57	-630.743,87
E	801	SERVIZI TECNICI E STRADE	0,00	0,00	0,00	0,00
E	802	SEGNALETICA E SEMAFORI	0,00	0,00	0,00	0,00
E	803	VERDE	9.699,00	10.000,00	1.000,00	-9.000,00
E	901	SERVIZI SOCIALI	2.866.124,26	2.841.527,54	2.757.356,03	-84.171,51
E	902	PUBBLICA ISTRUZIONE	262.832,45	607.415,92	475.100,00	-132.315,92
E	903	SCUOLA MATERNA COMUNALE	207.509,38	185.825,00	185.825,00	0,00
E	904	ASILO NIDO	395.691,82	405.226,98	405.226,98	0,00
E	905	COLONIA GIOCASERIO	21.607,08	22.033,99	22.033,99	0,00
E	906	ORIENTAGIOVANI	14.792,72	121.400,00	54.000,00	-67.400,00
E	907	SPORT	106.649,78	154.944,37	190.544,37	35.600,00
E	908	ARTE CULTURA TURISMO	17.518,90	82.490,00	10.100,00	-72.390,00
E	909	BIBLIOTECA COMUNALE	33.733,00	7.500,00	7.500,00	0,00
E	910	RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE RBC	21.090,60	0,00	0,00	0,00
E	911	MUSEO	10.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00
TOTALE			33.303.384,13	35.344.893,00	34.709.751,70	-635.141,30

SPESA CORRENTE - PER PEG - PREVISIONE

GRAFICO



SPESE CORRENTI - PER PEG

Tabella 12

		2013		2014		2015		
	tit	peg	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	in % sul totale	Aum/dimin C-B
S	1	101	SERVIZI GENERALI	1.371.068,14	1.427.790,72	788.456,99	2,50	-639.333,73
S	1	102	PATRIMONIO	946.454,88	1.154.609,35	1.046.001,34	3,31	-108.608,01
S	1	103	SERVIZIO LEGALE	93.260,10	80.254,70	80.254,70	0,25	0,00
S	1	104	ECOLOGIA AMBIENTE CON IGIENE URBANA	4.173.971,42	4.575.529,77	4.430.732,46	14,03	-144.797,31
S	1	105	DEMOGRAFICI	23.874,28	37.672,82	333.731,20	1,06	296.058,38
S	1	106	SERVIZI CIMITERIALI	412.741,66	432.091,07	398.279,64	1,26	-33.811,43
S	1	107	EX UFFICI GIUDIZIARI	395.659,07	110.886,08	29.959,67	0,09	-80.926,41
S	1	201	URBANISTICA E PIANIFICAZIONE TERRIT.	329.138,13	323.981,87	332.329,21	1,05	8.347,34
S	1	301	RISORSE UMANE	1.149.476,42	1.172.463,65	1.030.553,72	3,26	-141.909,93
S	1	351	INFORMATICA	134.370,80	148.741,74	298.555,22	0,95	149.813,48
S	1	352	URP E PROTOCOLLO	151.808,06	198.314,65	237.205,45	0,75	38.890,80
S	1	401	POLIZIA LOCALE	1.220.713,23	1.237.462,26	1.262.672,79	4,00	25.210,53
S	1	501	TRIBUTI	1.202.625,74	1.248.307,14	1.505.710,36	4,77	257.403,22
S	1	502	COMMERCIO	148.562,49	221.291,18	175.405,36	0,56	-45.885,82
S	1	503	TRASPORTI	886.580,05	1.052.743,75	1.058.324,21	3,35	5.580,46
S	1	601	ECONOMATO E DIVERSI	802.798,50	841.268,35	1.028.897,25	3,26	187.628,90
S	1	701	SERVIZI FINANZIARI	1.131.644,41	1.217.443,23	936.313,36	2,97	-281.129,87
S	1	801	SERVIZI TECNICI E STRADE	3.249.136,76	3.800.430,32	3.893.296,38	12,33	92.866,06
S	1	802	SEGNALETICA E SEMAFORI	99.897,78	122.375,71	122.388,00	0,39	12,29
S	1	803	VERDE	438.681,76	530.601,12	520.423,62	1,65	-10.177,50
S	1	901	SERVIZI ALLA PERSONA	5.535.778,85	5.533.481,49	5.503.446,99	17,43	-30.034,50
S	1	902	PUBBLICA ISTRUZIONE	2.688.615,47	2.708.576,99	2.561.015,27	8,11	-147.561,72
S	1	903	SCUOLA MATERNA COMUNALE	520.672,22	519.871,27	513.476,78	1,63	-6.394,49
S	1	904	ASILO NIDO	973.526,84	1.009.008,83	1.037.146,42	3,28	28.137,59
S	1	905	COLONIA GIOCASERIO	90.406,49	111.078,54	107.760,53	0,34	-3.318,01
S	1	906	ORIENTAGIOVANI	139.298,21	255.233,91	164.572,99	0,52	-90.660,92
S	1	907	SPORT	1.148.635,75	1.168.006,35	1.089.056,31	3,45	-78.950,04
S	1	908	ARTE CULTURA TURISMO	403.700,80	466.070,26	374.127,33	1,18	-91.942,93
S	1	909	BIBLIOTECA COMUNALE	373.279,37	331.678,84	318.438,03	1,01	-13.240,81
S	1	910	RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE RBC	17.957,80	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	911	MUSEO	389.156,81	329.169,09	395.244,32	1,25	66.075,23
TOTALE				30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90	100,00	-792.659,15

SPESE CORRENTI PER TIPOLOGIA DI COSTO - PREVISIONE

GRAFICO

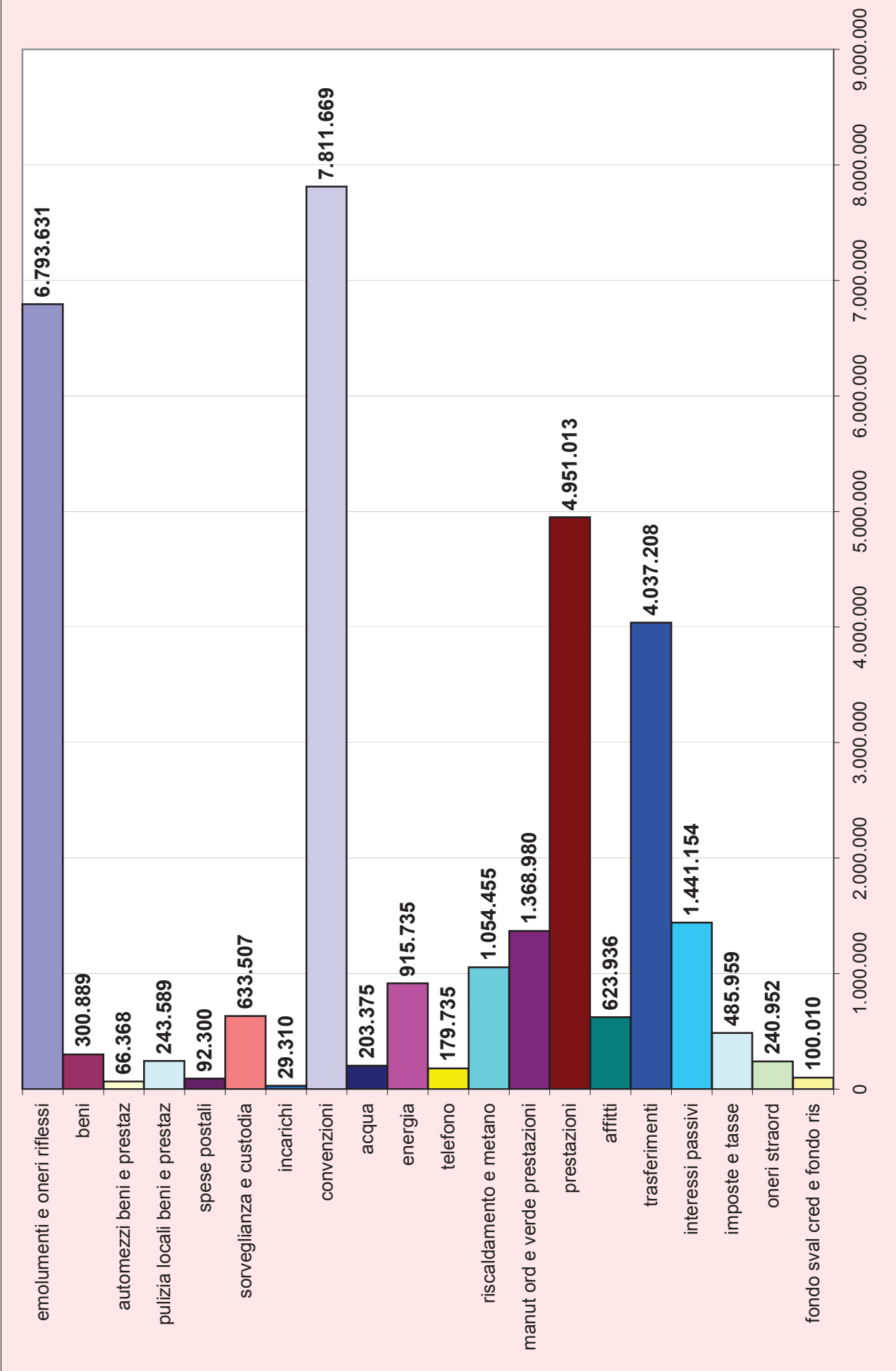


TABELLA 13

Peg	emolumenti e oneri riflessi	beni	automezzi (beni e prestaz.)	spese postali	sovveglianza e custodia	incarichi	convenzioni	acqua	energia	telefono	riscaldamento e metano	manut ord e verde prestazioni	prestazioni	affitti	trasferimenti	interessi passivi	imposte e oneri straordinario	fondo sval. cred e fondo fis	%	
SERVIZI GENERALI	433.430,78	14.918,04	2.300,00	8.000,00	10.000,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.147,39	0,00	65.860,78	0,00	0,00	0,00	788.456,99	2,50
SERVIZIO PATRIMONIO	59.084,83	1.000,00	0,00	0,00	0,00	14.710,26	562.195,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.375,91	119.803,17	0,00	219.674,31	9.157,00	0,00	1.046.001,34	3,31
SERVIZIO LEGALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.254,70	0,00	0,00	0,00	80.254,70	0,25
ECOLOGIA AMBIENTE	0,00	709,00	830,00	0,00	2.957,52	0,00	4.171.704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.531,94	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4.430.732,46	14,03
SERVIZI DEMOGRAFICI	300.731,20	13.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847,00	1.353,16	2.257,00	19.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.731,20	1,06
SERVIZI COMUNALI	128.470,73	38.790,00	8.224,62	0,00	58.703,16	0,00	43.657,74	1.619,76	17.575,11	200,00	12.596,08	1.000,00	39.971,94	0,00	0,00	46.559,42	0,00	7.400,00	398.278,64	1,26
EX OFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	500,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	547,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	7.016,59	0,00	0,00	29.959,67	0,09
URBANISTICA TERRITORIO	324.746,27	1.100,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.329,21	1,05
RISORSE	924.236,10	1.001,62	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	1.030.553,72	3,26
SERVIZI INFORMATICI	149.098,66	1.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.536,00	0,00	0,00	119.180,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.555,22	0,95
URP SALE	142.234,80	0,00	1.718,58	41.300,00	47.362,08	0,00	0,00	140,00	3.596,32	0,00	753,67	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	237.205,45	0,75
POLIZIA LOCALE	926.974,03	37.578,00	22.770,00	43.000,00	6.648,40	0,00	0,00	285,52	10.357,82	10.424,74	10.955,50	2.488,30	179.610,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.262.672,79	4,00
SERVIZIO TRIBUTI	308.455,13	500,00	0,00	0,00	909.438,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.381,10	12.200,00	213.100,00	0,00	0,00	38.635,60	1.505.710,36	4,77
COMMERCIO	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
STRADE	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SEGNALLETICA	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SEMAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.890,06	1.573,00	1.736.485,84	5.287,01	2.878.036,00	21.737,24	0,00	74.750,00	5.503.446,99	17,43
SERVIZI FINANZIARI	190.717,17	5.600,00	0,00	0,00	19.803,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.301,88	0,00	4.782,29	100,00	476.802,02	105.000,00	936.313,36	2,97
UFF TECNICI	62.962,00	62.962,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SENAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.890,06	1.573,00	1.736.485,84	5.287,01	2.878.036,00	21.737,24	0,00	74.750,00	5.503.446,99	17,43
SERVIZI FINANZIARI	190.717,17	5.600,00	0,00	0,00	19.803,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.301,88	0,00	4.782,29	100,00	476.802,02	105.000,00	936.313,36	2,97
UFF TECNICI	62.962,00	62.962,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SENAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.890,06	1.573,00	1.736.485,84	5.287,01	2.878.036,00	21.737,24	0,00	74.750,00	5.503.446,99	17,43
SERVIZI FINANZIARI	190.717,17	5.600,00	0,00	0,00	19.803,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.301,88	0,00	4.782,29	100,00	476.802,02	105.000,00	936.313,36	2,97
UFF TECNICI	62.962,00	62.962,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SENAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.890,06	1.573,00	1.736.485,84	5.287,01	2.878.036,00	21.737,24	0,00	74.750,00	5.503.446,99	17,43
SERVIZI FINANZIARI	190.717,17	5.600,00	0,00	0,00	19.803,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.301,88	0,00	4.782,29	100,00	476.802,02	105.000,00	936.313,36	2,97
UFF TECNICI	62.962,00	62.962,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SENAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.890,06	1.573,00	1.736.485,84	5.287,01	2.878.036,00	21.737,24	0,00	74.750,00	5.503.446,99	17,43
SERVIZI FINANZIARI	190.717,17	5.600,00	0,00	0,00	19.803,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.301,88	0,00	4.782,29	100,00	476.802,02	105.000,00	936.313,36	2,97
UFF TECNICI	62.962,00	62.962,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SENAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.890,06	1.573,00	1.736.485,84	5.287,01	2.878.036,00	21.737,24	0,00	74.750,00	5.503.446,99	17,43
SERVIZI FINANZIARI	190.717,17	5.600,00	0,00	0,00	19.803,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.301,88	0,00	4.782,29	100,00	476.802,02	105.000,00	936.313,36	2,97
UFF TECNICI	62.962,00	62.962,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SENAFORI	693.992,70	62.962,00	20.600,00	0,00	0,00	2.500,00	776.708,51	27.798,25	474.567,98	1.338,00	5.197,06	783.519,27	8.096,89	397.685,44	3.500,00	635.030,28	0,00	0,00	3.893.296,38	12,33
SERVIZIO VERDE	0,00	2.500,00	0,00	0,00	76.695,98	0,00	0,00	46.714,27	7.060,02	0,00	0,00	360.585,04	3.560,50	0,00	0,00	23.307,91	0,00	0,00	520.423,62	1,65
SERVIZIALLA PERSONA	608.073,62	2.750,00	9.500,00	30.199,08	0,00	22.426,81	0,00	0,00	1.339,93	37.375,21	49.									

CONFRONTI TRA BILANCI E RENDICONTI PRECEDENTI

Descrizione	enolumenti e oneri riflessi	beni	automezzi beni e prestaz.	pulizia locali beni e prestaz.	spese postali	sorveglianza e custodia	incarichi	convenzioni	acqua	energia	telefono	riscaldamento e metano	manut ord e verde prestazioni	altre prestazioni	affitti	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straord	fondo sval cred e fondo ris	Totale scostamento
RENDICONTO 2013	6.761.804,94	282.295,07	84.421,17	369.330,67	106.673,93	706.834,04	11.603,16	7.528.053,96	176.869,48	962.807,63	185.770,01	1.304.995,60	965.661,08	4.447.797,62	266.645,20	4.267.443,11	1.663.142,56	444.949,57	126.373,49	0,00	30.643.492,29
PREVENTIVO 2014	6.834.993,40	320.547,85	66.396,31	238.711,95	108.000,00	623.308,84	51.851,92	7.720.406,95	203.375,25	919.455,44	173.861,95	1.236.118,62	1.303.116,32	5.108.487,37	639.911,61	4.846.059,90	1.582.617,95	517.927,02	294.897,29	100.010,00	32.890.055,94
ASSESTATO 2014	6.795.106,16	313.617,39	66.693,21	239.518,88	92.302,00	676.848,84	36.972,18	7.752.943,22	203.375,25	940.535,44	180.534,70	1.062.655,34	1.344.701,82	5.416.601,71	629.229,31	4.293.245,63	1.553.463,55	467.927,02	250.153,60	50.010,00	32.366.435,05
PREVENTIVO 2015	6.793.630,60	300.888,87	66.368,00	243.589,40	92.300,00	633.507,00	29.310,26	7.811.669,12	203.375,25	915.735,44	179.734,70	1.054.455,34	1.368.979,61	4.951.013,46	623.935,62	4.037.208,27	1.441.154,34	485.959,02	240.951,60	100.010,00	31.573.775,90

SCOSTAMENTO - PREVENTIVO 2015 - PREVENTIVO 2014

Descrizione	enolumenti e oneri riflessi	beni	automezzi beni e prestaz.	pulizia locali beni e prestaz.	spese postali	sorveglianza e custodia	incarichi	convenzioni	acqua	energia	telefono	riscaldamento e metano	manut ord e verde prestazioni	altre prestazioni	affitti	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straord	fondo sval cred e fondo ris	Totale scostamento
SCOSTAMENTO	-41.362,80	-19.658,98	-28,31	4.877,45	-15.700,00	10.198,16	-22.541,66	91.262,17	0,00	-3.720,00	5.872,75	-181.663,28	65.863,29	-157.473,91	-15.975,99	-806.851,63	-141.463,61	-31.968,00	-53.945,69	0,00	-1.316.280,04

SCOSTAMENTO - PREVENTIVO 2015 - ASSESTATO 2014

Descrizione	enolumenti e oneri riflessi	beni	automezzi beni e prestaz.	pulizia locali beni e prestaz.	spese postali	sorveglianza e custodia	incarichi	convenzioni	acqua	energia	telefono	riscaldamento e metano	manut ord e verde prestazioni	altre prestazioni	affitti	trasferimenti	interessi passivi	imposte e tasse	oneri straord	fondo sval cred e fondo ris	Totale scostamento
SCOSTAMENTO	-1.475,56	-12.728,52	-325,21	4.070,52	-2,00	-43.341,84	-7.661,92	58.725,90	0,00	-24.800,00	-800,00	-8.200,00	24.277,99	-465.588,25	-5.293,69	-256.037,36	-112.309,21	18.032,00	-9.202,00	50.000,00	-792.659,15

ELENCO CODICI : PEG - DETERMINAZIONI - INTERVENTI - CENTRI DI COSTO ABBINATI ALLE TIPOLOGIE DI COSTO

TABELLA 14

Descrizione	peg	determina zioni	centri di costo abbinati alle tipologie di costo			centri di costo abbinati alle tipologie di costo			centri di costo abbinati alle tipologie di costo			centri di costo abbinati alle tipologie di costo			centri di costo abbinati alle tipologie di costo			centri di costo abbinati alle tipologie di costo			fondo sval cred e fondo ris	
			personale	beni	int 1	int 2 e 3	int 2 e 3	spese postali	sovveglianza	incarichi	convenzioni	acqua	energia	telefono	riscaldamento e metano	manut ord e verde prestaz	prestazioni	affitti	trasferimen ti	interessi passivi		imposte e tasse
SERVIZI GENERALI	101	1		102			113	123-133	106	109						103	104	105		107		9-10-11
PATRIMONIO	102																					
CONTRATTI E APPALTI E SERVIZIO LEGALE	103	21																				
SERVIZIO LEGALE		33																				
STAFF DEL SINDACO E AMMINISTRATORI		18														173						
ECOLOGIA E AMBIENTE	104	28		142						149						143						
DEMOGRAFICI	105	14														153						
SERVIZI CIMITERIALI	106			162												163					168	
EX UFFICI GIUDIZIARI	107																					
URBANISTICA E TERRITORIO	201	5							206													
RISORSE UMANE - PERS. ORGANIZ.	301	23	301-311- 321-322- 331						306							303-333					308	
INFORMATICA	351	45		352					356							353						
URP E PROTOCOLLO	352	20					373									363		365				
POLIZIA LOCALE	401	39		402			413									403						
TRIBUTI	501	38		502					506	509						503		505			508	
COMMERCIO	502	36		502					506							503		505				
TRASPORTI	503	42								539												
ECONOMATO E DIVERSI	601	12		602-622-632- 652	612-613											603-633-653- 663-673-683						
SERVIZI FINANZIARI	701	43		702	642-643		713		706		791	792	793	794-795		703-790	704	705	756	707	708	710-711
SERV. TECNICI - MANUTENZ. ORDINARIA	801	4		802					806	809				853	813-823- 833-843							
SEGNALETICA E SEMAFORI	802	4																				
VERDE	803	4																				
SERVIZI SOCIO EDUCATIVI	901	6		902				913	906							903		905			908	
PUBBLICA ISTRUZIONE	902	37		922					926							923		925			928	
SCUOLA MATERNA COMUNALE	903																					
ASILO NIDO	904																					
COLONIA GIOCASERIO	905																					
ORIENTAGIOVANI	906	27																				
SPORT	907	31		932						939						933	934	935				
ARTE CULTURA TURISMO	908	41 e 40							946							943		945				
BIBLIOTECA	909	24		952					956							953		955				
RETE BIBLIOTECARIA	910																					
MUSEO	911	25		962					966							963		965				

SERVIZI AI CITTADINI - PER PEG CON EVIDENZIATA LA SPESA CHE RIMANE A CARICO DEL COMUNE (al netto di entrate vincolate provenienti da altri enti)

Tabella 15

		2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015		
tit	peg	descrizione	SPESA TOTALI			DI CUI SPESE VINCOLATE			SPESA A CARICO COMUNE			
			rendiconto	assestato	previsioni	rendiconto	assestato	previsioni	rendiconto	assestato	previsioni	
S	1	901	SERVIZI ALLA PERSONA	5.535.778,85	5.533.481,49	5.503.446,99	2.593.879,32	2.546.779,84	2.506.718,25	2.941.899,53	2.988.296,13	2.996.728,74
S	1	902	PUBBLICA ISTRUZIONE	2.688.615,47	2.708.576,99	2.561.015,27	99.674,21	167.000,00	167.000,00	2.588.941,26	2.541.576,99	2.394.015,27
S	1	903	SCUOLA MATERNA COMUNALE	520.672,22	519.871,27	513.476,78	0,00	0,00	0,00	520.672,22	519.871,27	513.476,78
S	1	904	ASILO NIDO	973.526,84	1.009.008,83	1.037.146,42	0,00	0,00	0,00	973.526,84	1.009.008,83	1.037.146,42
S	1	905	COLONIA GIOCASERIO	90.406,49	111.078,54	107.760,53	0,00	0,00	0,00	90.406,49	111.078,54	107.760,53
S	1	906	ORIENTAGIOVANI	139.298,21	255.233,91	164.572,99	14.792,72	121.400,00	54.000,00	124.505,49	133.833,91	110.572,99
S	1	907	SPORT	1.148.635,75	1.168.006,35	1.089.056,31	12.920,96	42.000,00	47.000,00	1.135.714,79	1.126.006,35	1.042.056,31
S	1	908	ARTE CULTURA TURISMO	403.700,80	466.070,26	374.127,33	17.518,90	82.390,00	10.000,00	386.181,90	383.680,26	364.127,33
S	1	909	BIBLIOTECA	373.279,37	331.678,84	318.438,03	31.720,00	4.000,00	4.000,00	341.559,37	327.678,84	314.438,03
S	1	910	RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE	17.957,80	0,00	0,00	17.957,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	911	MUSEO	389.156,81	329.169,09	395.244,32	10.100,00	8.100,00	8.100,00	379.056,81	321.069,09	387.144,32
			TOTALE	12.281.028,61	12.432.175,57	12.064.284,97	2.798.563,91	2.971.669,84	2.796.818,25	9.482.464,70	9.462.100,21	9.267.466,72

tit	peg	descrizione	ENTRATE TOTALI			DI CUI ENTRATE VINCOLATE			ENTRATE DEL COMUNE			
			rendiconto	assestato	previsioni	rendiconto	assestato	previsioni	rendiconto	assestato	previsioni	
E	1	901	SERVIZI ALLA PERSONA	2.866.124,26	2.841.527,54	2.757.356,03	2.593.879,32	2.546.779,84	2.506.718,25	272.244,94	294.747,70	250.637,78
E	1	902	PUBBLICA ISTRUZIONE	262.832,45	607.415,92	475.100,00	99.674,21	167.000,00	167.000,00	163.158,24	440.415,92	308.100,00
E	1	903	SCUOLA MATERNA COMUNALE	207.509,38	185.825,00	185.825,00	0,00	0,00	0,00	207.509,38	185.825,00	185.825,00
E	1	904	ASILO NIDO	395.691,82	405.226,98	405.226,98	0,00	0,00	0,00	395.691,82	405.226,98	405.226,98
E	1	905	COLONIA GIOCASERIO	21.607,08	22.033,99	22.033,99	0,00	0,00	0,00	21.607,08	22.033,99	22.033,99
E	1	906	ORIENTAGIOVANI	14.792,72	121.400,00	54.000,00	14.792,72	121.400,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00
E	1	907	SPORT	106.649,78	154.944,37	190.544,37	12.920,96	42.000,00	47.000,00	93.728,82	112.944,37	143.544,37
E	1	908	ARTE CULTURA TURISMO	17.518,90	82.490,00	10.100,00	17.518,90	82.390,00	10.000,00	0,00	100,00	100,00
E	1	909	BIBLIOTECA	33.733,00	7.500,00	7.500,00	31.720,00	4.000,00	4.000,00	2.013,00	3.500,00	3.500,00
E	1	910	RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE	21.090,60	0,00	0,00	17.957,80	0,00	0,00	3.132,80	0,00	0,00
E	1	911	MUSEO	10.100,00	8.100,00	8.100,00	10.100,00	8.100,00	8.100,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	3.957.649,99	4.436.463,80	4.115.786,37	2.798.563,91	2.971.669,84	2.796.818,25	1.159.086,08	1.464.793,96	1.318.968,12

		SPESA CORRENTE CHE RIMANE A CARICO DEL COMUNE (al netto di entrate vincolate provenienti da altri enti)									
		Importo negativo = servizio in passivo Importo positivo = servizio in attivo									
tit	peg	descrizione	rendiconto	assestato	previsioni						
		SERVIZI ALLA PERSONA	-2.669.654,59	-2.693.548,43	-2.746.090,96						
		PUBBLICA ISTRUZIONE	-2.425.783,02	-2.101.161,07	-2.085.915,27						
		SCUOLA MATERNA COMUNALE	-313.162,84	-334.046,27	-327.651,78						
		ASILO NIDO	-577.835,02	-603.781,85	-631.919,44						
		COLONIA GIOCASERIO	-68.799,41	-89.044,55	-85.726,54						
		ORIENTAGIOVANI	-124.505,49	-133.833,91	-110.572,99						
		SPORT	-1.041.985,97	-1.013.061,98	-898.511,94						
		ARTE CULTURA TURISMO	-386.181,90	-383.580,26	-364.027,33						
		BIBLIOTECA	-339.546,37	-324.178,84	-310.938,03						
		RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE	3.132,80	0,00	0,00						
		MUSEO	-379.056,81	-321.069,09	-387.144,32						
			TOTALE	-8.323.378,62	-7.997.306,25	-7.948.498,60					

SPESE CORRENTI - PER CENTRI DI COSTO E DETERMINAZIONI - ufficio che dà l'ordine di spesa

Tabella 16

Descrizione				2013	2014	2015
tit	cost	det		Rendiconto	Assestato	Previsione
S 1	102	1-33	BENI	0,00	0,00	1.000,00
S 1	103	1-18-21-33	PRESTAZIONI	181.502,07	372.063,44	199.599,97
S 1	104	1	AFFITTI E CANONI	251.355,97	258.324,71	255.030,71
S 1	105	1-28-33	TRASFERIMENTI	158.046,35	150.115,48	148.115,48
S 1	106	1-33	INCARICHI PROFESSIONALI	3.014,32	27.724,58	14.710,26
S 1	107	1	IMPOSTE E TASSE	8.125,00	8.125,00	9.157,00
S 1	109	1-28	CONVENZIONI	644.465,76	609.891,10	658.267,02
S 1	113	21	SPESE POSTALI	0,00	8.000,00	8.000,00
S 1	123	21	SORVEGLIANZA IMMOBILI	203.623,45	125.352,96	90.301,12
S 1	133	21	CUSTODIA IMMOBILI (COOP)	456.610,59	506.205,88	506.205,88
S 1	142	28	AMBIENTE ECOLOGIA - BENI	0,00	300,00	300,00
S 1	143	28	AMBIENTE ECOLOGIA - PRESTAZIONI	27.206,91	397.255,69	252.487,28
S 1	149	28	AMBIENTE ECOLOGIA - CONVENZIONI (servizio rifiuti)	4.142.083,33	4.171.704,00	4.171.704,00
S 1	153	1-14	DEMOGRAFICI E CEC - PRESTAZIONI	823,98	1.100,00	1.100,00
S 1	162	1	SERVIZI CIMITERIALI - BENI	26.039,10	36.810,50	36.800,00
S 1	163	1-21-33	SERVIZI CIMITERIALI - PRESTAZIONI	25.297,13	38.111,82	38.300,00
S 1	168	1	SERVIZI CIMITERIALI - ONERI STRAORDINARI	3.080,00	7.398,13	7.400,00
S 1	173	1	AMMINISTRATORI - PRESTAZIONI	134.662,31	144.377,34	143.299,11
			TOTALE SERVIZI GENERALI	6.265.936,27	6.862.860,63	6.541.777,83
S 1	206	5	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	5.000,00
			TOT.URBANISTICA E PIANIF. TERRITORIO	0,00	0,00	5.000,00
S 1	301	23	VOCI STIPENDIALI	4.665.708,14	4.606.208,84	4.528.282,16
S 1	303	23	PRESTAZIONI	102.110,87	98.247,36	98.527,38
S 1	305	23	TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00
S 1	306	23	INCARICHI PROFESSIONALI	6.051,24	6.710,00	7.100,00
S 1	308	23	ONERI STRAORDINARI	0,00	450,00	450,00
S 1	311	23	ALTRI EMOLUMENTI AL PERSONALE	610.527,83	669.434,47	698.939,98
S 1	321	23	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	1.485.568,97	1.468.385,36	1.468.330,61
S 1	322	23	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	0,00	26,48	26,48
S 1	331	23	INCARICHI DIRIGENZIALI A CONTRATTO	0,00	51.051,01	98.051,37
S 1	333	23	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	20.836,00	23.300,00	20.300,00
			TOTALE RISORSE UMANE	6.890.803,05	6.923.813,52	6.920.007,98
S 1	352	45	BENI	1.230,59	1.388,34	1.300,00
S 1	353	45	PRESTAZIONI	100.209,01	123.480,56	124.289,92
S 1	356	45	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00
			TOTALE INFORMATICA	101.439,60	124.868,90	125.589,92
S 1	363	20	PRESTAZIONI	0,00	0,00	0,00
S 1	365	20	TRASFERIMENTI	0,00	100,00	100,00
S 1	373	20	SPESE POSTALI	0,00	41.300,00	41.300,00
			TOTALE URP PROT	0,00	41.400,00	41.400,00
S 1	402	39	BENI	12.754,30	12.500,00	12.500,00
S 1	403	39	PRESTAZIONI	146.427,96	165.792,54	165.701,13
S 1	413	39	SPESE POSTALI	49.902,14	43.000,00	43.000,00
			TOTALE POLIZIA LOCALE	209.084,40	221.292,54	221.201,13

SPESE CORRENTI - PER CENTRI DI COSTO E DETERMINAZIONI - ufficio che dà l'ordine di spesa

Tabella 16

				Descrizione	2013		2014		2015	
tit	cost	det			Rendiconto	Assestato	Previsione			
S 1	502	38		TRIBUTI E COMMERCIO - BENI	340,00	500,00	500,00		500,00	
S 1	503	36-38		TRIBUTI E COMMERCIO - PRESTAZIONI	48.420,75	72.820,29	98.820,29		98.820,29	
S 1	505	36-38		TRIBUTI E COMMERCIO - TRASFERIMENTI	265.549,14	306.119,86	236.760,00		236.760,00	
S 1	506	38		TRIBUTI E COMMERCIO - INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00		0,00	
S 1	508	38		TRIBUTI - ONERI STRAORDINARI	14.709,62	38.635,60	38.635,60		38.635,60	
S 1	509	36-38		TRIBUTI - CONVENZIONI	878.502,04	938.223,21	938.223,21		938.223,21	
S 1	539	42		TRASPORTI PUBBLICI - CONVENZIONI	886.580,05	1.052.743,75	1.058.324,21		1.058.324,21	
				TOTALE SERVIZIO TRIBUTI COMMERCIO TRASPORTI	2.094.101,60	2.409.042,71	2.371.263,31		2.371.263,31	
S 1	602	12		BENI - ARREDI E ATTREZZATURE	33.097,41	33.240,94	32.164,00		32.164,00	
S 1	603	12		PRESTAZIONI - ARREDI E ATTREZZATURE	62.984,87	57.602,36	47.776,91		47.776,91	
S 1	612	12		PULIZIA LOCALI - BENI	1.400,00	200,00	200,00		200,00	
S 1	613	12		PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI	367.930,67	239.318,88	243.389,40		243.389,40	
S 1	622	12		CARTA CANCELLERIA E MODULI - BENI	50.432,73	55.670,50	52.577,61		52.577,61	
S 1	632	12		VESTIARIO - BENI	18.310,10	20.617,29	19.350,00		19.350,00	
S 1	633	12		VESTIARIO - PRESTAZIONI	0,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	
S 1	642	12		AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI	38.304,96	38.689,26	38.580,00		38.580,00	
S 1	643	12		AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI	26.116,21	28.003,95	27.788,00		27.788,00	
S 1	652	12		GIORNALI RIVISTE E PUBBLICAZIONI - BENI	8.247,26	10.635,26	10.435,26		10.435,26	
S 1	653	12		GIORNALI RIVISTE - PRESTAZIONI	1.757,80	5.611,25	5.853,45		5.853,45	
S 1	663	12		FACCHINAGGIO - PRESTAZIONI	21.105,55	30.750,58	20.700,00		20.700,00	
S 1	673	12		FALEGNAME E FABBRO - PRESTAZIONI	3.132,81	3.136,00	3.136,00		3.136,00	
S 1	683	12		ASSICURAZIONI	282.422,95	311.588,55	311.588,55		311.588,55	
				TOTALE SERVIZIO ECONOMATO	915.243,32	836.064,82	814.539,18		814.539,18	
S 1	702	43		BENI	1.088,58	1.500,00	500,00		500,00	
S 1	703	43		PRESTAZIONI	127.753,60	193.899,69	169.211,69		169.211,69	
S 1	704	43		AFFITTI E CANONI (leasing sottopasso)	8.652,43	366.904,60	366.904,91		366.904,91	
S 1	705	43		TRASFERIMENTI	4.208,36	4.782,29	4.782,29		4.782,29	
S 1	706	43		INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00		0,00	
S 1	707	43		IMPOSTE E TASSE E IRAP	436.824,57	459.802,02	476.802,02		476.802,02	
S 1	708	43		ONERI STRAORDINARI	9.101,87	112.903,87	105.000,00		105.000,00	
S 1	710	43		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	10,00	10,00		10,00	
S 1	711	43		FONDO DI RISERVA	0,00	50.000,00	100.000,00		100.000,00	
S 1	713	43		SPESE POSTALI	56.771,79	2,00	0,00		0,00	
S 1	756	43		INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI	1.663.142,56	1.553.463,55	1.441.154,34		1.441.154,34	
				TOTALE SERVIZI FINANZIARI	2.307.543,76	2.743.268,02	2.664.365,25		2.664.365,25	
S 1	790	4		PROGETTO BEGHELLI	46.270,92	49.170,92	49.170,92		49.170,92	
S 1	791	4		ACQUA POTABILE	176.869,48	203.375,25	203.375,25		203.375,25	
S 1	792	4-43		ENERGIA ELETTRICA	962.807,63	940.535,44	915.735,44		915.735,44	
S 1	793	15-43		SPESE TELEFONICHE	185.770,01	180.534,70	179.734,70		179.734,70	
S 1	794	43		FORNITURA METANO	563.653,84	496.266,34	112.187,72		112.187,72	
S 1	795	43		TELERISCALDAMENTO	594.789,70	424.328,37	416.128,37		416.128,37	
				TOTALE UTENZE	2.530.161,58	2.294.211,02	1.876.332,40		1.876.332,40	
S 1	802	4		IMMOBILI IMPIANTI STRADE VERDE - BENI	54.733,86	57.354,56	57.062,00		57.062,00	
S 1	806	4		INCARICHI PROFESSIONALI	2.537,60	2.537,60	2.500,00		2.500,00	

SPESE CORRENTI - PER CENTRI DI COSTO E DETERMINAZIONI - ufficio che dà l'ordine di spesa

Tabella 16

				Descrizione	2013		2014		2015	
tit	cost	det			Rendiconto	Assestato	Previsione			
S 1	809	4		CONVENZIONI	796.497,28	804.738,99	821.708,51			
S 1	813	4		IMMOBILI - PRESTAZIONI	143.297,64	302.536,40	361.131,35			
S 1	823	4		IMPIANTI - PRESTAZIONI	63.111,51	101.311,45	101.205,19			
S 1	833	4		STRADE - PRESTAZIONI	455.798,95	571.268,73	546.058,03			
S 1	843	4		VERDE - PRESTAZIONI	303.472,98	369.585,04	360.585,04			
S 1	853	4		APPALTO CALORE	146.552,06	142.060,63	526.139,25			
				TOTALE SERVIZI TECNICI	1.966.001,88	2.351.393,40	2.776.389,37			
S 1	902	6		SERVIZI ALLA PERSONA - BENI	0,00	0,00	0,00			
S 1	903	6-27-37		SERVIZI ALLA PERSONA - PRESTAZIONI	2.324.885,73	2.365.537,32	2.392.584,86			
S 1	905	6-27		SERVIZI ALLA PERSONA - TRASFERIMENTI	2.942.212,95	2.939.063,50	2.878.036,00			
S 1	906	6		SERVIZI ALLA PERSONA - INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00			
S 1	908	6		SERVIZI ALLA PERSONA - ONERI STRAORDINARI	82.950,00	76.050,00	74.750,00			
S 1	913	6		SERVIZI ALLA PERSONA - SORVEGLIANZA IMMOBILE VIA MANINI	46.600,00	45.290,00	37.000,00			
S 1	922	27-37		ASSIST.SCOLASTICA E ORIENTAGIOVANI - BENI	50.999,90	56.700,00	50.000,00			
S 1	923	6-27-37		ASSIST.SCOLASTICA E ORIENTAGIOVANI - PRESTAZIONI	634.358,74	766.300,00	688.600,00			
S 1	925	27-37		ASSIST.SCOLASTICA E ORIENTAGIOVANI - TRASFERIMENTI	680.679,81	695.150,00	590.000,00			
S 1	926	6-27-37		ASSIST.SCOLASTICA E ORIENTAGIOVANI - INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00			
S 1	928	37		ASSIST.SCOLASTICA E ORIENTAGIOVANI - ONERI STRAORDINARI	16.532,00	14.716,00	14.716,00			
S 1	932	31		SPORT - BENI	5.086,49	6.400,00	6.400,00			
S 1	933	31		SPORT - PRESTAZIONI	8.180,66	26.100,00	25.000,00			
S 1	934	31		SPORT - AFFITTI E CANONI	6.636,80	4.000,00	2.000,00			
S 1	935	31		SPORT - TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00			
S 1	939	31		SPORT - CONVENZIONI	179.925,50	175.642,17	163.442,17			
S 1	943	41		ARTE CULTURA TURISMO - PRESTAZIONI	87.169,20	153.756,00	78.366,00			
S 1	945	41		ARTE CULTURA TURISMO - TRASFERIMENTI	196.832,00	177.000,00	158.500,00			
S 1	946	41		ARTE CULTURA TURISMO - INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00			
S 1	952	24		BIBLIOTECA - BENI	19.934,75	20.000,00	20.000,00			
S 1	953	24		BIBLIOTECA - PRESTAZIONI	50.177,80	4.500,00	4.500,00			
S 1	955	24		BIBLIOTECA - TRASFERIMENTI	19.914,50	19.914,50	19.914,50			
S 1	956	24		BIBLIOTECA - INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00			
S 1	962	25		MUSEO - BENI	0,00	0,00	0,00			
S 1	963	25		MUSEO - PRESTAZIONI	10.100,00	11.100,00	11.100,00			
S 1	965	5		MUSEO - TRASFERIMENTI	0,00	1.000,00	1.000,00			
S 1	966	25		MUSEO - INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00			
				TOTALE SERVIZI AI CITTADINI	7.363.176,83	7.558.219,49	7.215.909,53			
				TOTALE	30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90			

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1	1	101	301	VOCI STIPENDIALI	762.772,38	791.788,04	329.088,30	-462.699,74	
S	1	1	101	303	AMMINISTRATORI - CONTRIBUTI OBBLIGATORI	20.346,42	17.761,38	17.761,38	0,00	
S	1	1	101	311	PERSONALE - ALTRI EMOLUMENTI	12.600,00	6.000,00	6.000,00	0,00	
S	1	1	101	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	229.461,44	243.203,68	98.342,48	-144.861,20	
S	1	2	101	102	BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	101	602	BENI - ARREDI E ATTREZZATURE - TRAMITE ECONOMATO	9.516,24	7.016,24	7.000,00	-16,24	
S	1	2	101	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	6.918,50	1.636,28	1.630,00	-6,28	
S	1	2	101	632	VESTITARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	788,80	1.144,92	1.100,00	-44,92	
S	1	2	101	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	1.220,91	1.220,91	1.300,00	79,09	
S	1	2	101	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	5.188,04	5.188,04	5.188,04	0,00	
S	1	3	101	103	PRESTAZIONI	99.553,38	100.814,87	78.402,00	-22.412,87	
S	1	3	101	109	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	
S	1	3	101	113	SPESE POSTALI	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	
S	1	3	101	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI - PORTIERATO	17.213,48	17.051,84	10.000,00	-7.051,84	
S	1	3	101	173	AMMINISTRATORI - PRESTAZIONI	134.662,31	144.377,34	143.299,11	-1.078,23	
S	1	3	101	353	INFORMATICA - PRESTAZIONI - TRAMITE INFORMATICA	0,00	5.109,36	5.109,36	0,00	
S	1	3	101	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.853,94	1.602,39	1.600,00	-2,39	
S	1	3	101	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.354,90	1.043,25	1.000,00	-43,25	
S	1	3	101	683	ASSICURAZIONI	531,15	671,40	1.475,54	804,14	
S	1	3	101	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
S	1	5	101	105	TRASFERIMENTI	62.286,25	67.860,78	65.860,78	-2.000,00	
S	1	5	101	305	TRASFERIMENTI - TRAMITE RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	101			SERVIZI GENERALI E STAFF SINDACO	1.371.068,14	1.427.790,72	788.456,99	-639.333,73	
S	1	1	102	301	VOCI STIPENDIALI	0,00	0,00	45.883,55	45.883,55	
S	1	1	102	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	13.201,28	13.201,28	
S	1	2	102	102	BENI	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
S	1	3	102	103	PRESTAZIONI	9.005,26	205.526,51	60.375,91	-145.150,60	
S	1	3	102	106	INCARICHI PROFESSIONALI	3.014,32	27.724,58	14.710,26	-13.014,32	
S	1	3	102	109	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	581.130,20	550.419,94	562.195,86	11.775,92	
S	1	3	102	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	4	102	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	82.100,66	116.877,70	113.583,70	-3.294,00	
S	1	4	102	704	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	3.776,60	6.219,47	6.219,47	0,00	
S	1	5	102	105	TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	6	102	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	259.302,84	239.716,15	219.674,31	-20.041,84	
S	1	7	102	107	IMPOSTE E TASSE - TRAMITE SERVIZI GENERALI	8.125,00	8.125,00	9.157,00	1.032,00	
S	1	102			PATRIMONIO	946.454,88	1.154.609,35	1.046.001,34	-108.608,01	
S	1	2	103	102	BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	103	103	PRESTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	103	106	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	5	103	105	TRASFERIMENTI	93.260,10	80.254,70	80.254,70	0,00	
S	1	103			SERVIZIO LEGALE	93.260,10	80.254,70	80.254,70	0,00	
S	1	2	104	142	BENI	0,00	300,00	300,00	0,00	
S	1	2	104	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	104	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00	

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					Descrizione	2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost		Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B		
S	1	2	104	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	700,00	700,00	700,00	0,00		
S	1	2	104	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	309,00	309,00	309,00	0,00		
S	1	3	104	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	2.957,52	2.957,52	2.957,52	0,00		
S	1	3	104	143	PRESTAZIONI	27.206,91	396.755,69	251.987,28	-144.768,41		
S	1	3	104	149	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	4.142.083,33	4.171.704,00	4.171.704,00	0,00		
S	1	3	104	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	70,00	158,90	130,00	-28,90		
S	1	3	104	683	ASSICURAZIONI	544,66	544,66	544,66	0,00		
S	1	5	104	105	TRASFERIMENTI	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00		
S	1	8	104	508	ONERI STRAORDINARI - TRAMITE SERVIZIO TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00		
S	1	104			ECOLOGIA AMBIENTE	4.173.971,42	4.575.529,77	4.430.732,46	-144.797,31		
S	1	1	105	301	VOCI STIPENDIALI	0,00	0,00	232.286,01	232.286,01		
S	1	1	105	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	68.445,19	68.445,19		
S	1	2	105	102	BENI	0,00	0,00	0,00	0,00		
S	1	2	105	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00		
S	1	2	105	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	1.326,10	12.815,02	12.800,00	-15,02		
S	1	2	105	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	320,00	320,00	0,00		
S	1	2	105	653	PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.757,80	1.757,80	2.000,00	242,20		
S	1	3	105	103	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	19.966,40	21.580,00	16.680,00	-4.900,00		
S	1	3	105	153	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI DEMOGRAFICI	823,98	1.100,00	1.100,00	0,00		
S	1	3	105	333	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	100,00	100,00	0,00		
S	1	105			DEMOGRAFICI	23.874,28	37.672,82	333.731,20	296.058,38		
S	1	1	106	301	VOCI STIPENDIALI	134.161,34	118.260,02	99.547,80	-18.712,22		
S	1	1	106	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	38.212,46	33.912,02	28.922,93	-4.989,09		
S	1	2	106	162	BENI	26.039,10	36.810,50	36.800,00	-10,50		
S	1	2	106	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	1.189,50	1.100,00	-89,50		
S	1	2	106	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00		
S	1	2	106	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	196,00	196,80	190,00	-6,80		
S	1	2	106	632	VESTIARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	500,00	741,98	700,00	-41,98		
S	1	2	106	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00		
S	1	3	106	106	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00		
S	1	3	106	109	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	43.535,56	43.657,74	43.657,74	0,00		
S	1	3	106	133	CUSTODIA IMMOBILI - PRESTAZIONI - COOP - TRAMITE SERVIZI GENERALI	52.491,00	58.703,16	58.703,16	0,00		
S	1	3	106	163	PRESTAZIONI	25.297,13	38.111,82	38.300,00	188,18		
S	1	3	106	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	366,00	366,00	0,00		
S	1	3	106	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.867,32	8.124,62	8.124,62	0,00		
S	1	3	106	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.987,43	653,92	650,00	-3,92		
S	1	3	106	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00		
S	1	3	106	683	ASSICURAZIONI	1.269,48	1.305,94	1.305,94	0,00		
S	1	3	106	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	1.619,76	1.619,76	1.619,76	0,00		
S	1	3	106	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	13.375,11	17.575,11	17.575,11	0,00		
S	1	3	106	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	847,00	847,00	847,00	0,00		
S	1	3	106	794	UTENZE - FORNITURA METANO	5.246,17	5.985,75	1.353,16	-4.632,59		
S	1	3	106	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	3.097,68	2.257,00	2.257,00	0,00		
S	1	3	106	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00		

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1	6	106	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	57.519,12	52.074,30	46.559,42	-5.514,88	
S	1	8	106	168	ONERI STRAORDINARI	3.080,00	7.398,13	7.400,00	1,87	
S	1	106			SERVIZI CIMITERIALI	412.741,66	432.091,07	398.279,64	-33.811,43	
S	1	2	107	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	107	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	107	802	IMMOBILI IMPIANTI VERDE - BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	107	103	PRESTAZIONI	25.950,87	100,00	100,00	0,00	
S	1	3	107	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	112.129,85	30.000,00	2.000,00	-28.000,00	
S	1	3	107	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	4.680,10	500,00	500,00	0,00	
S	1	3	107	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	66.109,56	5.618,40	500,00	-5.118,40	
S	1	3	107	634	FALEGNAME E FABBRO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	107	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	4.980,00	11.500,00	500,00	-11.000,00	
S	1	3	107	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	2.383,26	547,00	547,00	0,00	
S	1	3	107	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	89.976,86	29.800,00	5.000,00	-24.800,00	
S	1	3	107	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	9.168,50	1.000,00	200,00	-800,00	
S	1	3	107	794	UTENZE - FORNITURA METANO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	107	795	UTENZE - Teleriscaldamento	67.116,40	16.200,00	8.000,00	-8.200,00	
S	1	3	107	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	107	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	441,65	1.000,00	1.000,00	0,00	
S	1	3	107	853	APPALTO CALORE	4.810,50	7.147,13	4.596,08	-2.551,05	
S	1	4	107	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	6	107	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	7.911,52	7.473,55	7.016,59	-456,96	
S	1	107			EX UFFICI GIUDIZIARI	395.659,07	110.886,08	29.959,67	-80.926,41	
S	1	1	201	301	VOCI STIPENDIALI	241.309,69	247.958,23	249.046,63	1.088,40	
S	1	1	201	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	70.659,67	73.428,71	75.699,64	2.270,93	
S	1	1	201	331	INCARICHI DIRIGENZIALI A CONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	201	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	201	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	200,00	200,00	200,00	0,00	
S	1	2	201	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	700,00	700,00	700,00	0,00	
S	1	2	201	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	869,00	900,00	900,00	0,00	
S	1	3	201	109	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	15.000,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	201	206	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
S	1	3	201	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	30,00	411,99	400,00	-11,99	
S	1	3	201	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	201	683	ASSICURAZIONI	369,77	382,94	382,94	0,00	
S	1	201			URBANISTICA E PIANIFICAZIONE TERRITORIO	329.138,13	323.981,87	332.329,21	8.347,34	
S	1	1	301	301	VOCI STIPENDIALI	261.706,89	233.971,74	132.255,78	-101.715,96	
S	1	1	301	311	PERSONALE - ALTRI EMOLUMENTI	597.927,83	663.434,47	692.939,98	29.505,51	
S	1	1	301	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	180.513,39	166.409,13	99.040,34	-67.368,79	
S	1	2	301	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	301	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	130,00	130,71	130,00	-0,71	
S	1	2	301	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	871,62	871,62	871,62	0,00	
S	1	3	301	303	PRESTAZIONI	81.764,45	80.485,98	80.766,00	280,02	
S	1	3	301	306	INCARICHI PROFESSIONALI	6.051,24	6.710,00	7.100,00	390,00	

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013	2014	2015		
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B
S	1	3	301	333	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE ONERI STRAORDINARI	20.511,00	20.000,00	17.000,00	-3.000,00
S	1	8	301	308		0,00	450,00	450,00	0,00
S	1	301	301			1.149.476,42	1.172.463,65	1.030.553,72	-141.909,93
S	1	1	351	301	VOCI STIPENDIALI	0,00	0,00	113.011,03	113.011,03
S	1	1	351	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	36.087,63	36.087,63
S	1	2	351	352	BENI	1.230,59	1.388,34	1.300,00	-88,34
S	1	2	351	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	256,20	256,20	250,00	-6,20
S	1	2	351	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00
S	1	2	351	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	39,00	90,00	90,00	0,00
S	1	3	351	353	PRESTAZIONI	100.209,01	118.371,20	119.180,56	809,36
S	1	3	351	356	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	351	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	32.536,00	28.536,00	28.536,00	0,00
S	1	351			INFORMATICA	134.370,80	148.741,74	298.555,22	149.813,48
S	1	1	352	301	VOCI STIPENDIALI	90.175,94	78.662,62	109.291,23	30.628,61
S	1	1	352	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	24.918,09	22.101,18	32.943,57	10.842,39
S	1	2	352	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	2	352	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	352	133	SALE COMUNALI - CUSTODIA IMMOBILI - PRESTAZIONI (COOP) - TRAMITE SERVIZI GENERALI	21.111,01	47.362,08	47.362,08	0,00
S	1	3	352	363	PRESTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	352	373	SPESE POSTALI	0,00	41.300,00	41.300,00	0,00
S	1	3	352	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	352	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	10.432,35	1.718,58	1.718,58	0,00
S	1	3	352	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	61,96	140,00	140,00	0,00
S	1	3	352	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	2.274,84	3.596,32	3.596,32	0,00
S	1	3	352	794	UTENZE - FORNITURA METANO	2.833,87	3.333,87	753,67	-2.580,20
S	1	5	352	365	TRASFERIMENTI	0,00	100,00	100,00	0,00
S	1	352			URP E PROTOCOLLO	151.808,06	198.314,65	237.205,45	38.890,80
S	1	1	401	301	VOCI STIPENDIALI	693.522,76	692.636,85	707.271,24	14.634,39
S	1	1	401	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	206.160,52	207.669,12	219.702,79	12.033,67
S	1	1	401	331	INCARICHI DIRIGENZIALI A CONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	2	401	402	BENI	12.754,30	12.500,00	12.500,00	0,00
S	1	2	401	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	200,00	250,00	250,00	0,00
S	1	2	401	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	2	401	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	11.063,29	10.092,08	10.028,00	-64,08
S	1	2	401	632	VESTIARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	14.479,08	14.480,39	14.300,00	-180,39
S	1	2	401	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	13.879,94	14.084,24	14.000,00	-84,24
S	1	2	401	702	BENI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	1.088,58	1.500,00	500,00	-1.000,00
S	1	3	401	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	6.648,40	6.648,40	6.648,40	0,00
S	1	3	401	333	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	325,00	3.200,00	3.200,00	0,00
S	1	3	401	403	PRESTAZIONI	146.427,96	165.792,54	165.701,13	-91,41
S	1	3	401	413	SPESE POSTALI	49.902,14	43.000,00	43.000,00	0,00
S	1	3	401	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	1.195,20	1.195,00	-0,20
S	1	3	401	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	11.698,20	11.600,30	11.600,30	0,00

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1	3	401	633	VESTIARIO - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
S	1	3	401	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	5.979,95	8.809,49	8.770,00	-39,49	
S	1	3	401	683	ASSICURAZIONI	5.438,38	6.250,63	6.250,63	0,00	
S	1	3	401	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	401	790	PROGETTO BEGHELLI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	2.113,42	2.263,42	2.263,42	0,00	
S	1	3	401	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	165,63	265,52	265,52	0,00	
S	1	3	401	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	10.357,82	10.357,82	10.357,82	0,00	
S	1	3	401	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	10.955,50	10.955,50	10.955,50	0,00	
S	1	3	401	794	UTENZE - FORNITURA METANO	2.924,99	2.924,99	661,23	-2.263,76	
S	1	3	401	795	UTENZE - Teleriscaldamento	9.174,49	6.674,49	6.674,49	0,00	
S	1	3	401	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	1.089,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	401	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	2.488,30	2.488,30	2.488,30	0,00	
S	1	3	401	853	APPALTO CALORE	1.875,58	822,98	3.089,02	2.266,04	
S	1	401			POLIZIA LOCALE	1.220.713,23	1.237.462,26	1.262.672,79	25.210,53	
S	1	2	501	301	VOCI STIPENDIALI	0,00	0,00	161.896,75	161.896,75	
S	1	2	501	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	48.507,01	48.507,01	
S	1	2	501	502	BENI	340,00	500,00	500,00	0,00	
S	1	2	501	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	501	331	INCARICHI DIRIGENZIALI A CONTRATTO	0,00	51.051,01	98.051,37	47.000,36	
S	1	3	501	503	PRESTAZIONI	34.652,77	22.953,10	22.953,10	0,00	
S	1	3	501	506	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	501	509	CONVENZIONI	849.953,30	909.438,53	909.438,53	0,00	
S	1	3	501	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	13.433,00	428,90	428,00	-9,00	
S	1	3	501	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	4.221,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	501	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	501	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	4	501	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	72.808,05	12.200,00	12.200,00	0,00	
S	1	5	501	505	TRASFERIMENTI	212.508,00	213.100,00	213.100,00	0,00	
S	1	5	501	705	TRASFERIMENTI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	8	501	508	ONERI STRAORDINARI	14.709,62	38.635,60	38.635,60	0,00	
S	1	8	501	708	ONERI STRAORDINARI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	501			TRIBUTI	1.202.625,74	1.248.307,14	1.505.710,36	257.403,22	
S	1	2	502	105	TRASFERIMENTI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	502	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	502	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	50,00	50,00	50,00	0,00	
S	1	3	502	143	MERCATI - PRESTAZIONI - TRAMITE AMBIENTE ECOLOGIA	0,00	500,00	500,00	0,00	
S	1	3	502	503	PRESTAZIONI	13.767,98	49.867,19	75.867,19	26.000,00	
S	1	3	502	509	CONVENZIONI	28.548,74	28.784,68	28.784,68	0,00	
S	1	3	502	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	502	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.553,64	1.751,68	1.751,68	0,00	
S	1	3	502	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	5.286,03	7.025,24	7.025,24	0,00	
S	1	3	502	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	3.866,36	4.066,36	4.066,36	0,00	
S	1	3	502	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	216,00	246,00	246,00	0,00	
S	1	3	502	794	UTENZE - FORNITURA METANO	2.377,37	2.377,37	537,44	-1.839,93	

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1	3	502	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	502	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	500,00	500,00	0,00	
S	1	5	502	505	TRASFERIMENTI	53.041,14	89.470,46	20.160,00	-69.310,46	
S	1	6	502	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	37.355,23	36.652,20	35.916,77	-735,43	
S	1	502			COMMERCIO	148.562,49	221.291,18	175.405,36	-45.885,82	
S	1	3	503	539	CONVENZIONI	886.580,05	1.052.743,75	1.058.324,21	5.580,46	
S	1	503			TRASPORTI	886.580,05	1.052.743,75	1.058.324,21	5.580,46	
S	1	2	601	301	VOCI STIPENDIALI	0,00	0,00	106.473,93	106.473,93	
S	1	2	601	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	29.414,81	29.414,81	
S	1	2	601	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	1.889,15	1.900,00	1.900,00	0,00	
S	1	2	601	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	601	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	16.724,61	16.724,61	16.724,61	0,00	
S	1	2	601	632	VESTIARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	250,00	250,00	0,00	
S	1	2	601	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	500,00	500,00	500,00	0,00	
S	1	3	601	103	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	22.497,66	39.260,00	39.260,00	0,00	
S	1	3	601	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	21.240,92	22.426,81	22.426,81	0,00	
S	1	3	601	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	8.265,73	9.873,02	9.807,35	-65,67	
S	1	3	601	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	56.781,80	61.355,80	61.355,80	0,00	
S	1	3	601	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	4.052,01	3.292,90	3.288,00	-4,90	
S	1	3	601	653	GIORNALI E RIVISTE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	3.853,45	3.853,45	0,00	
S	1	3	601	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	13.711,60	14.927,68	14.900,00	-27,68	
S	1	3	601	673	FALEGNAME E FABBRO - TRAMITE ECONOMATO	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
S	1	3	601	683	ASSICURAZIONI	259.705,42	280.804,14	280.000,00	-804,14	
S	1	3	601	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	0,00	200,00	200,00	0,00	
S	1	3	601	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	4.114,34	5.862,94	5.862,94	0,00	
S	1	3	601	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	66.100,79	90.396,87	88.216,87	-2.180,00	
S	1	3	601	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	83.878,51	88.238,95	88.238,95	0,00	
S	1	3	601	794	UTENZE - FORNITURA METANO	20.392,17	22.784,79	5.150,81	-17.633,98	
S	1	3	601	795	UTENZE - TELERISCALDAMENTO	166.233,90	121.233,90	121.233,90	0,00	
S	1	3	601	853	APPALTO CALORE	13.047,10	21.022,36	101.139,87	80.117,51	
S	1	6	601	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	42.662,79	35.360,13	27.699,15	-7.660,98	
S	1	601			ECONOMATO E DIVERSI	802.798,50	841.268,35	1.028.897,25	187.628,90	
S	1	1	701	301	VOCI STIPENDIALI	415.920,01	389.049,83	146.420,32	-242.629,51	
S	1	1	701	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	121.891,80	114.003,34	44.296,85	-69.706,49	
S	1	1	701	331	INCARICHI DIRIGENZIALI A CONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	701	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	425,00	300,00	300,00	0,00	
S	1	2	701	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	7.999,98	8.000,00	5.000,00	-3.000,00	
S	1	2	701	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	150,00	500,00	300,00	-200,00	
S	1	3	701	303	PRESTAZIONI - TRAMITE RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	701	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	499,52	500,00	500,00	0,00	
S	1	3	701	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	701	683	ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	701	703	PRESTAZIONI	77.851,51	77.489,88	52.801,88	-24.688,00	

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					Descrizione	2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost		Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B		
S	1	3	701	706	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
S	1	3	701	713	SPESE POSTALI	56.771,79	2,00	0,00	0,00		-2,00
S	1	5	701	705	TRASFERIMENTI	4.208,36	4.782,29	4.782,29	0,00		0,00
S	1	6	701	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	0,00	100,00	100,00	0,00		0,00
S	1	7	701	707	IMPOSTE E TASSE E IRAP - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	436.824,57	459.802,02	476.802,02	17.000,00		17.000,00
S	1	8	701	708	ONERI STRAORDINARI	9.101,87	112.903,87	105.000,00	-7.903,87		-7.903,87
S	1	10	701	710	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	10,00	10,00	0,00		0,00
S	1	11	701	711	FONDO DI RISERVA	0,00	50.000,00	100.000,00	50.000,00		50.000,00
S	1	701			SERVIZI FINANZIARI	1.131.644,41	1.217.443,23	936.313,36	-281.129,87		-281.129,87
S	1	1	801	301	VOCI STIPENDIALI	435.789,48	439.405,75	506.201,51	66.795,76		66.795,76
S	1	1	801	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	140.213,64	137.256,28	187.791,19	50.534,91		50.534,91
S	1	2	801	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	300,00	3.300,00	3.300,00	0,00		0,00
S	1	2	801	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00		0,00
S	1	2	801	632	VESTIARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	2.542,22	2.600,00	2.600,00	0,00		0,00
S	1	2	801	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	12.404,11	12.404,11	12.300,00	-104,11		-104,11
S	1	2	801	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	500,00	500,00	0,00		0,00
S	1	2	801	802	IMMOBILI IMPIANTI STRADE - BENI	52.418,47	54.854,56	54.562,00	-292,56		-292,56
S	1	3	801	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
S	1	3	801	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	99,97	314,72	314,00	-0,72		-0,72
S	1	3	801	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	9.782,42	8.314,69	8.300,00	-14,69		-14,69
S	1	3	801	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
S	1	3	801	683	ASSICURAZIONI	7.781,14	7.782,89	7.782,89	0,00		0,00
S	1	3	801	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	31.067,35	27.798,25	27.798,25	0,00		0,00
S	1	3	801	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	461.508,73	472.867,98	474.567,98	1.700,00		1.700,00
S	1	3	801	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	1.038,00	1.138,00	1.138,00	0,00		0,00
S	1	3	801	794	UTENZE - FORNITURA METANO	11.477,00	11.593,33	2.620,83	-8.972,50		-8.972,50
S	1	3	801	806	INCARICHI PROFESSIONALI	2.537,60	2.537,60	2.500,00	-37,60		-37,60
S	1	3	801	809	CONVENZIONI	759.275,66	759.738,99	776.708,51	16.969,52		16.969,52
S	1	3	801	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI	128.612,06	216.674,35	249.674,35	33.000,00		33.000,00
S	1	3	801	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI	36.570,00	65.174,89	65.174,89	0,00		0,00
S	1	3	801	833	STRADE - PRESTAZIONI	393.122,79	493.893,02	468.670,03	-25.222,99		-25.222,99
S	1	3	801	853	APPALTO CALORE	7.576,20	2.576,23	2.576,23	0,00		0,00
S	1	4	801	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	31.491,97	37.000,00	37.000,00	0,00		0,00
S	1	4	801	704	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	4.875,83	360.685,13	360.685,44	0,31		0,31
S	1	5	801	505	TRASFERIMENTI	0,00	3.549,40	3.500,00	-49,40		-49,40
S	1	6	801	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	716.652,12	676.470,15	635.030,28	-41.439,87		-41.439,87
S	1	801			SERVIZI TECNICI E STRADE	3.249.136,76	3.800.430,32	3.893.296,38	92.866,06		92.866,06
S	1	2	802	802	BENI	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
S	1	3	802	809	CONVENZIONI	37.221,62	45.000,00	45.000,00	0,00		0,00
S	1	3	802	833	PRESTAZIONI	62.676,16	77.375,71	77.388,00	12,29		12,29
S	1	802			SEGNALETICA E SEMAFORI	99.897,78	122.375,71	122.388,00	12,29		12,29
S	1	2	803	802	BENI	2.315,39	2.500,00	2.500,00	0,00		0,00
S	1	3	803	103	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	3.560,50	3.560,50	3.560,50	0,00		0,00
S	1	3	803	133	CUSTODIA IMMOBILI - COOPERATIVE - TRAMITE SERVIZI GENERALI	51.521,50	76.695,88	76.695,88	0,00		0,00

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

			2013		2014		2015	
tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B
S	1	3	803	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	47.616,90	46.714,27	0,00
S	1	3	803	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	4.560,02	7.060,02	0,00
S	1	3	803	843	PRESTAZIONI	303.472,98	369.585,04	-9.000,00
S	1	6	803	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	25.634,47	24.485,41	-1.177,50
S	1	803		VERDE	438.681,76	530.601,12	520.423,62	-10.177,50
S	1	1	901	301	VOCI STIPENDIALI	473.181,54	456.096,96	12.971,17
S	1	1	901	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	142.185,89	135.907,63	3.097,86
S	1	2	901	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	1.300,00	300,00	0,00
S	1	2	901	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	1.749,25	1.750,00	0,00
S	1	2	901	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	6.000,00	6.000,00	0,00
S	1	2	901	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	420,00	700,00	0,00
S	1	2	901	802	IMMOBILI IMPIANTI - BENI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00
S	1	2	901	902	BENI	0,00	0,00	0,00
S	1	3	901	109	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00
S	1	3	901	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	5.300,00	6.588,56	0,00
S	1	3	901	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	24.565,50	30.199,08	0,00
S	1	3	901	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.834,43	3.547,23	-47,23
S	1	3	901	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00
S	1	3	901	683	ASSICURAZIONI	1.823,96	1.823,96	0,00
S	1	3	901	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	1.084,92	1.339,93	0,00
S	1	3	901	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	35.685,21	36.895,21	480,00
S	1	3	901	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	9.380,00	9.450,00	0,00
S	1	3	901	794	UTENZE - FORNITURA METANO	13.078,61	13.078,61	-10.122,01
S	1	3	901	795	UTENZE - TELERISCALDAMENTO	22.255,55	29.810,62	0,00
S	1	3	901	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	10.000,00	-10.000,00
S	1	3	901	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	1.573,00	1.573,00	0,00
S	1	3	901	853	APPALTO CALORE	3.329,37	4.561,77	12.561,07
S	1	3	901	903	PRESTAZIONI	1.696.621,15	1.695.965,11	32.108,21
S	1	3	901	906	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00
S	1	3	901	913	SORVEGLIANZA IMMOBILE VIA MANINI	46.600,00	45.290,00	-8.290,00
S	1	4	901	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	0,00	5.287,01	0,00
S	1	5	901	905	TRASFERIMENTI	2.942.212,95	2.939.063,50	-61.027,50
S	1	6	901	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	22.647,52	22.203,31	-466,07
S	1	8	901	908	ONERI STRAORDINARI	82.950,00	76.050,00	-1.300,00
S	1	901		SERVIZI ALLA PERSONA	5.535.778,85	5.533.481,49	5.503.446,99	-30.034,50
S	1	1	902	301	VOCI STIPENDIALI	91.692,25	91.706,01	147,22
S	1	1	902	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	26.019,17	26.095,83	292,10
S	1	2	902	602	BENI - ARREDI E ATTREZZATURE - TRAMITE ECONOMATO	2.627,88	2.629,00	0,00
S	1	2	902	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00
S	1	2	902	922	BENI	50.999,90	50.000,00	0,00
S	1	3	902	103	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	968,00	1.221,56	0,00
S	1	3	902	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	18.915,46	19.803,36	0,00
S	1	3	902	143	PRESTAZIONI - TRAMITE AMBIENTE ECOLOGIA	0,00	0,00	0,00
S	1	3	902	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	6.936,90	10.597,78	-62,78

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1	3	902	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	2.195,21	1.000,00	1.000,00	0,00	
S	1	3	902	673	FALEGNAME E FABBRO - TRAMITE ECONOMATO	2.132,81	2.136,00	2.136,00	0,00	
S	1	3	902	683	ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	902	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	36.981,13	72.709,81	72.709,81	0,00	
S	1	3	902	790	PROGETTO BEGHELLI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	41.267,34	43.467,34	43.467,34	0,00	
S	1	3	902	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	27.781,40	37.837,98	37.837,98	0,00	
S	1	3	902	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	71.529,46	72.979,46	72.979,46	0,00	
S	1	3	902	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	11.014,00	11.364,00	11.364,00	0,00	
S	1	3	902	794	UTENZE - FORNITURA METANO	235.802,29	202.170,55	45.703,38	-156.467,17	
S	1	3	902	795	UTENZE - Teleriscaldamento	230.661,26	176.061,26	176.061,26	0,00	
S	1	3	902	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	3.669,01	11.632,58	4.200,00	-7.432,58	
S	1	3	902	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	6.770,23	7.476,40	7.400,00	-76,40	
S	1	3	902	853	APPALTO CALORE	73.241,90	56.539,53	212.224,48	155.684,95	
S	1	3	902	903	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI ALLA PERSONA	183.755,48	152.500,00	152.500,00	0,00	
S	1	3	902	923	PRESTAZIONI - TRAMITE ORIENTAGIOVANI	605.566,02	681.000,00	666.100,00	-14.900,00	
S	1	3	902	926	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	4	902	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	40.253,08	65.000,00	65.000,00	0,00	
S	1	5	902	925	TRASFERIMENTI	680.679,81	695.150,00	590.000,00	-105.150,00	
S	1	6	902	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	237.155,48	217.498,54	197.901,48	-19.597,06	
S	1	902			PUBBLICA ISTRUZIONE	2.688.615,47	2.708.576,99	2.561.015,27	-147.561,72	
S	1	1	903	301	VOCI STIPENDIALI	297.360,03	293.054,73	280.116,50	-12.938,23	
S	1	1	903	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	84.147,55	82.467,84	81.250,14	-1.217,70	
S	1	2	903	602	BENI - ARREDI E ATTREZZATURE - TRAMITE ECONOMATO	4.659,99	4.660,00	4.660,00	0,00	
S	1	2	903	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	903	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	550,00	550,00	550,00	0,00	
S	1	2	903	632	VESTIARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	903	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	195,10	195,10	195,10	0,00	
S	1	2	903	902	BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	903	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	1.742,19	1.837,24	1.837,24	0,00	
S	1	3	903	333	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	903	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	2.026,66	1.464,40	1.440,00	-24,40	
S	1	3	903	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	34.413,92	41.427,26	40.000,00	-1.427,26	
S	1	3	903	790	PROGETTO BEGHELLI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	1.383,99	1.783,99	1.783,99	0,00	
S	1	3	903	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	6.443,68	7.091,05	7.091,05	0,00	
S	1	3	903	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	5.235,59	5.235,59	5.235,59	0,00	
S	1	3	903	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	169,00	369,00	369,00	0,00	
S	1	3	903	794	UTENZE - FORNITURA METANO	1.097,12	1.705,49	385,55	-1.319,94	
S	1	3	903	795	UTENZE - Teleriscaldamento	40.088,20	31.088,20	31.088,20	0,00	
S	1	3	903	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	9.500,12	9.500,00	-0,12	
S	1	3	903	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	903	853	APPALTO CALORE	2.382,78	3.825,26	14.358,42	10.533,16	
S	1	3	903	903	PRESTAZIONI	22.244,42	18.900,00	18.900,00	0,00	
S	1	3	903	926	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	8	903	928	ONERI STRAORDINARI - TRAMITE PUBBLICA ISTRUZIONE	16.532,00	14.716,00	14.716,00	0,00	

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1		903		SCUOLA MATERNA COMUNALE	520.672,22	519.871,27	513.476,78	-6.394,49	
S	1	1	904	301	VOCI STIPENDIALI	381.076,09	389.819,67	384.574,40	-5.245,27	
S	1	1	904	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	108.942,08	112.808,96	132.339,27	19.530,31	
S	1	1	904	322	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	0,00	26,48	26,48	0,00	
S	1	2	904	602	BENI - ARREDI E ATTREZZATURE - TRAMITE ECONOMATO	10.951,26	10.465,00	10.000,00	-465,00	
S	1	2	904	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00	
S	1	2	904	632	VESTIARIO - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	1.400,00	400,00	-1.000,00	
S	1	2	904	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	904	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	61,50	61,50	61,50	0,00	
S	1	3	904	333	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	904	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	15.824,94	15.124,87	5.590,00	-9.534,87	
S	1	3	904	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	44.574,32	42.933,82	53.550,00	10.616,18	
S	1	3	904	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	416,22	422,90	400,00	-22,90	
S	1	3	904	790	PROGETTO BEGHELLI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	1.506,17	1.656,17	1.656,17	0,00	
S	1	3	904	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	11.432,19	13.147,68	13.147,68	0,00	
S	1	3	904	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	10.678,34	10.778,34	10.778,34	0,00	
S	1	3	904	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	183,00	233,00	233,00	0,00	
S	1	3	904	794	UTENZE - FORNITURA METANO	21.049,73	23.489,73	5.310,17	-18.179,56	
S	1	3	904	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	904	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	929,86	900,00	-29,86	
S	1	3	904	863	APPALTO CALORE	3.149,61	6.034,65	22.651,41	16.616,76	
S	1	3	904	903	PRESTAZIONI	338.879,18	357.616,20	373.468,00	15.851,80	
S	1	4	904	104	AFFITTI E CANONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	24.702,21	21.960,00	21.960,00	0,00	
S	1	8	904	908	ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1		904		ASILO NIDO	973.526,84	1.009.008,83	1.037.146,42	28.137,59	
S	1	2	905	602	BENI - ARREDI E ATTREZZATURE - TRAMITE ECONOMATO	172,09	175,00	175,00	0,00	
S	1	2	905	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	225,00	225,00	225,00	0,00	
S	1	3	905	133	CUSTODIA IMMOBILI - COOPERATIVE - TRAMITE SERVIZI GENERALI	3.417,82	3.418,36	3.418,36	0,00	
S	1	3	905	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	301,29	463,00	463,00	0,00	
S	1	3	905	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	905	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	500,00	500,00	500,00	0,00	
S	1	3	905	723	ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	905	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	7.769,46	17.012,05	17.012,05	0,00	
S	1	3	905	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	9.153,57	9.153,57	9.153,57	0,00	
S	1	3	905	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	229,50	279,50	279,50	0,00	
S	1	3	905	794	UTENZE - FORNITURA METANO	3.149,19	3.939,19	890,51	-3.048,68	
S	1	3	905	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	2.226,64	7.356,86	7.000,00	-356,86	
S	1	3	905	903	PRESTAZIONI	63.261,93	68.556,01	68.643,54	87,53	
S	1		905		COLONIA GIOCASERIO	90.406,49	111.078,54	107.760,53	-3.318,01	
S	1	1	906	301	VOCI STIPENDIALI	70.063,38	70.063,38	70.063,38	0,00	
S	1	1	906	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	19.370,94	19.270,53	19.609,61	339,08	
S	1	2	906	602	BENI - ARREDI E ATTREZZATURE - TRAMITE ECONOMATO	799,60	800,00	300,00	-500,00	
S	1	2	906	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00	
S	1	2	906	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	48,00	1.000,00	1.000,00	0,00	

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

				2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B
S	1	2	906	922	BENI	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00
S	1	3	906	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	906	903	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI ALLA PERSONA	20.123,57	72.000,00	51.000,00	-21.000,00
S	1	3	906	923	PRESTAZIONI - TRAMITE ORIENTAGIOVANI	28.792,72	85.300,00	22.500,00	-62.800,00
S	1	3	906	926	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	5	906	905	TRASFERIMENTI - TRAMITE SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	5	906	925	TRASFERIMENTI - TRAMITE ORIENTAGIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	906			ORIENTAGIOVANI	139.298,21	255.233,91	164.572,99	-90.660,92
S	1	1	907	301	VOCI STIPENDIALI	45.086,19	45.319,94	22.502,56	-22.817,38
S	1	1	907	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	14.353,20	14.236,30	6.182,14	-8.054,16
S	1	2	907	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	2	907	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	1.300,00	100,00	100,00	0,00
S	1	2	907	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00
S	1	2	907	642	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	700,00	880,00	880,00	0,00
S	1	2	907	652	GIORNALI E RIVISTE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	96,00	0,00	0,00	0,00
S	1	2	907	802	IMMOBILI IMPIANTI - BENI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	2	907	932	BENI	5.086,49	6.400,00	6.400,00	0,00
S	1	3	907	109	CONVENZIONI - TRAMITE SERVIZI GENERALI	0,00	11.013,42	47.613,42	36.600,00
S	1	3	907	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	4.928,40	4.928,40	4.928,40	0,00
S	1	3	907	133	CUSTODIA IMMOBILI - COOPERATIVE - TRAMITE SERVIZI GENERALI	306.132,23	296.201,00	296.201,00	0,00
S	1	3	907	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	1.756,80	1.750,00	-6,80
S	1	3	907	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	907	643	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.025,07	1.771,58	1.750,00	-21,58
S	1	3	907	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00
S	1	3	907	683	ASSICURAZIONI	407,29	421,99	421,99	0,00
S	1	3	907	703	PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI FINANZIARI	12.920,96	42.000,00	42.000,00	0,00
S	1	3	907	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	26.058,17	23.515,97	23.515,97	0,00
S	1	3	907	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	137.596,44	128.164,30	128.164,30	0,00
S	1	3	907	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	2.104,00	2.396,75	2.396,75	0,00
S	1	3	907	794	UTENZE - FORNITURA METANO	196.571,14	164.485,63	37.184,20	-127.301,43
S	1	3	907	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	4.603,25	35.039,00	35.000,00	-39,00
S	1	3	907	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	15.268,33	18.006,00	18.006,00	0,00
S	1	3	907	843	VERDE - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	3	907	853	APPALTO CALORE	29.923,46	25.128,91	94.322,82	69.193,91
S	1	3	907	933	PRESTAZIONI	8.180,66	26.100,00	25.000,00	-1.100,00
S	1	3	907	939	CONVENZIONI	179.925,50	175.642,17	163.442,17	-12.200,00
S	1	4	907	934	AFFITTI E CANONI	6.636,80	4.000,00	2.000,00	-2.000,00
S	1	5	907	935	TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
S	1	6	907	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	149.532,17	138.498,19	127.294,59	-11.203,60
S	1	907			SPORT	1.148.635,75	1.168.006,35	1.089.056,31	-78.950,04
S	1	1	908	301	VOCI STIPENDIALI	51.004,60	63.104,18	65.513,92	2.409,74
S	1	1	908	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	12.693,25	18.359,36	19.150,11	790,75
S	1	2	908	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00
S	1	3	908	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.999,82	2.000,00	2.000,00	0,00

SPESE CORRENTI - PEG - PER INTERVENTI E CENTRI DI COSTO - quanto costano i servizi

Tabella 17

					2013		2014		2015	
	tit	int	peg	cost	Descrizione	Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B	
S	1	3	908	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	499,80	500,00	1.500,00	1.000,00	
S	1	3	908	943	PRESTAZIONI	87.169,20	153.756,00	78.366,00	-75.390,00	
S	1	3	908	946	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	5	908	945	TRASFERIMENTI	196.832,00	177.000,00	158.500,00	-18.500,00	
S	1	5	908	955	TRASFERIMENTI - TRAMITE BIBLIOTECA	2.250,00	2.250,00	2.250,00	0,00	
S	1	6	908	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI E ANTICIPAZ	51.152,13	49.000,72	46.747,30	-2.253,42	
S	1	908			ARTE CULTURA TURISMO	403.700,80	466.070,26	374.127,33	-91.942,93	
S	1	1	909	301	VOCI STIPENDIALI	124.865,46	123.843,32	103.403,84	-20.439,48	
S	1	1	909	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	39.670,56	38.651,05	32.724,19	-5.926,86	
S	1	2	909	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	909	612	PULIZIA LOCALI - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	909	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	600,00	600,00	600,00	0,00	
S	1	2	909	802	IMMOBILI IMPIANTI VERDE - BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	909	952	BENI	19.934,75	20.000,00	20.000,00	0,00	
S	1	3	909	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	7.584,56	7.584,56	7.584,56	0,00	
S	1	3	909	143	PRESTAZIONI - TRAMITE AMBIENTE ECOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	909	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	342,00	1.146,20	1.100,00	-46,20	
S	1	3	909	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	34.890,90	17.130,42	17.130,42	0,00	
S	1	3	909	683	ASSICURAZIONI	255,92	3.000,00	3.000,00	0,00	
S	1	3	909	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	1.445,93	5.077,33	5.077,33	0,00	
S	1	3	909	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	14.094,25	14.594,25	14.594,25	0,00	
S	1	3	909	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	17.939,50	19.739,50	19.739,50	0,00	
S	1	3	909	794	UTENZE - FORNITURA METANO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	909	795	UTENZE - TELERISCALDAMENTO	59.259,90	43.259,90	43.259,90	0,00	
S	1	3	909	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	10.076,49	10.000,00	-76,49	
S	1	3	909	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	909	853	APPALTO CALORE	2.511,14	4.811,32	18.059,54	13.248,22	
S	1	3	909	953	PRESTAZIONI	32.220,00	4.500,00	4.500,00	0,00	
S	1	3	909	956	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	5	909	955	TRASFERIMENTI	17.664,50	17.664,50	17.664,50	0,00	
S	1	909			BIBLIOTECA	373.279,37	331.678,84	318.438,03	-13.240,81	
S	1	3	910	953	PRESTAZIONI	17.957,80	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	910	956	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	910			RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE RBC	17.957,80	0,00	0,00	0,00	
S	1	1	911	301	VOCI STIPENDIALI	96.020,11	81.467,57	102.512,12	21.044,55	
S	1	1	911	321	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	26.155,32	22.604,40	29.286,02	6.681,62	
S	1	2	911	602	ARREDI E ATTREZZATURE - BENI - TRAMITE ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	2	911	622	CARTA CANCELLERIA E MODULI - TRAMITE ECONOMATO	100,00	100,00	100,00	0,00	
S	1	2	911	962	BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	1	3	911	123	SORVEGLIANZA IMMOBILI	10.262,67	12.114,83	12.114,83	0,00	
S	1	3	911	133	CUSTODIA IMMOBILI - COOPERATIVE - TRAMITE SERVIZI GENERALI	21.937,03	23.825,40	23.825,40	0,00	
S	1	3	911	603	ARREDI E ATTREZZATURE - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	1.221,00	3.680,52	3.600,00	-80,52	
S	1	3	911	613	PULIZIA LOCALI - PRESTAZIONI - TRAMITE ECONOMATO	74.626,95	16.458,92	16.458,92	0,00	
S	1	3	911	663	FACCHINAGGIO - TRAMITE ECONOMATO	997,93	1.000,00	1.000,00	0,00	

Tabella 17

			2013		2014		2015	
Descrizione			Rendiconto A	Assestato B	Previsione C	Aum/dimin C - B		
tit	int	peg	cost					
S	1	3	911	683	ASSICURAZIONI	4.295,78	8.600,00	0,00
S	1	3	911	791	UTENZE - ACQUA POTABILE	2.538,50	8.380,28	0,00
S	1	3	911	792	UTENZE - ENERGIA ELETTRICA	26.814,24	27.014,24	0,00
S	1	3	911	793	UTENZE - SPESE TELEFONICHE	6.111,50	5.741,50	0,00
S	1	3	911	794	UTENZE - FORNITURA METANO	47.654,19	38.397,04	-29.716,87
S	1	3	911	813	IMMOBILI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	43.500,00
S	1	3	911	823	IMPIANTI - PRESTAZIONI - TRAMITE SERVIZI TECNICI	0,00	4.163,00	0,00
S	1	3	911	853	APPALTO CALORE	4.704,42	9.590,49	26.408,05
S	1	3	911	963	PRESTAZIONI	10.100,00	11.100,00	0,00
S	1	3	911	966	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00
S	1	5	911	965	TRASFERIMENTI	0,00	1.000,00	0,00
S	1	6	911	756	INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	55.617,17	53.930,90	-1.761,60
S	1	911			MUSEO	389.156,81	329.169,09	66.075,23
TOTALE					30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90	-792.659,15

						-792.659,15
TOTALE	30.643.492,29	32.366.435,05	31.573.775,90			

Tabella 18

RENDICONTO		2013		PREVISIONE			2014		PREVISIONE			2015	
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	SPESE
Da tariffe	350.000,00	Personale	514.519,08	Da tariffe	355.208,00	Personale	518.847,44	Da tariffe	355.208,00	Personale	542.787,15		
Contributi finalizzati	20.045,13	Beni e servizi	566.458,67	Contributi finalizzati	20.045,13	Beni e servizi	600.341,32	Contributi finalizzati	20.324,98	Beni e servizi	498.246,27		
	0,00	Ammortamento	0,00			Ammortamento				Altri oneri	96.710,00		
TOTALE	370.045,13	TOTALE	1.080.977,75	TOTALE	375.253,13	TOTALE	1.119.188,76	TOTALE	375.532,98	TOTALE	1.137.743,42		
Sbilancio (entrate-spesa)	-710.932,62	% recupero	34,23	Sbilancio (entrate-spesa)	-743.935,63	% recupero	33,53	Sbilancio (entrate-spesa)	-762.210,44	% recupero	33,01		

RENDICONTO			2013		PREVISIONE		2014		PREVISIONE		2015	
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	ENTRATE	SPESE
Da tariffe	17.108,12	Personale	0,00	Da tariffe	17.000,00	Personale	0,00	Da tariffe	19.000,00	Personale	19.000,00	0,00
Contributi finalizzati	4.498,96	Beni e servizi	90.406,49	Contributi finalizzati	4.498,96	Beni e servizi	99.467,59	Contributi finalizzati	3.033,99	Beni e servizi	3.033,99	107.360,53
	0,00	Ammortamento	0,00			Ammortamento	0,00			Ammortamento		0,00
TOTALE	21.607,08	TOTALE	90.406,49	TOTALE	21.498,96	TOTALE	99.467,59	TOTALE	22.033,99	TOTALE	22.033,99	107.360,53
Sbilancio (entrate-spesa)	-68.799,41	% recupero	23,90	Sbilancio (entrate-spesa)	-77.968,63	% recupero	21,61	Sbilancio (entrate-spesa)	-85.326,54	% recupero		20,52

Tabella 18

SCUOLA MATERNA COMUNALE - SERVIZIO SCUOLA (pag 902 e 903)

RENDICONTO		2013		PREVISIONE		2014		PREVISIONE		2015	
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE
Da tariffe	157.000,00	Personale	400.582,96	Da tariffe	375.777,53	Da tariffe	160.825,00	Personale	379.434,97	Personale	150.825,00
Introiti vari	50.509,38	Beni e servizi	123.293,01	Introiti vari	209.959,60	Introiti vari	35.000,00	Beni e servizi	137.394,14	Beni e servizi	35.000,00
		Ammortamento				Altri oneri			14.716,00		
TOTALE	207.509,38	TOTALE	523.875,97	TOTALE	585.737,13	TOTALE	195.825,00	TOTALE	531.545,11	TOTALE	185.825,00
Sbilancio (entrate-spesa)	-316.366,59	% recupero	39,61	Sbilancio (entrate-spesa)	33,43	% recupero	-389.912,13	% recupero	34,96	% recupero	-345.720,11

PROLUNGAMENTO ORARIO - SCUOLA MATERNA COMUNALE E SCUOLE ELEMENTARI (pag 902 e 903)

RENDICONTO			2013		PREVISIONE			2014		PREVISIONE			2015	
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	
Da tariffe	38.500,00	Personale	26.470,00	Da tariffe	38.500,00	Gest.servizio	36.500,00	Da tariffe	40.000,00	Gest.servizio			37.100,00	
	0,00	Beni e servizi	145.650,00			Beni e servizi	118.480,00			Beni e servizi			112.600,00	
	0,00	Ammortamento	0,00			Ammortamento				Ammortamento				
TOTALE	38.500,00	TOTALE	172.120,00	TOTALE	38.500,00	TOTALE	154.980,00	TOTALE	40.000,00	TOTALE		TOTALE	149.700,00	
Sbilancio (entrate-spesa)	-133.620,00	% recupero	22,37	Sbilancio (entrate-spesa)	-116.480,00	% recupero	24,84	Sbilancio (entrate-spesa)	-109.700,00	% recupero		% recupero	26,72	

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Tabella 18

IMPIANTI SPORTIVI (peg 907)

2013			2014			2015		
RENDICONTO			PREVISIONE			PREVISIONE		
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione
Da tariffe e affitti	80.396,69	Personale	62.411,36	Da tariffe e affitti	100.806,67	Personale	90.000,00	Personale
Da pubblicità	0,00	Beni e servizi	939.664,19	Da pubblicità		Beni e servizi	0,00	Beni e servizi
Contributi finalizzati	26.253,09	Ammortamento	682.444,73	Contributi finalizzati	57.300,00	Ammortamento	100.544,37	Ammortamento
Diritto allo studio	0,00	Diritto allo studio	-350.000,00	Diritto allo studio		Diritto allo studio		Diritto allo studio
TOTALE	106.649,78	TOTALE	1.334.520,28	TOTALE	158.106,67	TOTALE	190.544,37	TOTALE
Sbilancio (entrate-spesa)	-1.227.870,50	% recupero	7,99	Sbilancio (entrate-spesa)	-1.226.322,96	% recupero	-1.025.210,55	% recupero
					11,42	Sbilancio (entrate-spesa)		15,67

MERCATI PUBBLICI (peg 502)

2013			2014			2015		
RENDICONTO			PREVISIONE			PREVISIONE		
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione
Da tariffe	157.141,20	Personale	51.119,80	Da tariffe	145.000,00	Personale	145.000,00	Personale
	0,00	Beni e servizi	13.349,40			Beni e servizi		Beni e servizi
	0,00	Ammortamento	28.640,00			Ammortamento		Ammortamento
TOTALE	157.141,20	TOTALE	93.109,20	TOTALE	145.000,00	TOTALE	145.000,00	TOTALE
Sbilancio (entrate-spesa)	64.032,00	% recupero	168,77	Sbilancio (entrate-spesa)	51.508,50	% recupero	72.686,08	% recupero
					155,09	Sbilancio (entrate-spesa)		200,51

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE **Tabella 18**

SALE RIUNIONI (peg 352 e 911)

RENDICONTO 2013			PREVISIONE 2014			PREVISIONE 2015		
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	ENTRATE	SPESE
Da tariffe	17.593,91	Personale	13.880,00	Da tariffe	14.142,88	Personale	14.142,88	15.200,80
	0,00	Beni e servizi	58.800,00			Beni e servizi		53.802,45
	0,00	Ammortamento	0,00			Ammortamento		
TOTALE	17.593,91	TOTALE	72.680,00	TOTALE	14.142,88	TOTALE	14.142,88	69.003,25
Sbilancio (entrate-spese)	-55.086,09	% recupero	24,21	Sbilancio (entrate-spese)	-54.937,32	% recupero	-54.860,37	20,50

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Tabella 18

TOTALE GENERALE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RENDICONTO				2013		PREVISIONE				2014		PREVISIONE				2015	
Descrizione		ENTRATE		DESCRIZIONE		SPESE		DESCRIZIONE		ENTRATE		DESCRIZIONE		ENTRATE		DESCRIZIONE	
TOTALE		1.092.175,96		TOTALE		3.847.829,17		TOTALE		1.091.426,64		TOTALE		1.111.179,22		TOTALE	
Sbilancio (entrate-spesa)		-2.755.653,21		% recupero		28,38		Sbilancio (entrate-spesa)		-2.815.755,21		% recupero		27,93		Sbilancio (entrate-spesa)	
														-2.650.259,17		% recupero	
														3.761.438,39		29,54	

TOTALE FINALE CON RETTIFICA ASILO NIDO AI SENSI DELL'ART. 5 LEGGE 498 DEL 23/12/1992

le spese per gli asili nido sono escluse per il 50 per cento dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale

RENDICONTO				2013		PREVISIONE				2014		PREVISIONE				2015	
Descrizione		ENTRATE	Descrizione		SPESE	Descrizione		ENTRATE	Descrizione		SPESE	Descrizione		ENTRATE	Descrizione		SPESE
TOTALE		1.092.175,96	TOTALE		3.307.340,30	TOTALE		1.091.426,64	TOTALE		3.347.587,47	TOTALE		1.111.179,22	TOTALE		3.192.566,68
Sbilancio (entrate-spesa)		-2.215.164,34	% recupero		33,02	Sbilancio (entrate-spesa)		-2.256.160,83	% recupero		32,60	Sbilancio (entrate-spesa)		-2.081.387,46	% recupero		34,81

SERVIZI PRODUTTIVI

Tabella 19

SERVIZIO NETTEZZA URBANA

RENDICONTO 2013				PREVENTIVO 2014				PREVISIONE 2015			
Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE	Descrizione	ENTRATE	Descrizione	SPESE
Da tariffe	4.216.725,00	Personale	0,00	Da tariffe	4.241.000,00	Personale	0,00	Da tariffe	4.182.000,00	Personale	0,00
	0,00	Beni e servizi	4.218.756,05			Beni e servizi	4.254.000,00		0,00	Beni e servizi	4.182.000,00
	0,00	Ammortamento	0,00			Ammortamento			0,00	Ammortamento	0,00
TOTALE	4.216.725,00	TOTALE	4.218.756,05	TOTALE	4.241.000,00	TOTALE	4.254.000,00	TOTALE	4.182.000,00	TOTALE	4.182.000,00
Sbilancio (entrate-spese)	-2.031,05	% recupero	99,95	Sbilancio (entrate-spese)	-13.000,00	% recupero	99,69	Sbilancio (entrate-spese)	0,00	% recupero	100,00

ONERI DI URBANIZZAZIONE - ENTRATE E SPESE

Tabella 20

	tit	fin	cap	art	Descrizione	Previsioni
E	4	1	2997		TOTALE ENTRATE PER ONERI DI URBANIZZAZIONE	700.000,00
S	1	50			TOTALE SPESE CORRENTI FINANZIATE CON ENTRATE PER ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00
S	2	1			TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE PER ONERI DI URBANIZZAZIONE	700.000,00
% UTILIZZO FONDI OOUU PER SPESE CORRENTI (massimo consentito 75%)						0,00

DETTAGLIO SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ONERI DI URBANIZZAZIONE

	tit	fin	cap	art	Descrizione	Previsioni
S	1	50				0,00
TOTALE SPESE CORRENTI FINANZIATE CON ONERI DI URBANIZZAZIONE						
S	2	1	20140	2	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI VARI DI IMPORTO INFERIORE A 100.000,00 EURO - FIN OOUU	0,00
						110.670,84
S	2	1	20140	13	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE METANO E Teleriscaldamento - FIN OOUU - VEDI PER ALLACCIO S.DOMENICO CAP SPECIFICO 20140/33	400,00
S	2	1	20140	14	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE ELETTRICA - FIN OOUU	5.000,00
S	2	1	20140	33	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE Teleriscaldamento SAN DOMENICO EURO 1.997,14 PER 10 ANNI DAL 2011 AL 2020 - FIN OOUU - OGNI ANNO SI PAGA 1/10 DELLE FATT N.85-27/1/2011 LAVORI E N.669-29/12/2011 INTERESSI	1.997,14
S	2	1	20150	13	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE PATRIMONIO -BBAA - LR 6 DEL 20/02/1989 ART 15 - FIN OOUU	70.000,00
S	2	1	20189	1	RESTITUZIONE ONERI PER CONCESSIONI EDILIZIE NON UTILIZZATE - FIN OOUU	60.000,00
S	2	1	20193	1	EDILIZIA ADIBITA A CUL TO E OPERE CONNESSE - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - LR 20/1992 - 8% DI QUANTO INCASSATO PER ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - FIN OOUU	20.000,00
S	2	1	20696	1	IMPIANTI SPORTIVI - TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER SPESE INVESTIMENTO DAL 2006 AL 2025 - FIN OOUU	289.334,94
S	2	1	20870	3	IMPIANTI SEMAFORICI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	1.000,00
S	2	1	20880	2	ILLUMINAZIONE PUBBLICA AMPLIAMENTI COMPLETAMENTI POTENZIAMENTI E INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	25.000,00
S	2	1	20881	1	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER INVESTIMENTI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA - FIN OOUU	112.297,08
S	2	1	20962	9	SERVIZIO IDRICO - ALLACCI ALLA RETE IDRICA - FIN OOUU	4.000,00
S	2	1	20980	8	SERVIZIO VERDE - INTERVENTI SU PARCO DELLA VITA - FIN OOUU	300,00
TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ONERI DI URBANIZZAZIONE						700.000,00

SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA (C.D.S.) - ENTRATE E SPESE

Tabella 21

	tit	fin	cap	art	Descrizione	Previsioni
E	3	29	1391		TOTALE ENTRATE PER SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA C.D.S.	1.120.000,00
S	1	60			TOTALE SPESE CORRENTI FINANZIATE CON SANZIONI CODICE DELLA STRADA	485.908,19
S	2	29			TOTALE SPESE INVESTIMENTO FINANZIATE CON SANZIONI CODICE DELLA STRADA	200.000,00
S					TOTALE SPESE FINANZIATE CON SANZIONI CODICE DELLA STRADA	685.908,19

% UTILIZZO FONDI PER SANZIONI CODICE DELLA STRADA - Decreto.Legislativo 285 del 30/4/92 art. 208 comma 4 e succ. mod. : minimo 50%						61,24%
--	--	--	--	--	--	--------

DETTAGLIO - SPESE FINANZIATE CON SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA

	tit	fin	cap	art	Descrizione	Previsioni
S	1	60	1110	80	POLIZIA LOCALE - MATERIALE DIDATTICO PER EDUCAZIONE STRADALE PRESSO ISTITUTI SCOLASTICI - BENI - TRAMITE ECONOMATO - FIN CDS	28,00
S	1	60	1135	85	POLIZIA LOCALE - FORMAZIONE E QUALIFICAZIONE PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO VIABILITA' - AREA RISORSE UMANE - PRESTAZIONI - FIN CDS	3.200,00
S	1	60	1135	86	POLIZIA LOCALE - RIMOZIONE VEICOLI - RIMBORSI SPESE DITTE AUTORIZZATE - PRESTAZIONI - FIN CDS	2.500,00
S	1	60	1135	87	POLIZIA LOCALE - AUTOMEZZI E MOTOMEZZI - PRESTAZIONI - FIN CDS	70,00
S	1	60	1135	89	POLIZIA LOCALE - GESTIONI INFORMATICHE - PRESTAZIONI - FIN CDS	9.363,39
S	1	60	1135	90	POLIZIA LOCALE - ARMAMENTO ED ADDESTRAMENTO AL TIRO PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO VIABILITA' - PRESTAZIONI - FIN CDS	250,00
S	1	60	2080	84	SERVIZIO STRADE - MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI - BENI - FIN CDS	14.000,00
S	1	60	2085	84	SERVIZIO STRADE - MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI - PRESTAZIONI - FIN CDS	157.000,00
S	1	60	2085	86	SERVIZIO STRADE - PROGRAMMA NEVE - PRESTAZIONI - FIN CDS	52.676,00
S	1	60	2085	87	SEGNALETICA STRADALE - MANUTENZIONE ORDINARIA - PRESTAZIONI - FIN CDS	55.600,00
S	1	60	2085	88	IMPIANTI SEMAFORICI - CONVENZIONE CON SCS PER GESTIONE IMPIANTI DI PROPRIETA' COMUNALE - PRESTAZIONI - FIN CDS	45.000,00
S	1	60	2160	84	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CONVENZIONE CON ENEL - PER GESTIONE PUNTI LUCE - PRESTAZIONI - FIN CDS	73.979,20
S	1	60	2160	85	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CONVENZIONE CON SCS - PER GESTIONE PUNTI LUCE - PRESTAZIONI - FIN CDS	72.241,60
TOTALE SPESE CORRENTI FINANZIATE CON CDS						485.908,19
S	2	29	20300	2	POLIZIA LOCALE - ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO VIABILITA' - FIN CDS - SANZIONI CODICE DELLA STRADA	200.000,00
TOTALE SPESE INVESTIMENTO FINANZIATE CON CDS						200.000,00

SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Tabella 22

	tit	fin	cap	art	Descrizione	Previsioni
E		40			QUOTA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE	10.000,00

	tit	fin	cap	art	Descrizione	Previsioni
S	1	40	187	94	SERVIZI GENERALI - STUDIO DI FATTIBILITA' RICUCITURE CICLOPEDONALI ALL'INTERNO DEL PARCO REGIONALE DEL SERIO - PRESTAZIONI - FIN AAAAA	10.000,00
TOTALE						10.000,00

SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FUNZIONI

Tabella 23

	tit	funz	Descrizione	2013 Rendiconto	2014 Assestato	2015 Previsioni
S	2	1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	569.604,09	1.773.454,69	849.692,98
S	2	2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00
S	2	3	POLIZIA LOCALE	0,00	18.811,80	200.000,00
S	2	4	ISTRUZIONE PUBBLICA	117.291,06	666.723,00	820.000,00
S	2	5	CULTURA E BENI CULTURALI	12.958,29	370.000,00	0,00
S	2	6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	326.963,34	347.099,82	337.334,94
S	2	7	TURISMO	0,00	0,00	0,00
S	2	8	VIABILITA' E TRASPORTI	144.376,62	1.677.672,08	3.070.397,08
S	2	9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.321,74	6.810,00	4.400,00
S	2	10	SETTORE SOCIALE	90.000,00	66.000,00	110.000,00
S	2	11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00
S	2	12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE				1.263.515,14	4.926.571,39	5.391.825,00

SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER INTERVENTI

Tabella 24

	tit	int	Descrizione	2013 Rendiconto	2014 Assestato	2015 Previsioni
S	2	1	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	782.376,38	4.032.738,63	4.688.192,98
S	2	2	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	0,00	0,00	0,00
S	2	3	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00
S	2	4	UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00
S	2	5	ACQUISIZIONE BENI MOBILI MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	29.000,00	352.200,74	222.000,00
S	2	6	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00
S	2	7	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	450.922,76	541.632,02	481.632,02
S	2	8	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00
S	2	9	CONFERIMENTI DI CAPITALE	1.216,00	0,00	0,00
S	2	10	CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
TOTALE				1.263.515,14	4.926.571,39	5.391.825,00

SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FINANZIAMENTO

Tabella 25

	tit	fin	Descrizione	2013 Rendiconto	2014 Assestato	2015 Previsioni
S	2	1	INVESTIMENTI FIN. ONERI DI URBANIZZAZIONE (OOUU)	724.623,95	750.000,00	700.000,00
S	2	2	INVESTIMENTI FIN. CONDONO EDILIZIO (CCEE)	0,00	100,00	0,00
S	2	3	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE PROPRIE	227.074,17	1.282.185,39	3.309.300,00
S	2	4	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE VINCOLATE DA REGIONE	0,00	368.811,80	0,00
S	2	5	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE VINCOLATE DA ENTI PUBBLICI	8.000,00	68.000,00	80.000,00
S	2	6	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE VINCOLATE DA PRIVATI	0,00	269.100,00	301.100,00
S	2	7	INVESTIMENTI FIN. MONETIZZAZIONE AREE	61.850,03	60.000,00	100.000,00
S	2	8	INVESTIMENTI FIN. AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	0,00	918.684,94	668.000,00
S	2	9	INVESTIMENTI FIN. DA STATO	100.501,64	222.425,00	3.425,00
S	2	10	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00
S	2	12	INVESTIMENTI FIN. CONCESSIONI CIMITERIALI CORRENTI	0,00	0,00	0,00
S	2	13	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA MUTUI ESTINTI	0,00	350.000,00	0,00
S	2	14	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA MUTUI DA DEVOLVERE	0,00	221.754,44	0,00
S	2	15	INVESTIMENTI FIN. MUTUI CDP	0,00	0,00	0,00
S	2	21	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA MUTUI EROGATI	0,00	79.315,06	0,00
S	2	22	INVESTIMENTI FIN. CONCESSIONI CIMITERIALI ENTRATE PATRIMONIALI	90.000,00	10.000,00	10.000,00
S	2	29	INVESTIMENTI FIN. SANZIONI CODICE DELLA STRADA (CDS)	0,00	0,00	200.000,00
S	2	41	INVESTIMENTI FIN. AVANZO SENZA VINCOLI	41.249,35	20.000,00	20.000,00
S	2	70	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE CORRENTI (EECC)	10.216,00	306.194,76	0,00
TOTALE				1.263.515,14	4.926.571,39	5.391.825,00

SPESA DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO

Tabella 26

tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2015
S 2	1	5	1	3	9901	20100	1	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI AREE E RELIQUATI D'AREA - CAP ENTRATA 2758/1	100,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	5	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEPP - RIMOZIONE VINCOLI DI CARATTERE PATRIMONIALE - CAP ENTRATA 2758/5	1.000,00
S 2	1	5	1	7	9901	20100	6	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI E REALIZZAZIONE OPERE PERTINENZIALI - FIN MONETIZZAZIONI - CAP ENTRATA 2765/10	100.000,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	10	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI - CAP ENTRATA 2758/10	400.000,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	12	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI AREE A PROVINCIA PER EDILIZIA SCOLASTICA - FIN EEV - EURO 55.000,00 DAL 2014 AL 2032 - CAP ENTRATA 2758/12	55.000,00
S 2	1	8	7	1	9901	20193	1	EDILIZIA ADIBITA A CULTO E OPERE CONNESSE - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - LR 20/1992 - 8% DI QUANTO INCASSATO PER ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - FIN OOUU	20.000,00
S 2	6	2	7	1	9901	20696	1	IMPIANTI SPORTIVI - TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER SPESE INVESTIMENTO DAL 2006 AL 2025 - FIN OOUU	289.334,94
S 2	8	2	7	1	9901	20881	1	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER INVESTIMENTI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA - FIN OOUU	112.297,08
S 2	9	2	1	3	9901	20914	1	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - PROGRAMMI INTERVENTO ERP PER SVILUPPO - FIN EEPP - ALIENAZIONE CASE DI PROPRIETA': CAP ENTRATA 2758/3	100,00
S 2	10	5	1	22	9901	21050	12	CIMITERO MAGGIORE INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONCESSIONI CIMITERIALI PATRIMONIALI	10.000,00
S 2	1	8	7	1	9905	20189	1	RESTITUZIONE ONERI PER CONCESSIONI EDILIZIE NON UTILIZZATE - FIN OOUU	60.000,00
S 2	1	8	5	41	9912	20180	33	EDIFICIO RISTORANTE SELF SERVICE VIA CANOSSA - DOTAZIONE ARREDI ED ATTREZZATURE - CONTRIBUTO ANNUO DA CAPITOLATO - FIN AA SENZA VINCOLO PER INVESTIMENTI	20.000,00
S 2	9	6	1	1	9913	20980	8	SERVIZIO VERDE - INTERVENTI SU PARCO DELLA VITA - FIN OOUU	300,00
S 2	1	5	1	3	9913	20100	7	PATRIMONIO COMUNALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA - FIN EEPP - VENDITA DIRITTI PATRIMONIALI - CAP ENTRATA 2765/16	100,00
S 2	1	5	1	1	9913	20140	2	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI VARI DI IMPORTO INFERIORE A 100.000,00 EURO - FIN OOUU	110.670,84
S 2	1	5	1	1	9913	20140	14	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE ELETTRICA - FIN OOUU	5.000,00
S 2	1	5	1	1	9913	20150	13	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE PATRIMONIO - BBAA - LR 6 DEL 20/02/1989 ART 15 - FIN OOUU	70.000,00
S 2	4	3	1	3	9913	20430	2	SCUOLE MEDIE - OMBRIANO VIA RAMPAZZINI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN. ALIENAZIONI	150.000,00
S 2	4	3	1	8	9913	20430	9	SCUOLE MEDIE VAILATI - INTERVENTI PER RISANAMENTO E CONSOLIDAMENTO AMBIENTI INTERNI - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	220.000,00
S 2	4	5	1	3	9913	20450	2	DIVERSE SCUOLE - TRA CUI MATERNA BOTTESINI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN - ALIENAZIONI	150.000,00
S 2	6	2	1	8	9913	20690	8	PALESTRA BRAGUTI IN VIA TREVIGLIO - RIFACIMENTO COPERTURA - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	48.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	168.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	4	CICLABILE PER CAMPAGNOLA - FIN ALIENAZIONI	320.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	13	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA KENNEDY - INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESO ILLUMINAZIONE - FIN ALIENAZIONI	110.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	33	RIQUALIFICAZIONE AREA STAZIONE - QUOTA INTERVENTO FIN ALIENAZIONI	1.454.000,00
S 2	8	1	1	5	9913	20814	8	CICLABILE OFFANENGO ILLUMINAZIONE E PASSERELLA SUL CANALE VACCHELLI - FIN EEV PROVINCIA - CAP ENTRATA 2991/8	80.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20814	15	OPERE DI URBANIZZAZIONE INTERVENTO EX CHARIS - FIN EEPP - CAP ENTRATA 2999/1	400.000,00

Tabella 26

[illegible]

LIMITE DI INDEBITAMENTO

Lungo Termine		Importo
ENTRATE DI PARTE CORRENTE ACCERTATE DA RENDICONTO 2013 (TITOLI 1 + 2 + 3)		33.303.384,13
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI DELEGABILI		33.303.384,13
LIMITE DI IMPEGNO PER INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN % SULLE ENTRATE CORRENTI	10 %	3.330.338,41

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO	+	1.441.054,34
CANONE LEASING	+	348.930,68
GARANZIE PRESTATE DAL COMUNE	+	5.675,25
CONTRIBUTI IN CONTO INTERESSI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO	-	59.194,48
TRASFERIMENTO DA A.T.O PER MUTUI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (CAP 1226/20)	-	105.695,63
TRASFERIMENTI STATALI PER SVILUPPO INVESTIMENTI (CAP E 546/5)	-	41.884,13
INDEBITAMENTO ATTUALE AL NETTO DEI CONTRIBUTI COMPRENSIVO DELLE GARANZIE		1.588.886,03

% DI INDEBITAMENTO ATTUALE		
INDEBITAMENTO ATTUALE NETTO SU ENTRATE CORRENTI DELEGABILI	4,77 %	

IMPORTO IMPEGNABILE PER INTERESSI PER ULTERIORI NUOVI MUTUI		1.741.452,38
---	--	--------------

IMPORTO MUTUABILE AL TASSO APPLICATO DALLA CASSA DDPP AL 01/01/2015 PER MUTUI 20 ANNI TASSO FISSO - CALCOLATO SULL'IMPORTO ANCORA IMPEGNABILE	2,834	61.448.566,69
---	-------	---------------

Tabella 27

Breve Termine	Importo
ENTRATE DI PARTE CORRENTE ACCERTATE DA RENDICONTO 2013 (TITOLI 1 + 2 + 3)	33.303.384,13
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI DELEGABILI	33.303.384,13
LIMITE PER LE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA (3/12 DELLE ENTRATE FINANZIARIE ACCERTATE)	8.325.846,03

DATI SULL'INDEBITAMENTO

Tabella 28

ANNO	RESIDUO DEBITO AL 1 GENNAIO	NUOVI MUTUI E VARIAZIONI	QUOTA CAPITALE PAGATA DA RENDICONTO	QUOTA INTERESSI PAGATA DA RENDICONTO	TOTALE RATA AMMORTAMENTO	RESIDUO DEBITO AL 31 DICEMBRE COMPRESO NUOVI MUTUI E VARIAZIONI
2005	47.356.487,25	4.370.174,19	2.622.695,06	2.237.256,08	4.859.951,14	49.103.966,38
2006	49.103.966,38	10.384.120,90	2.715.536,85	2.301.880,18	5.017.417,03	56.772.550,43
2007	56.772.550,43	2,96	2.860.968,94	2.367.292,89	5.228.261,83	53.911.584,45
2008	53.911.584,45	0,00	2.919.229,72	2.225.301,59	5.144.531,31	50.992.354,73
2009	50.992.354,73	-0,01	2.902.679,21	2.094.396,60	4.997.075,81	48.089.675,51
2010	48.089.675,51	-257.120,71	2.834.222,03	1.959.276,45	4.793.498,48	44.998.332,77
2011	44.998.332,77	-604.935,25	2.260.344,56	1.917.511,75	4.177.856,31	42.133.052,96
2012	42.133.052,96	-435.216,63	2.318.027,33	1.803.033,68	4.121.061,01	39.379.809,00
2013	39.379.809,00	-516.067,41	2.044.943,32	1.663.142,56	3.708.085,88	36.818.798,27
2014	36.818.798,27	-1.231.213,93	2.121.293,53	1.551.007,91	3.672.301,44	33.466.290,81

COMPOSIZIONE DEL RESIDUO DEBITO E DELLE QUOTE PRESUNTE DA RIMBORSARE NEL 2015

ENTI	RESIDUO DEBITO AL 1 GENNAIO	QUOTA CAPITALE DA RIMBORSARE NELL'ANNO	QUOTA INTERESSI DA RIMBORSARE NELL'ANNO	TOTALE RATA AMMORTAMENTO	RESIDUO DEBITO PRESUNTO AL 31 DICEMBRE
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	9.083.032,13	196.427,82	426.781,32	623.209,14	8.886.604,31
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	123.654,20	21.130,18	4.137,56	25.267,74	102.524,02
AZIENDE DI CREDITO	1.213.758,98	344.626,78	48.958,09	393.584,87	869.132,20
PRESTITI OBBLIGAZIONARI - BOC	23.045.845,50	1.521.876,46	961.177,37	2.483.053,83	21.523.969,04
ESTINZIONI ANTICIPATE PRESUNTE	0,00	1.861.914,56	0,00	1.861.914,56	-1.861.914,56
TOTALE	33.466.290,81	3.945.975,80	1.441.054,34	5.387.030,14	29.520.315,01

ENTI A PARTECIPAZIONE DIRETTA COMUNALE

Tabella 29

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	CAPITALE SOCIALE	%	PARTECIPAZIONE COMUNALE
CONSORZIO CREMA RICERCHE S.R.L.	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	6.895,00	16,5000	1.137,67
CREMASCA SERVIZI S.R.L.	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	20.000,00	100,0000	20.000,00
PADANIA ACQUE GESTIONI S.P.A.	SOCIETA' PER AZIONI	in fase di definizione		in fase di definizione
TOTALE VALORE PARTECIPAZIONI COMUNALI				21.137,67

INDICATORI FINANZIARI DELL'ANNO

Tabella 30

	Indicatore	descrizione	Moltiplicatore	Importo	Risultato
1	AUTONOMIA FINANZIARIA	E.TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE E.CORRENTI	100,00	34.482.234,56 34.709.751,70	99,34 %
2	AUTONOMIA TRIBUTARIA O IMPOSITIVA	E.TRIBUTARIE E.CORRENTI	100,00	23.234.796,81 34.709.751,70	66,94 %
3	DIPENDENZA ERARIALE	TRASF.CORRENTI STATO E.CORRENTI	100,00	206.756,08 34.709.751,70	0,60 %
4	INCIDENZA E.TRIB. SU E.PROPRIE	E.TRIBUTARIE E.TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	100,00	23.234.796,81 34.482.234,56	67,38 %
5	INCIDENZA E.EXTRATRIB. SU E.PROPRIE	E.EXTRATRIBUTARIE E.TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	100,00	11.247.437,75 34.482.234,56	32,62 %
6	PRESSIONE E.PROPRIE PRO-CAPITE	E.TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE POPOLAZIONE	* La popolazione indicata è il dato comunicato all'ISTAT il 31/12/2014		
7	PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE	E.TRIBUTARIE POPOLAZIONE		23.234.796,81 34.292	677,56
8	TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE	TRASF.CORRENTI STATO POPOLAZIONE		206.756,08 34.292	6,03
9	RIGIDITA' STRUTTURALE	SP.PERSONALE + RIMB.PRESTITI (int+cap) E.CORRENTI	100,00	12.180.760,74 34.709.752	35,09 %
10	RIGIDITA' PER COSTO DEL PERSONALE	SPESE PERSONALE E.CORRENTI	100,00	6.793.630,60 34.709.752	19,57 %
11	RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO	SPESA PER RIMBORSO PRESTITI E.CORRENTI	100,00	5.387.130,14 34.709.752	15,52 %
12	INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU E.CORRENTI	INDEBITAMENTO COMPLESSIVO * E.CORRENTI	100,00	29.520.315,01 34.709.752	85,05 %
13	RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE	SP.PERSONALE + RIMB.PRESTITI (qint+qcap) POPOLAZIONE	* L'indebitamento complessivo indicato è l'indebitamento presunto al 31/12/2015		
				12.180.760,74 34.292	355,21

INDICATORI FINANZIARI DELL'ANNO

Tabella 30

	Indicatore	descrizione	Moltiplicatore	Importo	Risultato
14	COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITALE	SPESA PERSONALE POPOLAZIONE		6.793.630,60 34.292	198,11
15	INDEBITAMENTO PRO CAPITALE	INDEBITAMENTO COMPLESSIVO POPOLAZIONE		29.520.315,01 34.292	860,85
16	INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE	SPESA PERSONALE SPESA CORRENTI	100,00	6.793.630,60 31.573.776	21,52 %
17	COSTO MEDIO DEL PERSONALE	SPESA PERSONALE DIPENDENTI *		6.793.630,60 199	34.138,85
18	PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI SP.CORR.+INV+RIMB.MEDIO/LUNGO	100,00	5.391.825,00 40.912.576,80	13,18 %
19	INVESTIMENTI PRO CAPITALE	INVESTIMENTI POPOLAZIONE		5.391.825,00 34.292	157,23
20	ABITANTI PER DIPENDENTE	POPOLAZIONE DIPENDENTI		34.292 199	172,32
21	RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE	SP.CORRENTI - PERSONALE - INTERESSI DIPENDENTI		23.338.991 199	117.281,36
22	FINANZIAMENTO SPESA CORRENTE CON CONTRIB.C/GEST	TRASFERIMENTI CORRENTI SPESA CORRENTI	100,00	227.517 31.573.776	0,72 %
23	FINANZIAMENTO INVESTIMENTI CON CONTRIB. C/CAPITALE (COMPRESO OOUU PER SPESA CORRENTI)	TRASF. AL NETTO ALIENAZ E RISC.CRED. INVESTIMENTI AL NETTO CONC.CRED.	100,00	1.484.525,00 5.391.825	27,53 %
24	TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITALE	TRASFERIMENTI CORRENTI POPOLAZIONE		227.517 34.292	6,63
25	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PRO CAPITALE	TRASF. AL NETTO ALIENAZ E RISC.CRED. POPOLAZIONE		1.484.525,00 34.292	43,29

* N. dei dipendenti per il 2015

INDICATORI FINANZIARI ULTIMI CINQUE ANNI

Tabella 31

	INDICATORE	Descrizione	%	2011	2012	2013	2014	2015
				Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Preventivo
1	AUTONOMIA FINANZIARIA	E. TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE E. CORRENTI	%	89,96	99,15	90,50	98,74	99,34
2	AUTONOMIA TRIBUTARIA O IMPOSITIVA	E. TRIBUTARIE E. CORRENTI	%	59,93	72,37	55,35	68,40	66,94
3	DIPENDENZA ERARIALE	TRASF. CORRENTI STATO E. CORRENTI	%	10,04	0,73	9,45	1,21	0,60
4	INCIDENZA E. TRIB. SU E. PROPRIE	E. TRIBUTARIE E. TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	%	66,62	72,99	61,16	69,28	67,38
5	INCIDENZA E. EXTRATRIB. SU E. PROPRIE	E. EXTRATRIBUTARIE E. TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	%	33,38	27,01	38,84	30,72	32,62
6	PRESSIONE E. PROPRIE PRO-CAPITE	E. TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE POPOLAZIONE		856,23	948,61	878,73	1.035,37	1.007,90
7	PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE	E. TRIBUTARIE POPOLAZIONE		570,39	692,38	537,56	717,25	677,56
8	TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE	TRASF. CORRENTI STATO POPOLAZIONE		95,59	6,98	91,77	12,66	6,03
9	RIGIDITA' STRUTTURALE	SP. PERSONALE + RIMB. PRESTITI (int+cap) E. CORRENTI	%	35,85	41,66	32,60	31,57	35,09
10	RIGIDITA' PER COSTO DEL PERSONALE	SPESE PERSONALE E. CORRENTI	%	23,10	22,20	20,30	19,01	19,57
11	RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO	SPESA PER RIMBORSO PRESTITI E. CORRENTI	%	12,75	19,46	12,30	12,56	15,52
12	INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU E. CORRENTI	INDEBITAMENTO COMPLESSIVO E. CORRENTI	%	128,57	122,66	110,56	94,24	85,05
13	RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE	SP. PERSONALE + RIMB. PRESTITI POPOLAZIONE		341,18	398,63	316,66	330,99	355,21

INDICATORI FINANZIARI ULTIMI CINQUE ANNI

Tabella 31

	INDICATORE	Descrizione	%	2011	2012	2013	2014	2015
				Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Preventivo
14	COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE	SPESA PERSONALE POPOLAZIONE		219,84	212,41	197,19	199,32	198,11
15	INDEBITAMENTO PRO CAPITE	INDEBITAMENTO COMPLESSIVO POPOLAZIONE		1.223,77	1.173,55	1.073,65	988,17	860,85
16	INCIDENZA DEL PERSONALE SU SPESA CORRENTE	SPESA PERSONALE SPESE CORRENTI	%	25,38	25,38	22,07	20,78	21,52
17	COSTO MEDIO DEL PERSONALE	SPESA PERSONALE DIPENDENTI		34.719,08	33.941,17	31.895,31	33.341,43	34.138,85
18	PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI SP.CORR.+INV+RIMB.MEDIO/LUNGO	%	11,32	4,97	3,68	10,42	13,18
19	INVESTIMENTI PRO CAPITE	INVESTIMENTI POPOLAZIONE		118,91	50,70	36,85	121,54	157,23
20	ABITANTI PER DIPENDENTE	POPOLAZIONE DIPENDENTI		157,93	159,79	161,75	167,28	172,32
21	RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE	SP.CORRENTI - PERSONALE - INTERESSI DIPENDENTI		93.276,70	91.182,19	104.804,46	119.377,78	117.281,36
22	FINANZIAMENTO SPESA CORRENTE CON CONTRIBUTI	TRASFERIMENTI CORRENTI SPESE CORRENTI	%	11,04	0,97	10,33	1,37	0,72
23	FINANZIAMENTO INVESTIMENTI CON CONTRIB. C/CAPITALE (compreso oneri)	TRASF. AL NETTO ALIENAZ E RISC.CRED. INVESTIMENTI AL NETTO CONC.CRED.	%	10,71	45,72	92,82	43,49	27,53
24	TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE	TRASFERIMENTI CORRENTI POPOLAZIONE		95,59	8,15	92,30	13,18	6,63
25	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE	TRASF. AL NETTO ALIENAZ. E RISC.CRED. POPOLAZIONE		12,74	23,18	34,20	52,86	43,29

Tabella 32

SERVIZI INDIVISIBILI PER IL CALCOLO DELLA TASI

	tit	funz	serv	fin	peg	Spesa	Costo dei servizi comunali riferiti al Rendiconto 2013 al netto delle entrate per il calcolo della TASI
S	1	1				AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	7.900.790,06
S	1	3				POLIZIA LOCALE	1.211.985,15
S	1	4	1		903	SCUOLA MATERNA	338.906,23
S	1	4	2		902	ISTRUZIONE ELEMENTARE	402.611,03
S	1	4	3		902	SCUOLE MEDIE	268.692,01
S	1	4	5		902	ASSISTENZA SCOLASTICA REFEZIONE ECC	1.839.318,91
S	1	8				VIABILITA' E TRASPORTI	1.854.171,17
S	1	9	1			URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	329.138,13
S	1	9	4			SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	-135.375,44
S	1	9	6			VERDE PARCHI E SERVIZI INERENTI	489.198,13
S	1	10	1		904	ASILI NIDO E MINORI	1.126.838,20
S	1	10	2			PREVENZIONE E RIABILITAZIONE	656.673,94
S	1	10	4		901	SERVIZI ALLA PERSONA	1.573.558,93
S	1	10	5		106	CIMITERI	-439.075,07
						TOTALE	17.417.431,38

COMUNE DI CREMA

Servizio Bilancio



BILANCIO PLURIENNALE

2015 - 2016 - 2017



ELENCO

TABELLE

(Cecilia)

N. TABELLA E DESCRIZIONE

- 1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - RIEPILOGO PER TITOLI - ENTRATE E SPESE PLURIENNALI
- 2 PATTO DI STABILITA'
- 3 EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE E DI PARTE STRAORDINARIA - RISULTATI DIFFERENZIALI
- 4 PAREGGIO FINANZIAMENTI
- 5 ENTRATE E SPESE - RIEPILOGO PER CODICE FINANZIAMENTO
- 6 ENTRATE - ELENCO DELLE CATEGORIE
- 7 SPESE CORRENTI - PER FUNZIONI
- 8 SPESE CORRENTI - PER INTERVENTI
- 10 SPESE CORRENTI - PER PEG
- 11 SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FUNZIONI
- 12 SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER INTERVENTI
- 13 SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FINANZIAMENTO
- 14 SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO DELL'ANNO
- 15 SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO - ANNO + 1
- 16 SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO - ANNO + 2
- 17 LIMITE DI INDEBITAMENTO
- 18 DATI SULL'INDEBITAMENTO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - RIEPILOGO PER TITOLI - ENTRATE E SPESE PLURIENNALI

Tabella 1

	ENTRATE Titolo e descrizione	2015 Previsione	2016 Previsione	2017 Previsione
E 1	ENTRATE TRIBUTARIE	23.234.796,81	22.389.755,53	21.739.755,53
	E TRASF DA STATO REGIONI ED ENTI			
E 2	PUBBLICI	227.517,14	188.419,71	180.743,74
	ENTRATE EXTRA			
E 3	TRIBUTARIE	11.247.437,75	10.083.183,03	10.028.183,03
	TRASFERIMENTI DI CAP. E RISCOS. DI			
E 4	CREDITI	4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00
	ENTRATE DERIVANTI DA			
E 5	ACCENSIONI DI PRESTITI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	ENTRATE DA SERVIZI			
E 6	PER CONTO DI TERZI	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18
	SOMMA	53.187.063,88	48.744.670,45	47.943.994,48
	AVANZO USATO PER IL PAREGGIO DI BILANCIO	1.698.000,00	620.000,00	520.000,00
	TOTALE	54.885.063,88	49.364.670,45	48.463.994,48

	SPESE Titolo e descrizione	2015 Previsione	2016 Previsione	2017 Previsione
S 1	SPESE CORRENTI	31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39
	SPESE IN CONTO			
S 2	CAPITALE	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
	SPESE PER RIMBORSO			
S 3	DI PRESTITI	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91
	SPESE DA SERVIZI PER CONTO			
S 4	DI TERZI	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18
	SOMMA	54.885.063,88	49.364.670,45	48.463.994,48
	TOTALE	54.885.063,88	49.364.670,45	48.463.994,48

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO DELLA PREVISIONE DI COMPETENZA

Entrate correnti titolo 1 + 2 + 3		Il totale del prospetto a lato è finanziato con:	
Entrate correnti x investimenti	-	Mutui x debiti fuori bilancio di parte corr.	0,00
Spese correnti titolo 1	-	AA x debiti fuori bilancio di parte corr.	0,00
Quote capitali amm. mutui	-	Proventi oneri urbaniz x sp.correnti	0,00
		AA per spese correnti non ripetitive	0,00
		AA da oneri per rimborso mutui	0,00
		AA senza vincoli per rimborso mutui	0,00
TOTALE	-1.010.000,00	TOTALE	0,00

PATTO DI STABILITA' - con importi arrotondati

Tabella 2

Descrizione	2015			2016			2017		
	Previsione			Previsione			Previsione		
	Entrate	Spese	Saldo	Entrate	Spese	Saldo	Entrate	Spese	Saldo
ENTRATE CORRENTI - TRIBUTI									
Titolo 1 - accertamenti competenza	23.235.000,00			22.390.000,00			21.740.000,00		
ENTRATE CORRENTI - DA TRASFERIMENTI STATO, ENTI									
Titolo 2 - accertamenti competenza	228.000,00			188.000,00			181.000,00		
ENTRATE CORRENTI - DA TARIFFE									
Titolo 3 - accertamenti competenza	11.247.000,00			10.083.000,00			10.028.000,00		
SPESE CORRENTI									
Titolo 1 - impegni competenza		31.574.000,00			29.464.000,00			28.724.000,00	
Somma entrate e spese correnti e saldo	34.710.000,00	31.574.000,00	3.136.000,00	32.661.000,00	29.464.000,00	3.197.000,00	31.949.000,00	28.724.000,00	3.225.000,00
ENTRATE STRAORDINARIE									
Titolo 4 - riscossioni competenza + riscossioni residui	1.829.000,00			2.180.000,00			2.092.000,00		
RISCOSSIONE E CONCESSIONE DI CREDITI		0,00			0,00			0,00	
SPESE STRAORDINARIE		2.922.000,00			2.717.000,00			2.657.000,00	
Titolo 2 - pagamenti competenza + pagamento residui									
Somma entrate e spese di parte capitale e saldo	1.829.000,00	2.922.000,00	-1.093.000,00	2.180.000,00	2.717.000,00	-537.000,00	2.092.000,00	2.657.000,00	-565.000,00

SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO RISULTANTE DAL BILANCIO	2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
RIDUZIONE PER ESCLUSIONE RIMBORSO IMU IMMOBILI COMUNALI	0,00	0,00	0,00
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO RETTIFICATO RISULTANTE DAL BILANCIO	2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00

Risultati finali			Saldo
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO CONSENTITO DALLE NORME	2.500.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
RIDUZIONE PER PATTO REGIONALE VERTICALE	0,00	0,00	0,00
RIDUZIONE PER PATTO REGIONALE VERTICALE INCENTIVATO - QUOTA STANDARD - FEBBRAIO 2014	-93.000,00	0,00	0,00
RIDUZIONE PER PATTO REGIONALE VERTICALE INCENTIVATO - QUOTA STANDARD - OTTOBRE 2014	-144.000,00	0,00	0,00
RIDUZIONE PER FONDO 850min ENTRO 30/06/2014	0,00	0,00	0,00
RIDUZIONE PER INTERVENTI EDILIZIA SCOLASTICA DM INTERNO DEL 13/06/2014	-220.000,00	0,00	0,00
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO RETTIFICATO CONSENTITO DALLE NORME	2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
RIPORTO DEL SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTO RETTIFICATO RISULTANTE DAL BILANCIO	2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00

Tabella 3

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	tit	cat - funz	int	fin	Descrizione	linea	2015	2016	2017
E	1				E. TRIBUTARIE		23.234.796,81	22.389.755,53	21.739.755,53
E	2				TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO, REGIONI, ENTI		227.517,14	188.419,71	180.743,74
E	3				E. EXTRIBUTARIE		11.247.437,75	10.083.183,03	10.028.183,03
					SOMMA ENTRATE CORRENTI	A	34.709.751,70	32.661.358,27	31.948.682,30
S	1				SPESE CORRENTI	B	31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39
S	3				RIMBORSO PRESTITI (parte del titolo 3*)	C*	2.945.975,80	3.197.610,82	3.224.905,91
					DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE (A-B-C)	D	190.000,00	0,00	0,00
S	1			40	AVANZO DESTINATO A SPESE CORRENTI	E	10.000,00	0,00	0,00
S	1			50	E. PATRIM. (OOUU) CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI	F	0,00	0,00	0,00
S	2			12	E.CORRENTI CIMITERI CHE FINANZIANO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00
S	2			29	E.CORRENTI CDS CHE FINANZIANO INVESTIMENTI		200.000,00	0,00	0,00
S	2			70	E.CORRENTI CHE FINANZIANO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00
					SOMMA ENTRATE CORRENTI PER INVESTIMENTI	G	200.000,00	0,00	0,00
					SALDO DI PARTE CORRENTE (D+E+F-G)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE STRAORDINARIA

	tit	cat - funz		fin	Descrizione	linea	2015	2016	2017
E	4				ENTRATE PATRIMONIALI		4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00
E	5	2			PRESTITI A BREVE		0,00	0,00	0,00
E	5	3			MUTUI		0,00	0,00	0,00
E	5	4			PRESTITI OBBLIGAZIONARI		0,00	0,00	0,00
E	5				SOMMA ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	0,00	0,00
					SOMMA TITOLO 4 E 5	M	4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00
S	2				SPESE DI INVESTIMENTO	N	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
					DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE (M-N)	P	-888.000,00	-620.000,00	-520.000,00
					ENTRATE CORRENTI CHE FINANZIANO INVESTIMENTI	G	200.000,00	0,00	0,00
S	2			8	AA APPLICATO A SPESE DI INVESTIMENTO		668.000,00	600.000,00	500.000,00
S	2			10	AA DA ONERI PER INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00
S	2			13	AA DA MUTUI ESTINTI		0,00	0,00	0,00
S	2			14	AA DA MUTUI DA DEVOLVERE		0,00	0,00	0,00
S	2			21	AA DA MUTUI EROGATI		0,00	0,00	0,00
S	2			41	AA SENZA VINCOLI PER SPESE DI INVESTIMENTO		20.000,00	20.000,00	20.000,00
					SOMMA AVANZO APPLICATO A SPESE DI INVESTIMENTO	Q	688.000,00	620.000,00	520.000,00
S	1			50	ENTRATE PATRIMONIALI CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI	F	0,00	0,00	0,00
					SALDO DI PARTE CAPITALE (P+Q-F+G)		0,00	0,00	0,00

					SOMMA DIFF = AVANZO AMM. DA COMPETENZA		0,00	0,00	0,00
--	--	--	--	--	--	--	------	------	------

* Qui sotto il dato da riportare alla linea "C" cioè il tit.3 depurato dell'int. 1 rimborso anticipi di cassa e della quota mutui estinti anticipatamente con nuovo indebitamento o uso dell'avanzo.

S	3				TOTALE TITOLO 3	+	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91
S	3		1		RIMBORSO ANTICIPO TESORERIA	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
S	3			10	RIMBORSO PRESTITI FIN CON AA DA OOUU	-	1.000.000,00	0,00	0,00
S	3			41	RIMBORSO PRESTITI FIN CON AA SENZA VINCOLI	-	0,00	0,00	0,00
					IMPORTO DA METTERE NELLA LINEA "C"	C	2.945.975,80	3.197.610,82	3.224.905,91

ENTRATE - PER CATEGORIA

Tabella 6

		tit cat	Descrizione	2015		2016		2017	
				Previsione	Previsione	Previsione	Previsione		
E	1	1	IMPOSTE	18.421.292,32	17.891.292,32	17.891.292,32	17.241.292,32	17.241.292,32	
E	1	2	TASSE	4.758.504,49	4.443.463,21	4.443.463,21	4.443.463,21	4.443.463,21	
E	1	3	TRIBUTI SPECIALI E ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
E	2	1	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	206.756,08	167.658,65	167.658,65	159.982,68	159.982,68	
E	2	2	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	20.761,06	20.761,06	20.761,06	20.761,06	20.761,06	
E	2	3	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	2	4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	2	5	TRASFERIMENTI CORRENTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	3	1	PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	4.766.140,18	4.495.422,08	4.495.422,08	4.495.422,08	4.495.422,08	
E	3	2	PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	1.559.932,22	1.509.869,36	1.509.869,36	1.459.869,36	1.459.869,36	
E	3	3	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	10.300,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	
E	3	4	UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI	302.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
E	3	5	PROVENTI DIVERSI	4.608.265,35	4.064.891,59	4.064.891,59	4.059.891,59	4.059.891,59	
E	4	1	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	3.019.300,00	1.475.300,00	1.475.300,00	1.387.300,00	1.387.300,00	
E	4	2	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO	3.425,00	3.425,00	3.425,00	3.425,00	3.425,00	
E	4	3	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	4	4	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI PUBBLICI	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	4	5	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	1.401.100,00	701.100,00	701.100,00	701.100,00	701.100,00	
E	4	6	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	5	1	ANTICIPAZIONI DI CASSA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E	5	2	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	5	3	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	5	4	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	6	1	RITENUTE PREVIDENZIALE E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	721.100,00	721.100,00	721.100,00	721.100,00	721.100,00	
E	6	2	RITENUTE ERARIALI	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	1.399.100,00	
E	6	3	RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	106.400,00	106.400,00	106.400,00	106.400,00	106.400,00	
E	6	4	DEPOSITI CAUZIONALI	59.950,00	59.950,00	59.950,00	59.950,00	59.950,00	
E	6	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	11.614.937,18	11.544.937,18	11.544.937,18	11.544.937,18	11.544.937,18	
E	6	6	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	
E	6	7	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
E			SOMMA PER CATEGORIE	53.187.063,88	48.744.670,45	48.744.670,45	47.943.994,48	47.943.994,48	
E	1		TOTALE TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	23.234.796,81	22.389.755,53	22.389.755,53	21.739.755,53	21.739.755,53	
E	2		TOTALE TITOLO 2 CONTRIBUTI DA STATO ED ENTI	227.517,14	188.419,71	188.419,71	180.743,74	180.743,74	
E	3		TOTALE TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	11.247.437,75	10.083.183,03	10.083.183,03	10.028.183,03	10.028.183,03	
E	4		TOTALE TITOLO 4 ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI	4.503.825,00	2.179.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00	2.091.825,00	
E	5		TOTALE TITOLO 5 ACCENSIONE DI PRESTITI E ANTICIPI TESORERIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E	6		TOTALE TITOLO 6 PARTITE DI GIRO	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18	
E			SOMMA PER TITOLI	53.187.063,88	48.744.670,45	48.744.670,45	47.943.994,48	47.943.994,48	
E			AVANZO A PAREGGIO	1.698.000,00	620.000,00	620.000,00	520.000,00	520.000,00	
E			TOTALE ENTRATE	54.885.063,88	49.364.670,45	49.364.670,45	48.463.994,48	48.463.994,48	

SPESE CORRENTI - PER FUNZIONI

Tabella 7

2015 2016 2017

	tit	funz	Descrizione	Previsione	Previsione	Previsione
S 1	1		AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	8.420.743,19	7.904.494,94	7.781.185,28
S 1	2		GIUSTIZIA	57.653,15	55.822,52	54.827,03
S 1	3		POLIZIA LOCALE	1.262.172,79	1.246.467,62	1.237.338,15
S 1	4		ISTRUZIONE PUBBLICA	3.152.765,04	2.831.400,27	2.617.824,65
S 1	5		CULTURA E BENI CULTURALI	1.087.809,68	934.627,32	886.293,90
S 1	6		SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	1.089.056,31	1.011.246,16	984.817,92
S 1	7		TURISMO	0,00	0,00	0,00
S 1	8		VIABILITA' E TRASPORTI	3.729.545,36	3.574.370,49	3.478.514,53
S 1	9		GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	5.469.886,85	5.022.744,99	4.910.895,32
S 1	10		SETTORE SOCIALE	7.131.446,57	6.786.777,39	6.677.160,42
S 1	11		SVILUPPO ECONOMICO	172.696,96	95.795,75	94.919,19
S 1	12		SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00
TOTALE				31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39

SPESE CORRENTI - PER INTERVENTI **Tabella 8**

		2015		2016		2017	
	tit int	DESCRIZIONE	Previsione	Previsione	Previsione	Previsione	Previsione
S 1	1	PERSONALE (ESCLUSA IRAP)	6.793.630,60	6.791.902,47	6.791.902,47	6.791.902,47	
S 1	2	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	339.668,87	253.523,78	203.142,27		
S 1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	17.511.257,58	15.944.793,78	15.478.731,53		
S 1	4	UTILIZZO BENI DI TERZI	623.935,62	608.888,57	607.126,40		
S 1	5	TRASFERIMENTI	4.037.208,27	3.805.816,27	3.687.307,90		
S 1	6	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	1.441.154,34	1.352.454,35	1.261.918,32		
S 1	7	IMPOSTE E TASSE (COMPRESA IRAP)	485.959,02	485.959,02	485.959,02		
S 1	8	ONERI STRAORDINARI	240.951,60	120.399,21	107.678,48		
S 1	9	AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00		
S 1	10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	10,00	10,00	10,00		
S 1	11	FONDO DI RISERVA	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
TOTALE			31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39		

ENTRATE CORRENTI - PER PEG

Tabella 9

		2015		2016		2017	
	peg	Descrizione	Previsione	Previsione	Previsione	Previsione	Previsione
E	101	SERVIZI GENERALI	58.300,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	
E	102	PATRIMONIO	707.022,23	631.763,51	631.763,51	631.763,51	
E	103	SERVIZIO LEGALE	1.039.399,20	1.039.399,20	1.039.399,20	1.039.399,20	
E	104	ECOLOGIA AMBIENTE CON IGIENE URBANA	228.381,77	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
E	105	DEMOGRAFICI	21.035,20	21.035,20	21.035,20	21.035,20	
E	106	SERVIZI CIMITERIALI	747.603,50	697.603,50	697.603,50	647.603,50	
E	107	EX UFFICI GIUDIZIARI	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
E	201	URBANISTICA E PIANIF. TERRIT.	47.800,00	47.800,00	47.800,00	47.800,00	
E	301	RISORSE UMANE	96.669,18	70.507,02	70.507,02	65.507,02	
E	351	INFORMATICA	723,00	723,00	723,00	723,00	
E	352	URP E PROTOCOLLO	14.342,88	14.342,88	14.342,88	14.342,88	
E	401	POLIZIA LOCALE	1.122.500,00	972.500,00	972.500,00	972.500,00	
E	501	TRIBUTI	20.147.595,88	19.517.595,88	18.867.595,88	18.867.595,88	
E	502	COMMERCIO	184.150,00	148.150,00	148.150,00	148.150,00	
E	503	TRASPORTI	603.495,32	603.495,32	603.495,32	603.495,32	
E	601	ECONOMATO E DIVERSI	23.826,60	23.826,60	23.826,60	23.826,60	
E	701	SERVIZI FINANZIARI	5.525.120,57	4.819.725,34	4.812.049,37	4.812.049,37	
E	803	VERDE	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E	901	SERVIZI SOCIALI	2.757.356,03	2.654.654,48	2.654.654,48	2.654.654,48	
E	902	PUBBLICA ISTRUZIONE	475.100,00	475.100,00	475.100,00	475.100,00	
E	903	SCUOLA MATERNA COMUNALE	185.825,00	185.825,00	185.825,00	185.825,00	
E	904	ASILO NIDO	405.226,98	405.532,98	405.532,98	405.532,98	
E	905	COLONIA GIOCASERIO	22.033,99	22.033,99	22.033,99	22.033,99	
E	906	ORIENTAGIOVANI	54.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
E	907	SPORT	190.544,37	185.544,37	185.544,37	185.544,37	
E	908	ARTE CULTURA TURISMO	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	
E	909	BIBLIOTECA COMUNALE	7.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
E	910	RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE RBC	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	911	MUSEO	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	
TOTALE			34.709.751,70	32.661.358,27	31.948.682,30	31.948.682,30	

SPESE CORRENTI - PER PEG

Tabella 10

		2015		2016		2017	
	tit	peg	Descrizione	Previsione	Previsione	Previsione	Previsione
S	1	101	SERVIZI GENERALI	788.456,99	730.889,94		708.486,55
S	1	102	PATRIMONIO	1.046.001,34	929.531,47		913.919,95
S	1	103	SERVIZIO LEGALE	80.254,70	73.792,70		69.793,10
S	1	104	ECOLOGIA AMBIENTE CON IGIENE URBANA	4.430.732,46	4.211.504,68		4.210.738,09
S	1	105	DEMOGRAFICI	333.731,20	327.204,80		325.071,68
S	1	106	SERVIZI CIMITERIALI	398.279,64	392.819,34		388.369,82
S	1	107	EX UFFICI GIUDIZIARI	29.959,67	28.129,04		27.133,55
S	1	201	URBANISTICA E PIANIFICAZIONE TERRIT.	332.329,21	326.886,21		326.766,76
S	1	301	RISORSE UMANE	1.030.553,72	1.028.325,59		1.028.325,59
S	1	351	INFORMATICA	298.555,22	298.320,60		298.237,27
S	1	352	URP E PROTOCOLLO	237.205,45	237.205,45		237.205,45
S	1	401	POLIZIA LOCALE	1.262.672,79	1.246.967,62		1.237.838,15
S	1	501	TRIBUTI	1.505.710,36	1.482.039,45		1.474.939,63
S	1	502	COMMERCIO	175.405,36	98.504,15		97.627,59
S	1	503	TRASPORTI	1.058.324,21	1.058.324,21		1.058.324,21
S	1	601	ECONOMATO E DIVERSI	1.028.897,25	1.007.933,83		994.113,05
S	1	701	SERVIZI FINANZIARI	936.313,36	834.320,91		833.087,70
S	1	801	SERVIZI TECNICI E STRADE	3.893.296,38	3.514.919,91		3.325.600,55
S	1	802	SEGNALETICA E SEMAFORI	122.388,00	107.007,50		105.341,00
S	1	803	VERDE	520.423,62	357.201,99		284.939,00
S	1	901	SERVIZI ALLA PERSONA	5.503.446,99	5.229.508,97		5.131.909,28
S	1	902	PUBBLICA ISTRUZIONE	2.561.015,27	2.256.752,34		2.052.455,79
S	1	903	SCUOLA MATERNA COMUNALE	513.476,78	500.674,32		494.056,32
S	1	904	ASILO NIDO	1.037.146,42	1.028.792,58		1.024.828,97
S	1	905	COLONIA GIOCASERIO	107.760,53	100.281,31		96.948,12
S	1	906	ORIENTAGIOVANI	164.572,99	110.035,06		106.607,40
S	1	907	SPORT	1.089.056,31	1.011.246,16		984.817,92
S	1	908	ARTE CULTURA TURISMO	374.127,33	294.193,84		259.738,99
S	1	909	BIBLIOTECA COMUNALE	318.438,03	301.036,83		290.637,87
S	1	910	RETE BIBLIOTECARIA CREMONESE RBC	0,00	0,00		0,00
S	1	911	MUSEO	395.244,32	339.396,65		335.917,04
TOTALE				31.573.775,90	29.463.747,45		28.723.776,39

SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FUNZIONI

Tabella 11

		2015		2016		2017	
	tit funz	Descrizione		Previsione	Previsione	Previsione	
S 2	1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO		849.692,98	569.692,98	569.692,98	
S 2	2	GIUSTIZIA		0,00	0,00	0,00	
S 2	3	POLIZIA LOCALE		200.000,00	0,00	0,00	
S 2	4	ISTRUZIONE PUBBLICA		820.000,00	220.000,00	350.000,00	
S 2	5	CULTURA E BENI CULTURALI		0,00	0,00	0,00	
S 2	6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO		337.334,94	389.334,94	539.334,94	
S 2	7	TURISMO		0,00	0,00	0,00	
S 2	8	VIABILITA' E TRASPORTI		3.070.397,08	1.506.397,08	1.138.397,08	
S 2	9	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		4.400,00	4.400,00	4.400,00	
S 2	10	SETTORE SOCIALE		110.000,00	110.000,00	10.000,00	
S 2	11	SVILUPPO ECONOMICO		0,00	0,00	0,00	
S 2	12	SERVIZI PRODUTTIVI		0,00	0,00	0,00	
		TOTALE		5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00	

SPESE DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER INTERVENTI

Tabella 12

		Descrizione	2015		2016		2017	
	tit int		Previsione		Previsione		Previsione	
S	2 1	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	4.688.192,98		2.296.192,98		2.108.192,98	
S	2 2	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	0,00		0,00		0,00	
S	2 3	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00		0,00		0,00	
S	2 4	UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00		0,00		0,00	
S	2 5	ACQUISIZIONE BENI MOBILI MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	222.000,00		22.000,00		22.000,00	
S	2 6	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00		0,00		0,00	
S	2 7	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	481.632,02		481.632,02		481.632,02	
S	2 8	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00		0,00		0,00	
S	2 9	CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00		0,00		0,00	
S	2 10	CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00		0,00		0,00	
TOTALE			5.391.825,00		2.799.825,00		2.611.825,00	

SPESA DI INVESTIMENTO - RIEPILOGO PER FINANZIAMENTO **Tabella 13**

	tit	fin	Descrizione	2015	2016	2017
S	2	1	INVESTIMENTI FIN. ONERI DI URBANIZZAZIONE	700.000,00	700.000,00	700.000,00
S	2	2	INVESTIMENTI FIN. CONDONO EDILIZIO	0,00	0,00	0,00
S	2	3	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE PROPRIE	3.309.300,00	1.445.300,00	1.357.300,00
S	2	4	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE VINCOLATE DA REGIONE	0,00	0,00	0,00
S	2	5	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE VINCOLATE DA ENTI PUBBLICI	80.000,00	0,00	0,00
S	2	6	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE VINCOLATE DA PRIVATI	301.100,00	1.100,00	1.100,00
S	2	7	INVESTIMENTI FIN. MONETIZZAZIONE AREE	100.000,00	20.000,00	20.000,00
S	2	8	INVESTIMENTI FIN. AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	668.000,00	600.000,00	500.000,00
S	2	9	INVESTIMENTI FIN. DA STATO	3.425,00	3.425,00	3.425,00
S	2	10	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00
S	2	12	INVESTIMENTI FIN. CONCESSIONI CIMITERIALI CORRENTI	0,00	0,00	0,00
S	2	13	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA MUTUI ESTINTI	0,00	0,00	0,00
S	2	14	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA MUTUI CDP	0,00	0,00	0,00
S	2	15	INVESTIMENTI FIN. MUTUI CDP	0,00	0,00	0,00
S	2	21	INVESTIMENTI FIN. AVANZO DA MUTUI EROGATI	0,00	0,00	0,00
S	2	22	INVESTIMENTI FIN. CONCESSIONI CIMITERIALI ENTRATE PATRIMONIALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
S	2	29	INVESTIMENTI FIN. SANZIONI CODICE DELLA STRADA	200.000,00	0,00	0,00
S	2	41	INVESTIMENTI FIN. AVANZO SENZA VINCOLI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
S	2	70	INVESTIMENTI FIN. ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE				5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00

SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO

Tabella 14

tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2015
S 2	1	5	1	3	9901	20100	1	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI AREE E RELIQUATI D'AREA - CAP ENTRATA 2758/1	100,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	5	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEPP - RIMOZIONE VINCOLI DI CARATTERE PATRIMONIALE - CAP ENTRATA 2758/5	1.000,00
S 2	1	5	1	7	9901	20100	6	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI E REALIZZAZIONE OPERE PERTINENZIALI - FIN MONETIZZAZIONI - CAP ENTRATA 2765/10	100.000,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	10	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI - CAP ENTRATA 2758/10	400.000,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	12	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI AREE A PROVINCIA PER EDILIZIA SCOLASTICA - FIN EEV - EURO 55.000,00 DAL 2014 AL 2032 - CAP ENTRATA 2758/12	55.000,00
S 2	1	8	7	1	9901	20193	1	EDILIZIA ADIBITA A CULTO E OPERE CONNESSE - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - LR 20/1992 - 8% DI QUANTO INCASSATO PER ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - FIN OOUU	20.000,00
S 2	6	2	7	1	9901	20696	1	IMPIANTI SPORTIVI - TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER SPESE INVESTIMENTO DAL 2006 AL 2025 - FIN OOUU	289.334,94
S 2	8	2	7	1	9901	20881	1	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER INVESTIMENTI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA - FIN OOUU	112.297,08
S 2	9	2	1	3	9901	20914	1	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - PROGRAMMI INTERVENTO ERP PER SVILUPPO - FIN EEPP - ALIENAZIONE CASE DI PROPRIETA'- CAP ENTRATA 2758/3	100,00
S 2	10	5	1	22	9901	21050	12	CIMITERO MAGGIORE INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONCESSIONI CIMITERIALI PATRIMONIALI	10.000,00
S 2	1	8	7	1	9905	20189	1	RESTITUZIONE ONERI PER CONCESSIONI EDILIZIE NON UTILIZZATE - FIN OOUU	60.000,00
S 2	1	8	5	41	9912	20180	33	EDIFICIO RISTORANTE SELF SERVICE VIA CANOSSA - DOTAZIONE ARREDI ED ATTREZZATURE - CONTRIBUTO ANNUO DA CAPITOLATO - FIN AA SENZA VINCOLO PER INVESTIMENTI	20.000,00
S 2	9	6	1	1	9913	20980	8	SERVIZIO VERDE - INTERVENTI SU PARCO DELLA VITA - FIN OOUU	300,00
S 2	1	5	1	3	9913	20100	7	PATRIMONIO COMUNALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA - FIN EEPP - VENDITA DIRITTI PATRIMONIALI - CAP ENTRATA 2765/16	100,00
S 2	1	5	1	1	9913	20140	2	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI VARI DI IMPORTO INFERIORE A 100.000,00 EURO - FIN OOUU	110.670,84
S 2	1	5	1	1	9913	20140	14	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE ELETTRICA - FIN OOUU	5.000,00
S 2	1	5	1	1	9913	20150	13	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE PATRIMONIO - BBAA - LR 6 DEL 20/02/1989 ART 15 - FIN OOUU	70.000,00
S 2	4	3	1	3	9913	20430	2	SCUOLE MEDIE - OMBRIANO VIA RAMPAZZINI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN. ALIENAZIONI	150.000,00
S 2	4	3	1	8	9913	20430	9	SCUOLE MEDIE VAILATI - INTERVENTI PER RISANAMENTO E CONSOLIDAMENTO AMBIENTI INTERNI - FIN AAAAA DA INVESTIMENTI	220.000,00
S 2	4	5	1	3	9913	20450	2	DIVERSE SCUOLE - TRA CUI MATERNA BOTTESINI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN - ALIENAZIONI	150.000,00
S 2	6	2	1	8	9913	20690	8	PALESTRA BRAGUTI IN VIA TREVIGLIO - RIFACIMENTO COPERTURA - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	48.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	168.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	4	CICLABILE PER CAMPAGNOLA - FIN ALIENAZIONI	320.000,00

SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO

Tabella 14

tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2015
S 2	8	1	1	3	9913	20800	13	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA KENNEDY - INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESO ILLUMINAZIONE - FIN ALIENAZIONI	110.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	33	RISQUALIFICAZIONE AREA STAZIONE - QUOTA INTERVENTO FIN ALIENAZIONI	1.454.000,00
S 2	8	1	1	5	9913	20814	8	CICLABILE OFFANENGO ILLUMINAZIONE E PASSERELLA SUL CANALE VACCHELLI - FIN EEV PROVINCIA - CAP ENTRATA 2991/8	80.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20814	15	OPERE DI URBANIZZAZIONE INTERVENTO EX CHARIS - FIN EEPP - CAP ENTRATA 2999/1	400.000,00
S 2	8	1	1	8	9913	20815	1	STRADE - ASFALTATURE VARIE - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	200.000,00
S 2	8	1	1	8	9913	20815	2	STRADE - PISTA CICLABILE PER CAMPAGNOLA - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	200.000,00
S 2	8	1	1	1	9913	20870	3	IMPIANTI SEMAFORICI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	1.000,00
S 2	8	2	1	1	9913	20880	2	ILLUMINAZIONE PUBBLICA AMPLIAMENTI COMPLETAMENTI POTENZIAMENTI E INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	25.000,00
S 2	8	2	1	6	9913	20880	5	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - REALIZZAZIONE E AMPLIAMENTO IMPIANTI - FIN EEV - RIVALSA A CARICO PRIVATI - CAP ENTRATA 3020/11	100,00
S 2	10	5	1	3	9913	21050	3	CIMITERI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	100.000,00
S 2	4	3	1	6	9913	20430	1	SCUOLA MEDIA OMBRIANO VIA RAMPAZZINI - INTERVENTI IGIENICO SANITARI E PAVIMENTAZIONE PALESTRA - FIN FONDI BEI - CAP E 3090/2	150.000,00
S 2	4	5	1	6	9913	20450	6	DIVERSE SCUOLE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA - FIN FONDI BEI - CAP 3090/2	150.000,00
S 2	1	5	1	9	9943	20140	5	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONTRIBUTO NAZIONALE ORDINARIO STATO - CAP ENTRATA 2900/1	3.425,00
S 2	1	5	1	1	9943	20140	13	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE METANO E TELERISCALDAMENTO - FIN OOUU - VEDI PER ALLACCIO S.DOMENICO CAP SPECIFICO 20140/33	400,00
S 2	1	5	1	1	9943	20140	33	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE TELERISCALDAMENTO SAN DOMENICO EURO 1.997,14 PER 10 ANNI DAL 2011 AL 2020 - FIN OOUU - OGNI ANNO SI PAGA 1/10 DELLE FATT N.85-27/1/2011 LAVORI E N.669-29/12/2011 INTERESSI	1.997,14
S 2	1	8	5	6	9943	20180	5	UFFICIO TECNICO - ARREDI E ATTREZZATURE - FIN EEV - DA PRIVATI PER PUBBLICITA' ARREDO URBANO - CAP ENTRATA 3020/5	1.000,00
S 2	1	8	5	3	9943	20180	9	SERVIZI DIVERSI - ARREDI E ATTREZZATURE - FIN EEPP - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI MOBILI DISPONIBILI - CAP ENTRATA 2782/4	1.000,00
S 2	3	1	5	29	9943	20300	2	POLIZIA LOCALE - ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO VIABILITA' - FIN CDS - SANZIONI CODICE DELLA STRADA	200.000,00
S 2	9	4	1	1	9943	20962	9	SERVIZIO IDRICO - ALLACCI ALLA RETE IDRICA - FIN OOUU	4.000,00
TOTALE COMPLESSIVO									5.391.825,00

SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO

Tabella 15

tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2016
S 2	1	5	1	3	9901	20100	1	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEVV - ALIENAZIONI AREE E RELIQUATI D'AREA - CAP ENTRATA 2758/1	100,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	5	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEPP - RIMOZIONE VINCOLI DI CARATTERE PATRIMONIALE - CAP ENTRATA 2758/5	1.000,00
S 2	1	5	1	7	9901	20100	6	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI E REALIZZAZIONE OPERE PERTINENZIALI - FIN MONETIZZAZIONI - CAP ENTRATA 2765/10	20.000,00
S 2	1	5	1	3	9901	20100	12	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEVV - ALIENAZIONI AREE A PROVINCIA PER EDILIZIA SCOLASTICA - FIN EEVV - EURO 55.000,00 DAL 2014 AL 2032 - CAP ENTRATA 2758/12	55.000,00
S 2	1	8	7	1	9901	20193	1	EDILIZIA ADIBITA A CULTO E OPERE CONNESSE - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - LR 20/1992 - 8% DI QUANTO INCASSATO PER ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - FIN OOUU	20.000,00
S 2	6	2	7	1	9901	20696	1	IMPIANTI SPORTIVI - TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER SPESE INVESTIMENTO DAL 2006 AL 2025 - FIN OOUU	289.334,94
S 2	8	2	7	1	9901	20881	1	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER INVESTIMENTI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA - FIN OOUU	112.297,08
S 2	9	2	1	3	9901	20914	1	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - PROGRAMMI INTERVENTO ERP PER SVILUPPO - FIN EEPP -ALIENAZIONE CASE DI PROPRIETA'- CAP ENTRATA 2758/3	100,00
S 2	10	5	1	22	9901	21050	12	CIMITERO MAGGIORE INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONCESSIONI CIMITERIALI PATRIMONIALI	10.000,00
S 2	1	8	7	1	9905	20189	1	RESTITUZIONE ONERI PER CONCESSIONI EDILIZIE NON UTILIZZATE - FIN OOUU	60.000,00
S 2	1	8	5	41	9912	20180	33	EDIFICIO RISTORANTE SELF SERVICE VIA CANOSSA - DOTAZIONE ARREDI ED ATTREZZATURE - CONTRIBUTO ANNUO DA CAPITOLATO - FIN AA SENZA VINCOLO PER INVESTIMENTI	20.000,00
S 2	9	6	1	1	9913	20980	8	SERVIZIO VERDE - INTERVENTI SU PARCO DELLA VITA - FIN OOUU	300,00
S 2	1	5	1	3	9913	20100	7	PATRIMONIO COMUNALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA - FIN EEPP - VENDITA DIRITTI PATRIMONIALI - CAP ENTRATA 2765/16	100,00
S 2	1	5	1	1	9913	20140	2	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI VARI DI IMPORTO INFERIORE A 100.000,00 EURO - FIN OOUU	110.670,84
S 2	1	5	1	1	9913	20140	14	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE ELETTRICA - FIN OOUU	5.000,00
S 2	1	5	1	1	9913	20150	13	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE PATRIMONIO -BBAA - LR 6 DEL 20/02/1989 ART 15 - FIN OOUU	70.000,00
S 2	4	2	1	3	9913	20420	10	SCUOLA ELEMENTARE BORGO S. PIETRO - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	100.000,00
S 2	4	3	1	3	9913	20430	5	SCUOLA MEDIA GALMOZZI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	120.000,00
S 2	6	2	1	3	9913	20690	6	IMPIANTI SPORTIVI - PALESTRA VIA BRAGUTI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	100.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	168.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	4	CICLABILE PER CAMPAGNOLA - FIN ALIENAZIONI	320.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	5	CICLABILE PER BAGNOLO CREMASCO - FIN ALIENAZIONI	370.000,00
S 2	8	1	1	3	9913	20800	13	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA KENNEDY - INTERVENTI STRUTTURALI COMPRESO ILLUMINAZIONE - FIN ALIENAZIONI	110.000,00
S 2	8	1	1	8	9913	20815	1	STRADE - ASFALTATURE VARIE - FIN AAAAA DA INVESTIMENTI	200.000,00
S 2	8	1	1	8	9913	20815	2	STRADE - PISTA CICLABILE PER CAMPAGNOLA - FIN AAAAA DA INVESTIMENTI	200.000,00

Tabella 15

	tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2016
S	2	8	1	1	1	9913	20870	3	IMPIANTI SEMAFORICI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	1.000,00
									ILLUMINAZIONE PUBBLICA AMPLIAMENTI COMPLETAMENTI POTENZIAMENTI E INTERVENTI STRAORDINARI - FIN	
S	2	8	2	1	1	9913	20880	2	OOUU	25.000,00
									ILLUMINAZIONE PUBBLICA - REALIZZAZIONE E AMPLIAMENTO IMPIANTI - FIN EEV - RIVALSA A CARICO PRIVATI - CAP ENTRATA 3020/11	100,00
S	2	8	2	1	6	9913	20880	5	CIMITERI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	100.000,00
S	2	10	5	1	3	9913	21050	3	PATRIMONIO COMUNALE - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN AA	200.000,00
S	2	1	5	1	8	9913	20140	7	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONTRIBUTO NAZIONALE ORDINARIO STATO - CAP ENTRATA 2900/1	
S	2	1	5	1	9	9943	20140	5	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE METANO E TELERISCALDAMENTO - FIN OOUU - VEDI PER ALLACCIO S.DOMENICO CAP SPECIFICO 20140/33	3.425,00
S	2	1	5	1	1	9943	20140	13		400,00
									PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE TELERISCALDAMENTO SAN DOMENICO EURO 1.997,14 PER 10 ANNI DAL 2011 AL 2020 - FIN OOUU - OGNI ANNO SI PAGA 1/10 DELLE FATT N.85-27/1/2011 LAVORI E N.669-29/12/2011 INTERESSI UFFICIO TECNICO - ARREDI E ATTREZZATURE - FIN EEV - DA PRIVATI PER PUBBLICITA' ARREDO URBANO - CAP ENTRATA 3020/5	1.997,14
S	2	1	8	5	6	9943	20180	5	SERVIZI DIVERSI - ARREDI E ATTREZZATURE - FIN EEPP - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI MOBILI DISPONIBILI - CAP ENTRATA 2782/4	1.000,00
S	2	1	8	5	3	9943	20180	9	SERVIZIO IDRICO - ALLACCI ALLA RETE IDRICA - FIN OOUU	1.000,00
S	2	9	4	1	1	9943	20962	9	TOTALE	2.799.825,00

SPESE DI INVESTIMENTO - DETTAGLIO

Tabella 16

tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2017
S	2	1	5	1	3	9901	20100	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI AREE E RELIQUATI D'AREA - CAP ENTRATA 2758/1	100,00
S	2	1	5	1	3	9901	20100	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEPP - RIMOZIONE VINCOLI DI CARATTERE PATRIMONIALE - CAP ENTRATA 2758/5	1.000,00
S	2	1	5	1	7	9901	20100	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI E REALIZZAZIONE OPERE PERTINENZIALI - FIN MONETIZZAZIONI - CAP ENTRATA 2765/10	20.000,00
S	2	1	5	1	3	9901	20100	ACQUISIZIONE AREE E FABBRICATI PER PUBBLICI SERVIZI - FIN EEV - ALIENAZIONI AREE A PROVINCIA PER EDILIZIA SCOLASTICA - FIN EEV - EURO 55.000,00 DAL 2014 AL 2032 - CAP ENTRATA 2758/12	55.000,00
S	2	1	8	7	1	9901	20193	EDILIZIA ADIBITA A CULTO E OPERE CONNESSE - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - LR 20/1992 - 8% DI QUANTO INCASSATO PER ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - FIN OOUU	20.000,00
S	2	6	2	7	1	9901	20696	IMPIANTI SPORTIVI - TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER SPESE INVESTIMENTO DAL 2006 AL 2025 - FIN OOUU	289.334,94
S	2	8	2	7	1	9901	20881	TRASFERIMENTO DI CAPITALE A SCS SERVIZI LOCALI PER INVESTIMENTI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA - FIN OOUU	112.297,08
S	2	9	2	1	3	9901	20914	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - PROGRAMMI INTERVENTO ERP PER SVILUPPO - FIN EEPP - ALIENAZIONE CASE DI PROPRIETA'- CAP ENTRATA 2758/3	100,00
S	2	10	5	1	22	9901	21050	CIMITERO MAGGIORE INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONCESSIONI CIMITERIALI PATRIMONIALI	10.000,00
S	2	1	8	7	1	9905	20189	RESTITUZIONE ONERI PER CONCESSIONI EDILIZIE NON UTILIZZATE - FIN OOUU	60.000,00
S	2	1	8	5	41	9912	20180	EDIFICIO RISTORANTE SELF SERVICE VIA CANOSSA - DOTAZIONE ARREDI ED ATTREZZATURE - CONTRIBUTO ANNUO DA CAPITOLATO - FIN AA SENZA VINCOLO PER INVESTIMENTI	20.000,00
S	2	9	6	1	1	9913	20980	SERVIZIO VERDE - INTERVENTI SU PARCO DELLA VITA - FIN OOUU	300,00
S	2	1	5	1	3	9913	20100	PATRIMONIO COMUNALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA - FIN EEPP - VENDITA DIRITTI PATRIMONIALI - CAP ENTRATA 2765/16	100,00
S	2	1	5	1	1	9913	20140	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI VARI DI IMPORTO INFERIORE A 100.000,00 EURO - FIN OOUU	110.670,84
S	2	1	5	1	1	9913	20140	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE ELETTRICA - FIN OOUU	5.000,00
S	2	1	5	1	1	9913	20150	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE PATRIMONIO - BBAA - LR 6 DEL 20/02/1989 ART 15 - FIN OOUU	70.000,00
S	2	4	1	1	3	9913	20410	SCUOLA MATERNA OMBRIANO - 2 LOTTO - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	150.000,00
S	2	4	2	1	3	9913	20420	SCUOLE ELEMENTARE CURTATONE MONTANARA - BRAGUTI - OMBRIANO - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	200.000,00
S	2	8	1	1	3	9913	20800	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	250.000,00
S	2	8	1	1	3	9913	20800	CICLABILE MADIGNANO - FIN ALIENAZIONI	450.000,00
S	2	8	1	1	8	9913	20815	STRADE - ASFALTATURE VARIE - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	200.000,00
S	2	8	1	1	8	9913	20815	STRADE - PISTA CICLABILE PER CAMPAGNOLA - FIN AAAA DA INVESTIMENTI	100.000,00
S	2	8	1	1	1	9913	20870	IMPIANTI SEMAFORICI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	1.000,00
S	2	8	2	1	1	9913	20880	ILLUMINAZIONE PUBBLICA AMPLIAMENTI COMPLETAMENTI POTENZIAMENTI E INTERVENTI STRAORDINARI - FIN OOUU	25.000,00

Tabella 16

	tit	funz	serv	int	fin	peg	cap	art	Descrizione	2017
	S 2	8	2	1	6	9913	20880	5	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - REALIZZAZIONE E AMPLIAMENTO IMPIANTI - FIN EEVW - RIVALSA A CARICO PRIVATI - CAP ENTRATA 3020/1/1	100,00
	S 2	1	5	1	8	9913	20140	7	PATRIMONIO COMUNALE - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN AA	200.000,00
	S 2	6	2	1	3	9913	20690	3	IMPIANTI SPORTIVI - INTERVENTI STRUTTURALI - FIN ALIENAZIONI	250.000,00
	S 2	1	5	1	9	9943	20140	5	EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI STRAORDINARI - FIN CONTRIBUTO NAZIONALE ORDINARIO STATO - CAP ENTRATA 2900/1	3.425,00
	S 2	1	5	1	1	9943	20140	13	PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE METANO E TELERISCALDAMENTO - FIN OOUU - VEDI PER ALLACCIO S.DOMENICO CAP SPECIFICO 20140/33	400,00
	S 2	1	5	1					PATRIMONIO - ALLACCI ALLA RETE TELERISCALDAMENTO SAN DOMENICO EURO 1.997,14 PER 10 ANNI DAL 2011 AL 2020 - FIN OOUU - OGNI ANNO SI PAGA 1/10 DELLE FATT N.85-27/1/2011 LAVORI E N.669-29/12/2011 INTERESSI	1.997,14
	S 2	1	8	5	6	9943	20180	5	UFFICIO TECNICO - ARREDI E ATTREZZATURE - FIN EEVW - DA PRIVATI PER PUBBLICITA' ARREDO URBANO - CAP ENTRATA 3020/5	1.000,00
	S 2	1	8	5	3	9943	20180	9	SERVIZI DIVERSI - ARREDI E ATTREZZATURE - FIN EEPP - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI MOBILI DISPONIBILI - CAP ENTRATA 2782/4	1.000,00
	S 2	9	4	1	1	9943	20962	9	SERVIZIO IDRICO - ALLACCI ALLA RETE IDRICA - FIN OOUU	4.000,00
									TOTALE	2.611.825,00

LIMITE DI INDEBITAMENTO

LUNGO TERMINE	2015	2016	2017
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE TITOLI 1 + 2 + 3			
DA RENDICONTO 2013 PER IL 2015, DA ASSESTATO 2014 PER IL 2016, DA PREVISIONE 2015 PER IL 2016	33.303.384,13	35.344.893,00	34.709.751,70
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI DELEGABILI	33.303.384,13	35.344.893,00	34.709.751,70

LIMITE DI INDEBITAMENTO : % AMMESSA DALLA LEGGE SULLE ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI	10	10	10
LIMITE DI IMPEGNO PER INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN % SULLE ENTRATE CORRENTI	3.330.338,41	3.534.489,30	3.470.975,17

INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO	+	1.441.054,34	1.352.354,35	1.261.818,32
CANONE LEASING	+	348.930,68	348.930,68	348.930,68
GARANZIE PRESTATE DAL COMUNE	+	5.675,25	5.065,19	4.578,15
CONTRIBUTI IN CONTO INTERESSI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO	-	59.194,48	56.801,11	54.305,21
TRASFERIMENTO DA A.T.O PER MUTUI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (CAP 1226/20)	-	105.695,63	105.695,63	105.695,63
TRASFERIMENTI STATALI PER SVILUPPO INVESTIMENTI (CAP E 546/5)	-	41.884,13	5.180,07	0,00
INDEBITAMENTO EFFETTIVO AL NETTO DEI CONTRIBUTI COMPRENSIVO DELLE GARANZIE		1.588.886,03	1.538.673,41	1.455.326,31

% DI INDEBITAMENTO EFFETTIVO (INDEBITAMENTO EFFETTIVO NETTO SU ENTRATE CORRENTI DELEGABILI)	4,77	4,35	4,19
--	-------------	-------------	-------------

IMPORTO IMPEGNABILE PER INTERESSI PER ULTERIORI NUOVI MUTUI	1.741.452,38	1.995.815,89	2.015.648,86
--	--------------	--------------	--------------

Tabella 17

BREVE TERMINE	2015	2016	2017
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE TITOLI 1 + 2 + 3			
DA RENDICONTO 2013 PER IL 2015, DA ASSESTATO 2014 PER IL 2016, DA PREVISIONE 2015 PER IL 2016	33.303.384,13	35.344.893,00	34.709.751,70
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI DELEGABILI	33.303.384,13	35.344.893,00	34.709.751,70
LIMITE PER LE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA (3/12 DELLE ENTRATE FINANZIARIE ACCERTATE)	8.325.846,03	8.836.223,25	8.677.437,93

DATI SULL'INDEBITAMENTO **Tabella 18**

ANNO	RESIDUO DEBITO AL 1 GENNAIO	PRESTITI ASSUNTI NELL'ANNO E VARIAZIONI	QUOTA CAPITALE PAGATA DA RENDICONTO	QUOTA INTERESSI PAGATA DA RENDICONTO	TOTALE RATA AMMORTAMENTO	RESIDUO DEBITO AL 31 DICEMBRE COMPRESO NUOVI MUTUI E VARIAZIONI
2005	47.356.487,25	4.370.174,19	2.622.695,06	2.237.256,08	4.859.951,14	49.103.966,38
2006	49.103.966,38	10.384.120,90	2.715.536,85	2.301.880,18	5.017.417,03	56.772.550,43
2007	56.772.550,43	2,96	2.860.968,94	2.367.292,89	5.228.261,83	53.911.584,45
2008	53.911.584,45	0,00	2.919.229,72	2.225.301,59	5.144.531,31	50.992.354,73
2009	50.992.354,73	-0,01	2.902.679,21	2.094.396,60	4.997.075,81	48.089.675,51
2010	48.089.675,51	-257.120,71	2.834.222,03	1.959.276,45	4.793.498,48	44.998.332,77
2011	44.998.332,77	-604.935,25	2.260.344,56	1.917.511,75	4.177.856,31	42.133.052,96
2012	42.133.052,96	-435.216,63	2.318.027,33	1.803.033,68	4.121.061,01	39.379.809,00
2013	39.379.809,00	-516.067,41	2.044.943,32	1.663.142,56	3.708.085,88	36.818.798,27
2014	36.818.798,27	-1.231.213,93	2.121.293,53	1.551.007,91	3.672.301,44	33.466.290,81

DATI PRESUNTI PER IL TRIENNIO

ANNO	RESIDUO DEBITO PRESUNTO AL 1 GENNAIO	PRESTITI DA ASSUMERE E VARIAZIONI	QUOTA CAPITALE PRESUNTA DA PAGARE	QUOTA INTERESSI PRESUNTA DA PAGARE	TOTALE RATA AMMORTAMENTO PRESUNTA	RESIDUO DEBITO PRESUNTO AL 31 DICEMBRE
2015	33.466.290,81	-1.861.914,56	2.084.061,24	1.441.054,34	3.525.115,58	29.520.315,01
2016	29.520.315,01	0,00	2.128.315,62	1.352.354,35	3.480.669,97	27.391.999,39
2017	27.391.999,39	0,00	2.005.115,86	1.261.818,32	3.266.934,18	25.386.883,53

Per l'anno 2015 è prevista l'estinzione anticipata di mutui per euro 1.861.914,56



COMUNE DI CREMA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2015

Comune di Crema
Nota integrativa al bilancio 2015 (D.Lgs.77/95)

Indice

	Pag.
Nota integrativa	1
<i>Quadro normativo di riferimento</i>	
<i>Criterio generale di attribuzione dei valori contabili</i>	
Eredità contabile del consuntivo precedente	2
<i>Effetti della precedente gestione sul nuovo bilancio</i>	
<i>Sintesi dei dati finanziari a consuntivo</i>	
<i>Consistenza patrimoniale</i>	
<i>Parametri di deficit strutturale</i>	
Situazione contabile del nuovo bilancio	4
<i>Equilibri finanziari e principi contabili</i>	
<i>Composizione ed equilibrio del bilancio corrente</i>	
<i>Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti</i>	
<i>Previsioni di cassa</i>	
Aspetti della gestione con elevato grado di rigidità	8
<i>Rilevanza e significatività di taluni fenomeni</i>	
<i>Costo e dinamica del personale</i>	
<i>Livello di indebitamento</i>	
<i>Esposizione per interessi passivi</i>	
<i>Partecipazioni in società</i>	
<i>Disponibilità di enti strumentali</i>	
<i>Costo dei principali servizi offerti al cittadino</i>	
Aspetti finanziari o patrimoniali monitorati	12
<i>Monitoraggio di fenomeni comparabili nel tempo</i>	
<i>Risultato di amministrazione (presunto o definitivo)</i>	
<i>Avanzo o disavanzo applicato in entrata</i>	
<i>Gestione contabile del fondo pluriennale vincolato</i>	
<i>Composizione del fondo pluriennale vincolato</i>	
<i>Fondo pluriennale vincolato stanziato in entrata</i>	
<i>Consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	
<i>Accantonamenti in fondi rischi</i>	
<i>Vincoli del patto di stabilità interno</i>	
Criteri di valutazione delle entrate	20
<i>Stanziamenti di entrata e attendibilità delle previsioni</i>	
<i>Tributi</i>	
<i>Trasferimenti correnti</i>	
<i>Entrate extratributarie</i>	
<i>Trasferimenti di capitale</i>	
<i>Accensione di prestiti</i>	
Criteri di valutazione delle uscite	24
<i>Stanziamenti di uscita e sostenibilità delle previsioni</i>	
<i>Spese correnti</i>	
<i>Spese in conto capitale</i>	
<i>Rimborso di prestiti</i>	
Fenomeni che necessitano di particolari cautele	28
<i>Valutazione prudente di fenomeni ad impatto differito</i>	
<i>Modalità di finanziamento degli investimenti</i>	
<i>Garanzie prestate</i>	
<i>Impieghi finanziari in strumenti derivati</i>	
<i>Debiti fuori bilancio in corso formazione</i>	
Conclusioni	31
<i>Considerazioni finali e conclusioni</i>	

1 NOTA INTEGRATIVA

1.1 Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o relazioni previste dall'importante adempimento.

L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D.Lgs.126/14).

In particolare, in considerazione dal fatto che "(...) le amministrazioni pubbliche (...) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (...)" (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di programmazione è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del *principio n.13 - Neutralità e imparzialità*);
- il sistema di bilancio, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del bilancio. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente Nota integrativa sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del *principio n.14 - Pubblicità*);
- il bilancio, come i documenti di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del *principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma*).

1.2 Criterio generale di attribuzione dei valori contabili

Il bilancio triennale, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra le previsioni dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio, nonostante prendano in considerazione un orizzonte temporale di programmazione della durata di un triennio, attribuiscono le previsioni di entrata ed uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del *principio n.1 - Annualità*);
- il bilancio di questo ente è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del *principio n.2 - Unità*);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma, saranno ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del *principio n.3 - Universalità*);
- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del *principio n.4 - Integrità*).

2 EREDITÀ CONTABILE DEL CONSUNTIVO PRECEDENTE

2.1 Effetti della precedente gestione sul nuovo bilancio

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse in modo da soddisfare le esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi spendendo il meno possibile (economicità) devono essere compatibili con la conservazione nel tempo dell'equilibrio tra entrate e uscite. Questo obiettivo va rispettato a preventivo, mantenuto durante la gestione e poi conseguito, compatibilmente con un certo grado di incertezza che comunque contraddistingue l'attività, anche a consuntivo. Ma il risultato finanziario, economico e patrimoniale di ogni esercizio non è un'entità autonoma, perché va ad inserirsi in un percorso di programmazione e gestione che valica i limiti temporali dell'anno solare. L'attività di gestione, infatti, è continuativa nel tempo per cui esiste uno stretto legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo o i risultati finali di rendiconto, e gli stanziamenti del nuovo documento contabile richiamati nella Nota integrativa.

Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile. Si tratta di aspetti diversi, come la sintesi dei dati finanziari di consuntivo o pre-consuntivo, la consistenza patrimoniale e la situazione dei parametri di deficit strutturale, che possono avere un impatto importante sul mantenimento degli equilibri sostanziali di bilancio, per cui la valutazione sul grado della loro sostenibilità nel tempo, alla luce delle informazioni anche parziali al momento disponibili, rientra a pieno titolo nel contenuto della Nota integrativa.

Di seguito riportiamo gli spunti riflessivi e le valutazioni su ciascuno di questi aspetti.

2.2 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo

Il quadro riporta il risultato di amministrazione dell'ultimo esercizio disponibile e ne individua l'esito finanziario, prodotto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in C/competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti in C/residui). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio mentre la consistenza del fondo pluriennale vincolato (FPV/U), se già costituito nell'esercizio, denota la presenza di impegni di spesa finanziati ma imputati in esercizi futuri.

Partendo da questi dati e delle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato del rendiconto, come di seguito riportato, non ha prodotto né sta producendo effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione delle previsioni di entrata e uscita da destinarsi al nuovo bilancio.

L'ente, nel caso in cui questa condizione dovesse venire meno per il sopraggiungere di situazioni di sofferenza dovute al verificarsi di fenomeni riconducibili ad esercizi precedenti, potrà intervenire con tempestività e ricorrere, ove la situazione lo richiedesse, all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'attuale quadro normativo.

Situazione finanziaria rendiconto Situazione al 31-12-2013		Composizione		Totale
		Residui	Competenza	
Fondo di cassa iniziale	(+)	8.970.006,87	-	8.970.006,87
Riscossioni	(+)	3.839.488,37	31.343.433,70	35.182.922,07
Pagamenti	(-)	5.345.542,82	33.003.065,21	38.348.608,03
Situazione contabile di cassa				5.804.320,91
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)			0,00
Fondo cassa finale				5.804.320,91
Residui attivi	(+)	2.955.953,78	8.618.061,41	11.574.015,19
Residui passivi	(-)	2.344.760,26	6.443.702,55	8.788.462,81
Risultato effettivo				8.589.873,29

2.3 Consistenza patrimoniale

Lo stato patrimoniale sintetizza, prendendo in considerazione i macro aggregati di sintesi, la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo sono indicate, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi. Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza dell'ente.

Quest'ultimo importo ha assunto un valore positivo (eccedenza dell'attivo sul passivo) e denota, quindi, una situazione di equilibrio. Il prospetto è stato predisposto considerando i dati l'ultimo rendiconto disponibile.

La situazione, come più sotto riportata e sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio. Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Attivo	2013	Passivo	2013
Immobilizzazioni immateriali	275.113,56	Patrimonio netto	42.728.937,03
Immobilizzazioni materiali	72.888.212,21	Conferimenti	1.948.804,01
Immobilizzazioni finanziarie	565.778,51	Debiti	43.240.394,91
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	8.041.700,34
Crediti	11.589.918,58		
Attività finanziarie non immobilizzate	4.482,45		
Disponibilità liquide	5.804.320,91		
Ratei e risconti attivi	4.832.010,07		
Totale	95.959.836,29	Totale	95.959.836,29

2.4 Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Il significato di questi valori è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente o, per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitaria gli enti che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indici con un valore non coerente (fuori media) con il dato di riferimento nazionale.

Gli indicatori presi in considerazione, se difformi dal valore di riferimento, sono i seguenti:

- valore negativo del risultato contabile di gestione (a);
- volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza dei titoli I e III (b);
- ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III (c);
- volume dei residui passivi provenienti dal titolo I rispetto gli impegni della medesima spesa corrente (d);
- esistenza di procedimenti di esecuzione forzata (e);
- spesa di personale rispetto al volume complessivo delle entrate correnti dei titoli I, II e III (f);
- debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni rispetto alle entrate correnti (g);
- consistenza debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio rispetto agli accertamenti delle entrate correnti (h);
- esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate rispetto alle entrate correnti (i);
- alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione rispetto alla spesa corrente movimentati in seguito all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio (l).

La situazione di deficitarietà strutturale, se presente, può ridurre i margini discrezionali richiesti per formare il nuovo bilancio. Il prospetto è stato predisposto considerando i dati l'ultimo rendiconto disponibile.

La situazione, come più sotto riportata e sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio. Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Denominazione indicatore	2013	
	No	Sì
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	X	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	X	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	X	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	X	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	X	
Spese personale rispetto entrate correnti	X	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	X	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	X	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	X	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	X	

3 SITUAZIONE CONTABILE DEL NUOVO BILANCIO

3.1 Equilibri finanziari e principi contabili

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto di terzi.

Partendo da queste linee conduttrici, i nuovi documenti sono stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e la presenza di un'adeguata stima sui movimenti di cassa, tale quindi da favorire il regolare andamento dei pagamenti in scadenza. Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del *principio n. 15 - Equilibrio di bilancio*).

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi. Le corrispondenti previsioni tengono conto del fatto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del *principio n. 16 - Competenza finanziaria*).

Nel predisporre i documenti non si è ignorato che i prospetti ufficiali esprimono anche la dimensione finanziaria di fatti economici valutati in via preventiva. La scomposizione del bilancio nelle previsioni dei singoli capitoli (Peg), pertanto, sarà formulata in modo da considerare che la rilevazione contabile dei fatti di gestione dovrà poi analizzare anche l'aspetto economico dei movimenti (rispetto del *principio n. 17 - Competenza economica*).

Le previsioni sui primi due anni sono state quantificate, ove possibile, partendo dalle corrispondenti poste già comprese nel secondo e nel terzo anno dell'ultimo documento di programmazione triennale, ripreso nella sua versione più aggiornata, e procedendo poi a riformulare gli stanziamenti sulla scorta delle esigenze attuali e secondo le regole contabili in vigore. Per quanto riguarda infine il controllo sulla veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa avanzate dai servizi, di competenza del responsabile finanziario e finalizzato alla possibile iscrizione di queste poste negli stanziamenti di bilancio, si dà atto che la verifica è stata effettuata tenendo conto delle informazioni al momento disponibili.

Questa situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite sarà poi oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che durante la gestione, come nelle variazioni di bilancio, vengano conservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti. Il prospetto riporta la situazione complessiva di equilibrio ed evidenzia il pareggio nella competenza.

Equilibrio di bilancio 2015 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	35.519.751,70	35.519.751,70	0,00
Investimenti	5.391.825,00	5.391.825,00	0,00
Movimento di fondi	1.000,00	1.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	13.972.487,18	13.972.487,18	0,00
Totale	54.885.063,88	54.885.063,88	0,00

Equilibrio di bilancio 2016 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	32.661.358,27	32.661.358,27	0,00
Investimenti	2.799.825,00	2.799.825,00	0,00
Movimento di fondi	1.000,00	1.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	13.902.487,18	13.902.487,18	0,00
Totale	49.364.670,45	49.364.670,45	0,00

Equilibrio di bilancio 2017 (Stanziamenti)	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Corrente	31.948.682,30	31.948.682,30	0,00
Investimenti	2.611.825,00	2.611.825,00	0,00
Movimento di fondi	1.000,00	1.000,00	0,00
Servizi per conto di terzi	13.902.487,18	13.902.487,18	0,00
Totale	48.463.994,48	48.463.994,48	0,00

3.2 Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è stato costruito distinguendo la parte corrente dagli investimenti, proprio in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio corrente, composto dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata. Questo effetto è stato ottenuto senza applicare il risultato di amministrazione presunto per casistiche che non fossero riconducibili all'impiego delle quote accantonata o vincolata dello stesso avanzo. Sussiste, infatti, il

divieto di utilizzare il risultato presunto per finanziare il bilancio corrente, ipotesi invece ammessa, seppure con restrizioni, solo dopo l'approvazione del rendiconto.

Per attribuire gli importi ai *rispettivi esercizi* è stato seguito il criterio della *competenza potenziata* il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive. Partendo da questa premessa, gli stanziamenti sono allocati negli anni in cui si verificherà questa condizione e rispettando, quando le informazioni disponibili sulle uscite lo consentivano, la progressione temporale nell'esecuzione delle forniture oppure, in via generale, i tempi di prevista maturazione dei debiti esigibili.

In particolare, i criteri di massima adottati per *imputare* la spesa corrente sono stati i seguenti:

- lo stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con il perfezionamento del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- per le sole uscite finanziate da entrate a specifica destinazione, se si stima che la prestazione sarà eseguita in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicato il principio che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede il completamento della prestazione, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);
- sempre nelle situazioni appena descritte, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun anno, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è attribuita al programma di parte corrente di quello stesso esercizio.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte corrente*, questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese correnti finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

Il *criterio di imputazione* riferito alla gestione corrente è talvolta soggetto a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili; questi aspetti particolari saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento separato, quelli relativi alle uscite.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio corrente mentre la composizione analitica dello stesso è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Equilibrio bilancio corrente (Stanziamenti)		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
Entrate				
Tributi	(+)	23.234.796,81	22.389.755,53	21.739.755,53
Trasferimenti correnti	(+)	227.517,14	188.419,71	180.743,74
Extratributarie	(+)	11.247.437,75	10.083.183,03	10.028.183,03
Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	200.000,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		34.509.751,70	32.661.358,27	31.948.682,30
Fondo pluriennale vincolato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	1.010.000,00	0,00	0,00
Entrate in C/capitale che finanziano spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensioni di prestiti che finanziano spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		1.010.000,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00
Uscite				
Rimborso di prestiti	(+)	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91
Rimborso anticipazioni di cassa	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborso finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(+)	31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39
Impieghi ordinari		35.519.751,70	32.661.358,27	31.948.682,30
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00	0,00	0,00
Impieghi straordinari		0,00	0,00	0,00
Totale		35.519.751,70	32.661.358,27	31.948.682,30
Risultato				
Entrate bilancio corrente	(+)	31.948.682,30	31.948.682,30	31.948.682,30
Uscite bilancio corrente	(-)	35.519.751,70	32.661.358,27	31.948.682,30
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		0,00	0,00	0,00

3.3 Composizione ed equilibrio del bilancio investimenti

Anche le poste del bilancio degli investimenti sono state separate da quelle di parte corrente, e ciò al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti, così diversi per origine e finalità. Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura o la costruzione di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola che impone la completa *copertura*, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta ottenuto il finanziamento, saranno poi registrate negli anni in cui andranno a scadere le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Le uscite in conto capitale, di norma, diventano impegnabili solo nell'esercizio in cui è esigibile la corrispondente spesa (principio della competenza potenziata).

I criteri generali seguiti per *imputare la spesa* di investimento sono i seguenti:

- l'intero stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con la chiusura del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- se il crono-programma, che definisce lo stato di avanzamento dei lavori, prevede invece che l'opera sarà ultimata in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicata la regola che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del *fondo pluriennale vincolato* (FPV/U) e fino all'esercizio che precede la fine dei lavori, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);
- sempre nella stessa ipotesi e salvo eccezioni previste dalla norma, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun esercizio, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è stata attribuita al programma di parte investimento di quello stesso anno.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'*equilibrio di parte investimenti*, questo è stato raggiunto anche valutando, dove la norma lo consente, l'eventuale applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese in C/capitale finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

I criteri generali riferiti agli investimenti, in particolari casi, sono soggetti a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili. Questi aspetti saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento distinto, quelli delle uscite.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio in C/capitale mentre la composizione analitica dello stesso è riportata nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Equilibrio bilancio investimenti (Stanziamenti)		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
Entrate				
Alienazione beni, trasferimento capitali	(+)	4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00
Entrate in C/capitale che finanziano spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00
Fondo pluriennale vincolato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	688.000,00	620.000,00	520.000,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(+)	200.000,00	0,00	0,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risparmio reinvestito		888.000,00	620.000,00	520.000,00
Accensione di prestiti	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Accensioni di prestiti che finanziano spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Mezzi onerosi di terzi		0,00	0,00	0,00
Totale		5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
Uscite				
Spese in C/capitale	(+)	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
Concessione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
Investimenti effettivi		5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
Totale		5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
Risultato				
Entrate bilancio investimenti	(+)	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
Uscite bilancio investimenti	(-)	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		0,00	0,00	0,00

3.4 Previsioni di cassa

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza, valutando inoltre anche l'impatto dei prevedibili movimenti di cassa, sia in entrata (riscossioni) che in uscita (pagamenti), sulla giacenza complessiva di cassa e sull'eventuale possibile ricorso al fido bancario (anticipazione di tesoreria). Per quanto riguarda gli importi effettivamente stanziati, le previsioni sui flussi monetari sono state stimate considerando l'andamento prevedibile degli incassi e dei pagamenti. Dal punto di vista prettamente contabile, le entrate che negli esercizi precedenti a quello di introduzione dei nuovi principi contabili erano state accertate per cassa, in luogo del criterio di competenza, sono state previste continuando ad applicare l'originario criterio, e questo fino al loro esaurimento. Fino a quel momento, pertanto, la previsione di competenza e quella di cassa di queste poste

particolari continuerà a coincidere, salvo l'abbandono anticipato di questo criterio in deroga.

Per quanto riguarda la gestione dei movimenti di cassa, tutti i movimenti relativi agli incassi e pagamenti saranno registrati, oltre che nelle scritture contabili dell'ente, anche nella contabilità del tesoriere, su cui per altro grava l'obbligo di tenere aggiornato il giornale di cassa e di conservare i corrispondenti documenti o flussi informatici giustificativi.

Il prospetto riporta la situazione complessiva che evidenzia il pareggio obbligatorio relativo alle sole previsioni di competenza, a cui si aggiunge l'eventuale indicazione facoltativa anche dei flussi di cassa previsti.

Confronto tra competenza e cassa (Stanzamenti)		Competenza 2015	Cassa 2015
Entrate			
Tit. 1 - Tributarie	(+)	23.234.796,81	-
Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti	(+)	227.517,14	-
Tit. 3 - Extratributarie	(+)	11.247.437,75	-
Tit. 4 - Trasferimenti di capitale e riscossione crediti	(+)	4.503.825,00	-
Tit. 5 - Accensione di prestiti	(+)	1.000,00	-
Tit. 6 - Servizi per conto di terzi	(+)	13.972.487,18	-
	Somma	13.972.487,18	53.187.063,88
Fondo pluriennale vincolato (FPV/E)	(+)	0,00	-
Avanzo applicato	(+)	1.698.000,00	-
	Parziale	54.885.063,88	53.187.063,88
Fondo di cassa iniziale	(+)	-	11.218.445,28
	Totale	54.885.063,88	64.405.509,16
Uscite			
Tit. 1 - Correnti	(+)	31.573.775,90	-
Tit. 2 - In conto capitale	(+)	5.391.825,00	-
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	(+)	3.946.975,80	-
Tit. 4 - Servizi per conto di terzi	(+)	13.972.487,18	-
	Parziale	54.885.063,88	54.837.121,72
Disavanzo di amministrazione	(+)	0,00	-
	Totale	54.885.063,88	54.837.121,72
Risultato			
Totale entrate	(+)	54.885.063,88	64.405.509,16
Totale uscite	(-)	54.885.063,88	54.837.121,72
Fondo di cassa finale			9.568.387,44

4 ASPETTI DELLA GESTIONE CON ELEVATO GRADO DI RIGIDITÀ

4.1 Rilevanza e significatività di taluni fenomeni

I documenti ufficiali, e in particolare le relazioni esplicative, forniscono informazioni che sono utili anche per il processo decisionale, in grado quindi di influenzare le scelte degli utilizzatori per aiutarli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri (significatività). In coerenza con questo approccio, è stato fatto uno sforzo affinché le informazioni di natura o contenuto rilevante, la cui omissione o errata presentazione avrebbe potuto influenzare le decisioni degli utilizzatori, avessero nel sistema di bilancio, e in particolare nella Nota integrativa, la giusta e necessaria visibilità (rilevanza). Si è cercato inoltre di dare maggior peso alle informazioni relative a poste con dimensione quantitativa e qualitativa rilevante, quest'ultima valutata sia in rapporto ai valori complessivi del bilancio che all'importanza strategica del fenomeno (rispetto del principio n.6 - *Significatività e rilevanza*).

Per quanto riguarda quest'ultimo aspetto, è stata prestata particolare attenzione ai fattori che manifestano un elevato grado di rigidità, individuando nel costo del personale, nel livello complessivo dell'indebitamento, nell'esposizione netta per interessi passivi, nel possesso di partecipazioni in società e nella disponibilità di enti strumentali, le dinamiche su cui è opportuno sviluppare un approfondimento. Si tratta di fenomeni che hanno un impatto strutturale nella complessa dinamica dell'equilibrio corrente, per cui la valutazione sul grado della loro sostenibilità nel tempo, tesa ad escludere il bisogno di interventi eccezionali che esulano dalla normale programmazione di bilancio, va ponderata e rientra, a pieno titolo, nel contenuto della Nota integrativa. Di seguito riportiamo gli spunti riflessivi e le valutazioni su ciascuno di questi aspetti.

4.2 Costo e dinamica del personale

Nella pubblica amministrazione, la definizione degli obiettivi generali e dei programmi è affidata agli organi di governo di estrazione politica, mentre i dirigenti ed i responsabili dei servizi si occupano della gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione degli atti che impegnano l'ente verso l'esterno. Dal punto di vista operativo, l'attività è invece svolta da una struttura articolata e composta da personale di diversa qualifica e specializzazione. Con un'organizzazione come questa, comune a tutte le aziende che operano nel ramo dei servizi, il costo del fattore umano è prevalente rispetto all'acquisto degli altri mezzi di produzione.

La spesa per il personale, infatti, con la sua dimensione finanziaria consistente, è il principale fattore di rigidità del bilancio corrente, dato che il margine di manovra nella gestione ordinaria si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. Il costo totale degli stipendi (oneri diretti e indiretti) dipende dal numero e dal livello di inquadramento dei dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato, ed a cui va sommata l'incidenza dell'eventuale quota residuale dei soggetti impiegati con contratto a tempo determinato, o comunque, con un rapporto di lavoro flessibile.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, rispetta i vincoli imposti dalle norme in materia di coordinamento della finanza pubblica e non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove e ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Personale (Forza lavoro e spesa complessiva)	2015	2016	2017
Forza lavoro (numero)			
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	268	268	268
Dipendenti in servizio			
- di ruolo	195	195	195
- non di ruolo	4	4	4
Totale	199	199	199
Spesa per il personale (importo)			
Spesa complessiva per il personale	6.745.688,44	6.743.960,31	6.743.960,31

4.3 Livello di indebitamento

La contrazione dei mutui, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, comporta il pagamento delle quote annuali per interesse ed il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente da finanziare con altrettante risorse. L'equilibrio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso di prestiti). Trattandosi di un onere che non può essere più modificato, salvo il ricorso a complesse e onerose operazioni di rinegoziazione del prestito, la relativa spesa genera un aumento nel tempo del grado di rigidità del bilancio.

Ne consegue che la politica del ricorso al credito, come modalità di possibile finanziamento delle opere pubbliche previste in bilancio, è stata attentamente ponderata nei suoi risvolti finanziari e contabili, e questo, anche in presenza di una residua disponibilità sul limite massimo degli interessi passivi per mutui e prestiti pagabili dall'ente. Questa analisi ha considerato sia la prospettiva di una possibile espansione futura del ricorso al credito che la valutazione dell'indebitamento in essere sull'attuale equilibrio di bilancio.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede

alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Indebitamento globale (Consistenza al 31.12)		2015	2016	2017
Consistenza iniziale (01 gennaio)	(+)	33.466.290,81	29.520.315,01	27.391.999,39
Accensione	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso	(-)	2.084.061,24	2.128.315,62	2.005.115,86
Variazioni da altre cause (rettifiche)	(+/-)	-1.861.914,56	0,00	0,00
Consistenza finale (31 dicembre)		29.520.315,01	27.391.999,39	25.386.883,53

4.4 Esposizione per interessi passivi

Il livello di indebitamento è una componente importante della rigidità del bilancio, dato che gli esercizi futuri dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse correnti. L'ente può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento disponibili sul mercato del credito solo se rispetta, in via preventiva, i limiti massimi imposti dal legislatore. L'importo annuale degli interessi passivi, sommato a quello dei mutui, dei prestiti obbligazionari e delle garanzie prestate, infatti, non può superare un determinato valore percentuale delle risorse relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto relativo al penultimo anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione dei nuovi prestiti. L'ammontare degli interessi passivi è conteggiato al netto dei corrispondenti contributi in conto interessi eventualmente ottenuti, dato che queste entrate riducono il peso dei nuovi interessi passivi sul corrispondente esercizio (costo economico netto). Anche in questo caso, come per l'indebitamento, l'approfondimento contabile che ha preceduto la stesura definitiva del bilancio ha considerato sia gli effetti di una possibile espansione del ricorso al credito che il peso degli interessi passivi netti sull'equilibrio finanziario.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Verifica limite indebitamento annuale (Situazione al 31-12)		Previsione		
		2015	2016	2017
Esposizione massima per interessi passivi				
Entrate (rendiconto 2013)				
Tributarie	(+)	18.432.834,42	18.432.834,42	18.432.834,42
Trasferimenti correnti	(+)	3.164.864,60	3.164.864,60	3.164.864,60
Extratributarie	(+)	11.705.685,11	11.705.685,11	11.705.685,11
Entrate penultimo anno precedente		33.303.384,13	33.303.384,13	33.303.384,13
Limite massimo esposizione per interessi passivi				
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate		10,00 %	10,00 %	10,00 %
Limite teorico interessi		3.330.338,41	3.330.338,41	3.330.338,41
Esposizione effettiva				
Interessi passivi				
Interessi su mutui	(+)	479.877,06	456.366,80	433.712,25
Interessi su prestiti obbligazionari	(+)	961.177,28	895.987,55	828.106,07
Interessi per debiti garantiti da fidejussione prestata dall'ente	(+)	5.675,25	5.065,19	4.578,15
Interessi passivi		1.446.729,59	1.357.419,54	1.266.396,47
Contributi in C/interessi				
Contributi in C/interessi su mutui e prestiti	(-)	206.774,24	167.676,81	160.000,84
Contributi C/interessi		206.774,24	167.676,81	160.000,84
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi)		1.239.955,35	1.189.742,73	1.106.395,63
Verifica prescrizione di legge				
Limite teorico interessi	(+)	3.330.338,41	3.330.338,41	3.330.338,41
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi)	(-)	1.239.955,35	1.189.742,73	1.106.395,63
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi		2.090.383,06	2.140.595,68	2.223.942,78
Rispetto del limite		Rispettato	Rispettato	Rispettato

4.5 Partecipazioni in società

La legge attribuisce all'ente la facoltà di gestire i servizi pubblici locali anche per mezzo di società private, direttamente costituite o partecipate, ed indica così un modulo alternativo di gestione rispetto alla classica

azienda speciale. La forma societaria adottata, pertanto, al pari del possibile fine lucrativo che di per sé non è in contrapposizione con il perseguimento di uno scopo pubblico, non ha alcun peso per conferire o meno al soggetto operante la natura pubblica. Le modalità di gestione dei servizi sono quindi lasciati alla libera scelta della pubblica amministrazione, seppure nel rispetto di taluni vincoli dettati dall'esigenza di non operare una distorsione nella concorrenza di mercato.

L'acquisizione di una partecipazione, d'altro canto, vincola l'ente per un periodo non breve che si estende oltre l'intervallo temporale previsto dall'attuale programmazione di bilancio. Per questa ragione, le valutazioni poste in sede di stesura della Nota integrativa hanno interessato anche le partecipazioni, con riferimento alla situazione in essere ed ai possibili effetti prodotti da un'espansione del fenomeno sugli equilibri finanziari. In questo ambito, è stata posta particolare attenzione all'eventuale presenza di ulteriori fabbisogni di risorse che possono avere origine dalla condizione economica o patrimoniale degli eventuali rapporti giuridici consolidati.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Partecipazioni possedute dall'Ente	Azioni / quote possedute	Valore totale partecipazione	Cap. sociale partecipata	Quota % dell'Ente
CREMASCA SERVIZI S.R.L.	0	0,00	20.000,00	0 %
CONSORZIO CREMA RICERCHE	0	0,00	6.895,00	0 %
PADANIA ACQUE GESTIONE S.p.A	0	0,00	0,00	0 %
Totale		0,00		

Denominazione Attività svolta	CREMASCA SERVIZI S.R.L. Società di gestione patrimoniale
----------------------------------	---

Denominazione Attività svolta	CONSORZIO CREMA RICERCHE Attività di supporto alle imprese
----------------------------------	---

Denominazione Attività svolta	PADANIA ACQUE GESTIONE S.p.A Attività settore idrico integrato
----------------------------------	---

4.6 Disponibilità di enti strumentali

L'azienda speciale ha natura di ente pubblico economico strumentale, provvisto di autonomia imprenditoriale, che tende alla copertura dei costi di esercizio con la remunerazione dei fattori produttivi impiegati. L'azienda è istituzionalmente dipendente dall'ente, a cui si lega con vincoli assai stretti e relativi alla formazione degli organi, agli indirizzi, ai controlli ed alla vigilanza, al punto da costituire un elemento del sistema amministrativo facente capo all'ente territoriale. La personalità giuridica non trasforma l'azienda speciale in un soggetto privato ma solo la configura come un nuovo centro di imputazione dei rapporti giuridici, distinto dall'ente proprietario, e con una propria autonomia decisionale. Si tratta, pertanto, di organi strumentali intimamente collegati all'ente che le ha costituite e con gli stessi stringenti limiti posti al possibile svolgimento dell'attività al di fuori del territorio di appartenenza.

Al pari delle partecipazioni in società, la costituzione di un'entità giuridica strumentale vincola l'ente per un periodo non breve che si estende oltre l'intervallo temporale previsto dall'attuale programmazione. In presenza di rapporti giuridici di questa natura, pertanto, le valutazioni che accompagnano la stesura della Nota integrativa ricalcano quanto già descritto per le partecipazioni.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Principali enti strumentali dell'Ente
--

Non ci sono enti strumentali da segnalare

4.7 Costo dei principali servizi offerti al cittadino

La legge sostiene la potestà impositiva autonoma nel campo tariffario, garantendo così che le tasse, i diritti, le tariffe ed i corrispettivi sui servizi di propria competenza restino ancorati al territorio e ai cittadini che li hanno corrisposti. In questo ambito l'ente è tenuto a richiedere agli effettivi beneficiari del servizio una contribuzione, anche a carattere non generalizzato, ad eccezione delle prestazioni gratuite per legge.

A seconda della natura del servizio esiste una diversa articolazione della tariffa ed un sistema selettivo di abbattimento del costo per il cittadino utente.

Nel campo specifico dei servizi a domanda individuale, nella sessione che precede ed accompagna la formazione del bilancio è stata già definita la misura percentuale dei costi complessivi di tutti i servizi che sarà finanziata da tariffe e contribuzioni. Le scelte di politica tariffaria, infatti, rientrano nell'ambito decisionale già richiamato nei principali documenti di programmazione.

Nel contesto e nelle finalità in cui si inserisce la Nota integrativa, pertanto, ci si limita a riepilogare la situazione

economico e finanziaria complessiva dei servizi per confermare che l'obbligo di individuare le tariffe e calcolare il grado di copertura dei servizi a domanda individuale, se applicabile nel contesto di questo bilancio, è già stato oggetto di specifico provvedimento.

Con la medesima prospettiva sono stati anche valutati i risvolti finanziari di queste attività svolte in economia ed a favore del singolo cittadino. Particolare attenzione è stata data all'eventuale presenza di sopraggiunte prescrizioni normative o di ulteriori vincoli negli acquisti di beni o servizi che potessero avere effetti negativi sul normale svolgimento delle attività oppure, più in generale, sugli equilibri contabili o di bilancio.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Principali servizi offerti al cittadino (Risultato)	Risultato 2015	Risultato 2016	Risultato 2017
Non ci sono servizi da segnalare			
Totale	0,00	0,00	0,00

5 ASPETTI FINANZIARI O PATRIMONIALI MONITORATI

5.1 Monitoraggio di fenomeni comparabili nel tempo

La costruzione del bilancio di previsione è un processo articolato che coinvolge tutti i soggetti che, a vario titolo e con diversa provenienza, interagiscono con l'amministrazione in carica. Il risultato di questo confronto è rappresentato dal complesso dei documenti previsti dalla normativa contabile, predisposti dall'ente nel rispetto dei principi a carattere generale.

In particolare, gli stanziamenti del bilancio con valenza triennale e la descrizione dei corrispondenti obiettivi sono strutturati in modo da garantire un grado di *coerenza interna* tale da assicurare un nesso logico fra la programmazione attuale ed i futuri atti di gestione. Si sono così creati i presupposti affinché questi ultimi, una volta adottati dall'ente, diventino strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Allo stesso tempo, pur in presenza di un quadro normativo della finanza locale non sufficientemente stabile e definito, si è cercata una connessione funzionale, e quindi un adeguato grado di *coerenza esterna*, tra le decisioni di bilancio dell'ente e le direttive strategiche emanate dagli altri livelli di governo della pubblica amministrazione, sia territoriale che nazionale (rispetto del *principio n.10 - Coerenza*).

Le poste contabili sono state valutate in modo da favorire la comparabilità dei fenomeni nel medio periodo perché l'attività istituzionale, in tutte le sue espressioni, si sviluppa in modo duraturo nel tempo. Ne consegue che le valutazioni di bilancio, sia finanziarie che patrimoniali od economiche, sono state adottate secondo criteri di stima che dovranno poi essere conservati, con rare eccezioni, nel corso degli anni, in modo da favorire la comparabilità dei fenomeni in un orizzonte temporale sufficientemente ampio.

L'eventuale cambiamento di criteri ormai consolidati, infatti, allontanerebbe l'ente da questo obiettivo, per cui la modifica nei criteri deve avere natura eccezionale e va adeguatamente motivata. L'eccezione a questa regola, ad esempio, si verifica in presenza di importanti cambiamenti nella formulazione dei principi contabili ormai consolidati, soprattutto se queste modifiche hanno natura o contenuto particolarmente rilevante (rispetto del *principio n.11 - Costanza*).

Nella prospettiva di agevolare la comparabilità delle informazioni nel tempo, per rendere così individuabili gli andamenti tendenziali, si è cercato, infine, di non stravolgere l'abituale modalità di rappresentazione dei fenomeni e di mantenere costanti, ove possibile, i criteri di valutazione adottati nel passato. L'eventuale cambiamento, giustificato da circostanze eccezionali per frequenza e natura, come nel caso di modifiche alle regole contabili, è stato messo in risalto nei singoli argomenti dalla Nota integrativa interessata dal fenomeno. Una modifica nel criterio di valutazione o di imputazione delle previsioni di bilancio, come nell'accertamento dell'entrata o nell'impegno della spesa, infatti, rendono difficilmente comparabili i diversi esercizi rendendo molto difficoltoso, se non addirittura impossibile, l'analisi sulle tendenze che si sviluppano e si manifestano nell'arco del tempo (rispetto del *principio n.12 - Comparabilità e verificabilità*).

Questo approccio nasce anche dall'esigenza di concentrare l'attenzione su taluni fenomeni finanziari o patrimoniali che, per loro natura o contenuto, sono valutabili in una prospettiva corretta solo se restano confrontabili nel tempo. Si tratta, in particolare, del risultato di amministrazione presunto, dell'avanzo applicato in entrata o del disavanzo stanziato in uscita, della gestione contabile del fondo pluriennale vincolato, della composizione del fondo pluriennale vincolato, del fondo pluriennale applicato al bilancio, del fondo crediti di dubbia esigibilità, degli accantonamenti in fondi rischi e, solo se applicabili all'ente, dei vincoli previsti dal patto di stabilità interno.

La Nota integrativa riporta di seguito le considerazioni su ciascuno di questi aspetti.

5.2 Risultato di amministrazione (presunto o definitivo)

Il risultato di amministrazione, *presunto* o *definitivo*, è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e ciò al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi. Il margine di azione dell'ente nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende essenzialmente da due fattori: l'esistenza o meno di una situazione definitiva che può, a sua volta, essere già stata formalizzata o meno.

A seconda dei casi, infatti, si può essere in presenza di un adempimento formalmente chiuso (rendiconto già approvato), di una situazione definita solo dal punto di vista tecnico ma non ancora formalmente conclusa (chiusure di pre-consuntivo) oppure, e questo si verifica quando il bilancio di previsione è approvato prima dell'inizio dell'esercizio a cui si riferisce, da una condizione provvisoria che si fonda sulla stima attendibile dei movimenti in corso di definizione tecnica (risultato presunto sulla base di chiusure contabili provvisorie).

Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle *componenti elementari*, la quota di avanzo accantonata è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi). La quota vincolata è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti in conto capitale concessi per il finanziamento di interventi con destinazione specifica e, infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo di destinazione su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il *valore contabile del risultato di amministrazione* applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di pari importo tra le spese del nuovo bilancio, e ciò al fine di ripianare la perdita riconducibile ad esercizi precedenti. Con l'approvazione del bilancio, quindi, in presenza del risultato di amministrazione *presunto*, è possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi

vincolati e dalle somme accantonate. In alternativa, ma solo con la disponibilità del risultato di amministrazione *definitivo* (rendiconto approvato) e compatibilmente con i vincoli imposti dai principi contabili, è invece possibile estendere la tipologia di applicazione dell'avanzo alle altre componenti, diverse da quelle vincolate. Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato mentre il dettaglio (elenco analitico delle singole voci) è riportato nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Composizione e utilizzo del risultato di amministrazione (presunto o definitivo) (Estratto dall'allegato "a" al bilancio)		Esercizio 2014
Risultato di amministrazione (presunto o definitivo)		
Risultato di amministrazione al 31.12.14	(a)	6.959.040,01
Vincoli sul risultato		
Parte accantonata	(b)	1.010.000,00
Parte vincolata	(c)	0,00
Parte destinata agli investimenti	(d)	688.000,00
Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli		
Risultato di amministrazione	(+)	6.959.040,01
Vincoli complessivi	(-)	1.698.000,00
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli	(e)	5.261.040,01
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli	(e)	-
Avanzo (presunto o definitivo) utilizzato		
Quota dell'avanzo utilizzata		1.698.000,00

5.3 Avanzo o disavanzo applicato in entrata

Il pareggio generale di bilancio è il risultato dalla corrispondenza tra la somma delle entrate, dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) eventualmente applicati, a cui si contrappone il totale delle uscite che comprendono anche gli stanziamenti riconducibili al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) originate dalle spese la cui imputazione contabile è stata attribuita ad esercizi futuri, diversi dall'anno di competenza. La presenza degli stanziamenti riconducibili al fondo pluriennale vincolato in entrata e uscita è originata dal criterio di imputazione delle poste di bilancio che devono tenere conto del momento in cui diventerà esigibile l'entrata o l'uscita e non più dell'esercizio in cui nasce il procedimento amministrativo, a cui queste poste fanno riferimento.

In particolare, per quanto riguarda il possibile stanziamento tra le entrate del nuovo bilancio dell'avanzo di amministrazione *non vincolato*, si conferma che l'equilibrio complessivo è stato conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera, rispettando quindi quanto riportato nel pronunciamento della Corte costituzionale che vieta di costruire il pareggio in sede preventiva tramite l'applicazione dell'avanzo presunto, dato che tale posta non è stata ancora formalmente accertata con il rendiconto.

In sede di approvazione del bilancio, come per altro anche nelle successive variazioni, è invece consentito l'utilizzo della quota presunta del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o dal pre-consuntivo di chiusura, mentre l'applicazione a bilancio delle altre componenti del risultato è consentita solo dopo l'avvenuta approvazione del rendiconto.

Per quanto riguarda quest'ultimo aspetto, e più precisamente nell'ipotesi in cui si fosse optato per l'immediato utilizzo della quota vincolata di avanzo presunto, esiste l'obbligo posto a carico dell'organo esecutivo di approvare il prospetto aggiornato con il calcolo del risultato presunto predisposto sulla base di un pre-consuntivo delle entrate e delle spese vincolate. Il termine ordinatorio di questo adempimento di natura formale è il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

In questa ipotesi, se dal prospetto dovesse emergere che la quota vincolata di avanzo presunto è stata applicata al bilancio per un importo superiore al dato ufficiale di consuntivo, o quanto meno, al valore ufficioso di pre-consuntivo, con successiva variazione l'ente sarebbe obbligato a correggere l'iniziale errore di valutazione ridimensionando la quota di risultato vincolato originariamente applicata, e questo, fino alla concorrenza del valore corretto.

Se dal medesimo prospetto, che è tenuto costantemente aggiornato sulla scorta delle informazioni che si perfezionano man mano che ci si avvicina al rendiconto, emerge che il risultato di amministrazione presunto non è nemmeno sufficiente a garantire la riproposizione delle quote accantonate, vincolate e destinate agli investimenti, la differenza in difetto deve essere iscritta nel primo esercizio del nuovo bilancio sotto forma di disavanzo dovuto al mancato ripristino del vincolo di destinazione. Questa casistica, ovviamente, non riguarda l'ente pubblico che approva il bilancio dopo avere già deliberato il rendiconto dell'esercizio precedente, situazione nella quale non esiste più alcun margine d'incertezza nella composizione del risultato di amministrazione e delle sue componenti oggetto di vincolo.

Dal punto di vista strettamente operativo, l'eventuale applicazione al primo anno del bilancio triennale della quota dell'avanzo vincolato approvata a rendiconto, ed originata da economie su spese vincolate del bilancio precedente, può essere anche disposta dai responsabili dei servizi competenti oppure, se le modalità comportamentali non sono state definite dal regolamento di contabilità, dal responsabile del servizio finanziario. In entrambi i casi, il provvedimento tecnico di re-imputazione dell'economia vincolata andrà a sostituire la delibera di variazione di bilancio, altrimenti obbligatoria.

Il prospetto mostra la composizione sintetica del risultato di amministrazione presunto applicato a bilancio, conforme a quanto iscritto nella parte entrata del bilancio di previsione ufficiale, a cui pertanto si rinvia.

Avanzo o disavanzo applicato (Corrente e Investimenti)		Stanziamenti		
		2015	2016	2017
Avanzo applicato				
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	1.010.000,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	688.000,00	620.000,00	520.000,00
Totale		1.698.000,00	620.000,00	520.000,00
Disavanzo applicato				
Disavanzo applicato al bilancio corrente		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

5.4 Gestione contabile del fondo pluriennale vincolato

Gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito pro-quota in più esercizi, situazione questa, che se non gestita con una soluzione contabile adeguata, porterebbe alla formazione di una componente di avanzo nell'anno in cui nasce il finanziamento (mancata imputazione dell'impegno) e di disavanzo (assenza del finanziamento della spesa) in quelli immediatamente successivi; e questo, fino alla completa imputazione dell'originaria previsione di spesa. Si tratta di una situazione a cui il legislatore ha cercato di porvi rimedio con una soluzione originale.

La tecnica, che prevede l'impiego del *fondo pluriennale vincolato*, ha proprio lo scopo di fare convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) con l'esigenza di evitare la formazione di componenti di avanzo o disavanzo artificiose, e questo, a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine. La normativa in materia contabile estende l'impiego della tecnica del fondo pluriennale anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge. Non si tratta, pertanto, di un criterio generalizzato applicabile a tutte le casistiche di assunzione dell'impegno ma solo ad una cerchia ristretta di situazioni, tutte codificate dalla legge o espressamente regolamentate dai principi contabili, a cui l'ente deve fare riferimento.

Nelle situazioni come quella prospettata, lo stanziamento di spesa di ciascun anno è composto dalla quota di impegno che si prevede formerà oggetto di liquidazione (spesa esigibile nell'esercizio) e di quella la cui liquidazione maturerà solo nel futuro (spesa esigibile in uno qualsiasi degli esercizi successivi), con poche eccezioni richiamate dalla legge. Il legislatore ha quindi voluto evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di incerta esito e collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. La soluzione indicata, però, non è esente da difficoltà di gestione.

Venendo ai *criteri adottati per la stesura del documento contabile*, la quota dell'originario impegno che si prevede sarà liquidata nell'esercizio è stata prevista nella normale posta di bilancio delle spese mentre quella che non si tradurrà in debito esigibile in quello stesso esercizio (quota imputabile in C/esercizi futuri) è stata invece collocata nella voce delle uscite denominata *fondo pluriennale vincolato*. L'importo complessivo di questo fondo (FPV/U), dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio immediatamente successivo (FPV/E) in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro. Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte rinviata al futuro; quest'ultima, collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita).

Lo *stanziamento complessivo* delle voci riconducibili al fondo pluriennale in uscita (FPV/U) indica, pertanto, quella parte dell'impegno originario in cui l'esecuzione dell'obbligazione passiva è rinviata, secondo il piano di lavoro previsto (crono programma per gli investimenti o previsione di liquidazione per le spese correnti finanziate da entrate a specifica destinazione) ad esercizi successivi.

Per quanto riguarda invece la *dimensione complessiva* assunta del fondo, questo importo è originato sia dai procedimenti di spesa sorti in esercizi precedenti (componente pregressa del FPV/U) che dalle previsioni di uscita riconducibili all'attuale bilancio (componente nuova del FPV/U). La somma delle due distinte quote indica il valore complessivo del fondo pluriennale al 31/12 di ciascun esercizio.

Il prospetto seguente mostra i *criteri di formazione* del fondo pluriennale vincolato con i conseguenti effetti sugli stanziamenti del primo esercizio, sia in entrata che in uscita, seguito poi dalla dimostrazione dell'avvenuto mantenimento degli *equilibri di bilancio* conseguenti alla tecnica contabile adottata. Questo secondo aspetto (equilibri interni al FPV), visibile nella seconda parte del prospetto, è molto importante perché identifica come, e in quale misura, la tecnica del fondo pluriennale vincolato va ad interagire con gli stanziamenti del bilancio, sia in termini di entrata (finanziamento originario della spesa con entrate a specifica destinazione a cui va a sommarsi la copertura della spesa reimputata tramite l'applicazione in entrata del FPV/E) che di uscita (spesa stanziata sotto forma di FPV/U a cui va a sommarsi l'uscita imputata in modo definitivo sotto forma di impegni di chiusura del procedimento di spesa). Questa situazione, esposta nel prospetto relativamente al solo primo anno del triennio, dal punto di vista della logica contabile, è valida anche per gli esercizi successivi al primo.

Composizione ed equilibrio del FPV 2015 (Estratto dall'allegato "b" al bilancio)		Stanziamenti 2015		
		Situazione del FPV	FPV Entrata	FPV Uscita
Operazioni che incidono sul FPV		Composizione		
Precedenti imputazioni in C/esercizi futuri coperte da FPV				
FPV iniziale (01.01)	(a)	0,00	0,00	
Spese imputate in C/competenza coperte da FPV	(b)	0,00		
Componente pregressa del FPV	(c)	0,00		0,00
Nuovi impegni da imputare in C/esercizi futuri coperti da FPV				
Nuovi impegni da imputare nell'anno successivo (N+1)	(d)	0,00		
Da imputare nel secondo anno (N+2)	(e)	0,00		
Da imputare dopo il secondo anno	(f)	0,00		
Impegni con imputazione in C/esercizi futuri ancora da definire	(g)	0,00		
Componente nuova del FPV		0,00		0,00
Composizione del FPV al 31.12				
Componente pregressa del FPV		0,00		
Componente nuova del FPV		0,00		
FPV finale (FPV Uscita)	(h)	0,00		0,00
Equilibri interni al FPV		Equilibrio		
Entrate				
FPV Entrata	(+)	0,00		
Entrate a specifica dest. che fin. la componente nuova del FPV	(+)	0,00		
Totale entrata		0,00		
Uscite				
FPV Uscita (componente pregressa)	(+)	0,00		
FPV Uscita (componente nuova)	(+)	0,00		
Parziale		0,00		
Spese imputate in C/competenza coperte da FPV	(+)	0,00		
Totale uscita		0,00		

5.5 Composizione del fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un *saldo finanziario* originato da risorse accertate in anni precedenti ma destinate a finanziare obbligazioni passive che diventeranno esigibili solo in esercizi successivi a quello in cui era sorto l'originario finanziamento. I criteri adottati per individuare le voci che alimentano il fondo sono quelli prescritti dal principio applicato alla contabilità finanziaria potenziata. In particolare, dove le informazioni disponibili lo hanno consentito, si è operata la stima dei tempi di realizzazione dell'intervento di investimento (crono programma) o di parte corrente (previsione di evasione degli ordini o di esecuzione della fornitura di beni o servizi), entrambi finanziati da entrate a specifica destinazione. La spesa la cui esecuzione è attribuibile ad altro esercizio è stata poi ripartita e imputata pro-quota nell'anno in cui si ritiene andrà a maturare la corrispondente obbligazione passiva.

In conseguenza di ciò, la quota di spesa che si ritiene non sarà imputata nell'anno di *perfezionamento del finanziamento* (imputazione rinviata ad esercizi futuri) è stata riportata sia nelle uscite di quell'esercizio, alla voce riconducibile al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) che, per esigenze di quadratura contabile, anche nella corrispondente voce di entrata (FPV/E) del bilancio immediatamente successivo. Questo approccio è stato riproposto in tutti gli anni successivi a quello di origine del finanziamento e fino all'ultimazione della prestazione (completa imputazione dell'originario impegno).

La situazione iniziale, come descritta, non è statica ma potrà subire degli *aggiornamenti* nel corso del tempo. Questo si verificherà, ad esempio, quando si dovesse procedere ad una variazione del crono programma (investimenti) con l'anticipazione o il differimento della spesa in esercizi diversi a quelli previsti in origine. Detta modifica, se confermata, sarà recepita e poi formalizzata con una variazione di bilancio, soggetta ad esplicita approvazione dell'organo deliberante, che porterà a ricollocare gli stanziamenti negli anni interessati dall'aggiornamento, con conseguente interessamento anche delle previsioni in uscita (FPV/U) e di entrata (FPV/E) riconducibili al fondo pluriennale vincolato.

La composizione del fondo, determinata a bilancio sulla scorta delle informazioni e delle stime di tempistica (previsione di imputazione della spesa) al momento disponibili, sarà poi soggetta ad un'attenta verifica in sede di riaccertamento a rendiconto, dove ogni posta interessata dal fondo pluriennale sarà attentamente ponderata per arrivare, dopo le eventuali operazioni di cancellazione (economia) e reimputazione (riallocazione temporale della spesa) alla configurazione definitiva. Come ogni altro posta di bilancio, infatti, anche i capitoli interessati dal fondo pluriennale sono soggetti alle normali operazioni di riaccertamento che precedono la stesura del conto consuntivo, e questo, sia in termini di entrata (FPV/E) che di uscita (FPV/U).

Il prospetto mostra la composizione sintetica del fondo mentre il dettaglio è riportato nel corrispondente allegato obbligatorio al bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Composizione del Fondo pluriennale vincolato (Estratto dall'allegato "b" al bilancio)		Previsione		
		2015	2016	2017
Precedenti imputazioni in C/esercizi futuri coperte da FPV				
FPV iniziale (FPV Entrata)	(a)	0,00	0,00	0,00
Spese imputate in C/competenza coperte da FPV	(b)	0,00	0,00	0,00
Componente pregressa del FPV	(c)	0,00	0,00	0,00
Nuovi impegni da imputare in C/esercizi futuri coperti da FPV				
Nuovi impegni da imputare nell'anno successivo (N+1)	(d)	0,00	0,00	0,00
Da imputare nel secondo anno (N+2)	(e)	0,00	0,00	0,00
Da imputare dopo il secondo anno	(f)	0,00	0,00	0,00
Impegni con imputazione in C/esercizi futuri ancora da definire	(g)	0,00	0,00	0,00
Componente nuova del FPV		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato al 31.12 di ciascun anno				
Componente pregressa del FPV		0,00	0,00	0,00
Componente nuova del FPV		0,00	0,00	0,00
FPV finale (FPV Uscita)	(h)	0,00	0,00	0,00

5.6 Fondo pluriennale vincolato stanziato in entrata

Il fondo pluriennale vincolato è soggetto alla medesima *suddivisione* adottata per il bilancio ufficiale, con la riclassificazione degli interventi tra parte corrente e investimenti, in modo da conservare la stessa destinazione che era stata attribuita all'originario finanziamento. Questa distinzione nelle due componenti interessa sia il fondo applicato in entrata (FPV/E) che quello stanziato in spesa (FPV/U). Per quanto riguarda quest'ultimo, inoltre, l'importo complessivo è ripartito, come ogni altra spesa, nei vari programmi in cui si articola il bilancio. Altrettanto importante è la suddivisione del fondo collocato in entrata tra le componenti destinate a coprire i corrispondenti stanziamenti di spesa corrente o investimento, riproponendo così la stessa metodologia già utilizzata per evidenziare, nella prima parte del bilancio ufficiale, l'eventuale quota di avanzo di amministrazione applicata al singolo esercizio. Nella sostanza, il fondo pluriennale vincolato riportato tra le entrate contribuisce al pareggio di bilancio nella stessa misura e con la stessa metodologia contabile seguita per stanziare a bilancio il risultato di amministrazione positivo.

Il prospetto mostra la destinazione sintetica del fondo in entrata, suddiviso nella componente corrente ed investimenti, come riportato nel modello ufficiale del bilancio, a cui pertanto si rinvia.

Fondo pluriennale vincolato (FPV/E)		Stanziamenti		
		2015	2016	2017
Fondo pluriennale vincolato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

5.7 Consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono *ragionevoli elementi* che fanno presupporre un difficile realizzo dovuto al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati".

La *dimensione iniziale* del fondo, determinata in sede di bilancio di previsione, è data dalla somma dell'eventuale componente accantonata con l'ultimo rendiconto (avanzo già vincolato per il finanziamento dei crediti di dubbia esigibilità) integrata da un'ulteriore quota stanziata con l'attuale bilancio, non soggetta poi ad impegno di spesa (risparmio forzoso). Si tratta, pertanto, di coprire con adeguate risorse sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione con l'esercizio entrate (previsioni di entrata del nuovo bilancio).

La *dimensione definitiva* del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali, e comporterà il congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (avanzo a destinazione vincolata). Nella sostanza, si andrà a costituire uno specifico stanziamento di spesa assimilabile ad un fondo rischi con una tecnica che non consente di spendere la quota di avanzo corrispondente all'entità del fondo così costituito.

Venendo all'attuale bilancio, al fine di favorire la formazione di una quota di avanzo adeguata a tale scopo si è provveduto ad iscrivere tra le uscite una posta non soggetta ad impegno, creando così una componente positiva nel futuro calcolo del risultato di amministrazione (risparmio forzoso). In questo modo, l'eventuale formazione di nuovi residui attivi di dubbia esigibilità (accertamenti dell'esercizio in corso) non produrrà effetti distorsivi sugli equilibri finanziari oppure, in ogni caso, tenderà ad attenuarli.

L'ammontare di questa entità, denominata "*Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità*" dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e

dell'andamento del fenomeno negli ultimi esercizi (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Va inoltre sottolineato che le modalità di costruzione degli addendi del rapporto su cui poi è calcolata la media, come anche l'individuazione del quinquennio storico preso in considerazione dalla media, variano a seconda dell'anno in cui l'ente ha adottato per la prima volta i nuovi principi contabili e dall'esistenza, o meno, dei dati definitivi di rendiconto (consuntivo approvato o in corso di approvazione).

Per quanto riguarda il primo aspetto (*calcolo degli addendi della media*) gli incassi considerati nel rapporto sono calcolati:

- negli anni del quinquennio che precedono l'adozione dei principi, come somma dell'incasso di competenza e residui attivi;
- negli anni che vanno dal primo al quinto anno di adozione dei principi, come incassi di competenza (primo metodo) o come somma degli incassi di competenza e di quelli incassati nell'esercizio successivo su accertamenti dell'esercizio precedente (secondo metodo);
- a partire dal sesto anno, e cioè a regime, come incassi di sola competenza.

Per quanto riguarda invece il secondo aspetto (*individuazione del quinquennio storico*) l'intervallo è il seguente:

- in presenza dei dati del rendiconto, il quinquennio inizia dall'anno che precede quello di bilancio e prosegue poi a ritroso nel tempo, fino a raggiungere il quinto anno;
- in assenza dei dati del rendiconto, il quinquennio inizia invece dal secondo anno precedente a quello del bilancio, e prosegue poi a ritroso fino al quinto anno.

Un'ulteriore variabile è costituita dall'eventuale adozione, da parte dell'ente, del secondo metodo di calcolo degli incassi, situazione questa che fa slittare all'indietro il quinquennio storico di un ulteriore anno.

Per quanto riguarda infine il *tipo di credito* oggetto di accantonamento, la norma lascia libera scelta all'ente di individuare le tipologie di crediti oggetto di accantonamento, che possono quindi essere costituite da aggregati omogenei come da singole posizioni creditorie.

Venendo quindi ai *criteri effettivamente adottati* per la formazione del fondo di questo bilancio, l'importo relativo alla componente stanziata è stata quantificata dopo avere:

- individuato le categorie di entrate che possono dare luogo alla formazione di ulteriori crediti dubbi;
- calcolato, per ciascuna categoria, la media tra incassi in competenza e accertamenti degli ultimi cinque esercizi nei tre tipi di procedimento aritmetico ammesso, e cioè la media semplice, il rapporto tra la sommatoria ponderata degli incassi rispetto alla somma degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi e, infine, la media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio;
- scelto, tra le tre possibilità ammesse, la modalità di calcolo della media utilizzata per ciascuna tipologia di entrata oppure, indistintamente, per tutte le tipologie.
- determinata la media, ove ammesso, con i due metodi di quantificazione degli incassi previsti dalla norma (riscossioni di competenza o incassi di competenza sommati agli incassi dell'esercizio successivo effettuati su accertamenti dell'anno precedente).

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state *accertate per cassa*, si è invece valutata la possibilità di derogare al principio generare, come per altro ammesso, calcolando il fondo sulla base di dati extra-contabili in luogo dei criteri normali. In questo caso, infatti, gli accertamenti iscritti in contabilità negli anni del quinquennio storico preso in considerazione per il calcolo della media non riportano tutti i crediti sorti nei confronti dei debitori ma solo la quota effettivamente incassata in quell'esercizio. In altri termini, con il procedimento extra contabile si va a ricostruire l'entità effettiva dei crediti che erano sorti in ciascun anno, includendo nei rispettivi conteggi, oltre al movimento di cassa, anche la quota che non era stata incassata pur costituendo un credito verso terzi (ricostruzione extra contabile dell'ammontare effettivo del credito verso terzi di ciascun esercizio).

Il quadro di riepilogo mostra la composizione sintetica del fondo mentre il dettaglio (suddivisione del fondo per titoli e tipologie) è riportata nel corrispondente allegato al bilancio (allegato c), a cui pertanto si rinvia.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità (Estratto dall'allegato c al bilancio)	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017
1 Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00
2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
3 Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
4 Trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
5 Accensione di prestiti	-	-	-
6 Servizi per conto di terzi	-	-	-
Totale	0,00	0,00	0,00

5.8 Accantonamenti in fondi rischi

La tecnica del risparmio forzoso, ottenuta con l'inserimento nel bilancio di specifiche poste non soggette poi ad impegno, produce una componente positiva nel calcolo del risultato di amministrazione del medesimo esercizio. Questo importo, qualificato come "*componente accantonata*", può essere destinato a formare alti tipi di fondi rischi destinati a coprire eventi la cui tempistica e dimensione non è sempre ben definita, come nel caso delle

spese per cause legali, contenzioso e sentenze non ancora esecutive o all'indennità di fine mandato.

Per quanto riguarda il primo aspetto, è stata fatta una ricognizione sul contenzioso legale tuttora in essere, quantificato l'onere presunto di chiusura per poi provvedere, ove la soluzione sia stata ritenuta necessaria ed i fondi già accantonati non adeguati o sufficienti, a stanziare in spesa ulteriori risorse non impegnabili. In casistiche come questa, la norma consente di accantonare il presunto fabbisogno di spesa in un unico esercizio o di ripartirlo in due o più annualità, e ciò al fine di attenuare l'iniziale impatto finanziario.

Relativamente alla seconda casistica, è stata valutata l'opportunità di creare un fondo rischi per fronteggiare eventuali spese per indennità di fine mandato, con possibile imputazione su uno o più esercizi del bilancio, compreso quello di chiusura del percorso amministrativo.

Il quadro di riepilogo è stato predisposto prendendo in considerazione i dati più recenti al momento disponibili. La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Accantonamento in fondo rischi (Triennio 2015-17)	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017
Fondo rischi per spese legali	0,00	0,00	0,00
Fondo spese per indennità di fine mandato	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Denominazione	Fondo rischi per spese legali
Contenuto e valutazioni	Non è stato accantonato alcun fondo
Importi	2015 0,00
	2016 0,00
	2017 0,00

Denominazione	Fondo spese per indennità di fine mandato
Contenuto e valutazioni	Non è stato accantonato alcun fondo
Importi	2015 0,00
	2016 0,00
	2017 0,00

Denominazione	Altro
Contenuto e valutazioni	Non è stato accantonato alcun fondo
Importi	2015 0,00
	2016 0,00
	2017 0,00

5.9 Vincoli del patto di stabilità interno

Il patto di stabilità e crescita è un accordo dei paesi membri dell'unione europea per il controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche e con lo scopo di mantenere fermi i requisiti di adesione all'eurozona. Il patto si attua attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit e debiti pubblici ed è accompagnato da un particolare tipo di sanzione, la procedura di infrazione per deficit eccessivo, che costituisce il principale strumento di dissuasione. Rientrano nei vincoli imposti da questa normativa solo le realtà con una dimensione demografica superiore ad un soglia minima. L'ente locale con più di mille abitanti, nel momento in cui pianifica gli interventi di spesa, deve fare i conti con i vincoli imposti a livello centrale dal patto di stabilità interno. La norma, nella versione più recente, obbliga i comparti della pubblica amministrazione a conseguire un saldo cumulativo (obiettivo programmatico) tra entrate ed uscite, sia correnti che in C/capitale, denominato "*Saldo finanziario di competenza mista*". In termini più specifici, l'obiettivo assegnato a ciascun ente è costituito da un saldo finanziario che ha origine dalla differenza tra le entrate finali e le spese finali (al netto delle riscossioni e concessioni di crediti) ed assumendo, proprio in virtù della competenza "mista", gli accertamenti e gli impegni per la parte corrente e gli incassi ed i pagamenti per la parte in conto capitale.

In conformità ai criteri contabili adottati in sede comunitaria, tra le operazioni finali non sono considerati l'avanzo (o disavanzo) di amministrazione e il fondo (o deficit) di cassa. Sulla base delle regole europee, infatti, gli avanzi di amministrazione, essendo realizzati negli esercizi precedenti, non concorrono a formare l'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche. Il mancato raggiungimento dell'obiettivo comporta, per l'ente inadempiente e soggetto alla disciplina del patto di stabilità, l'irrogazione di pesanti sanzioni.

Come già riportato, il vincolo posto dal patto riguarda solo gli enti con una dimensione demografica superiore alla soglia minima d'ingresso. Il quadro di riepilogo è stato predisposto prendendo in considerazione i dati più recenti al momento disponibili.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Patto di stabilità interno (Obiettivo e saldo previsto)		Previsione		
		2015	2016	2017
Saldo finanziario previsto				
Saldo previsto della gestione corrente (competenza)	(+)	3.136.000,00	3.197.000,00	3.225.000,00
Saldo previsto della gestione in C/capitale (cassa)	(+)	-1.093.000,00	-565.000,00	-565.000,00
Saldo finanziario previsto (competenza mista)		2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
Rispetto dell'obiettivo				
Saldo finanziario previsto (competenza mista)	(+)	2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
Saldo obiettivo	(-)	0,00	0,00	0,00
Scostamento		2.043.000,00	2.660.000,00	2.660.000,00
Rispetto del limite		Rispettato	Rispettato	Rispettato

6 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE ENTRATE

6.1 Stanziamenti di entrata e attendibilità delle previsioni

Le previsioni di bilancio sono state precedute da una rigorosa valutazione dei flussi finanziari e integrate, in casi particolari, anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima potessero portare a sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste (attendibilità).

Il dimensionamento degli stanziamenti è stato sostenuto da un'analisi di tipo storico e programmatico oppure, in mancanza di dati sufficienti, da altri parametri obiettivi di riferimento, e ciò al fine di rendere affidabili tutti i documenti così predisposti (attendibilità).

La formulazione delle previsioni di bilancio si è concretizzata nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza).

I modelli di bilancio espongono i dati adottando una classificazione che ne agevola la consultazione mentre i valori numerici più importanti sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nelle tabelle e nei testi della Nota integrativa, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Nell'affrontare questi aspetti si è partiti dal presupposto che gli utilizzatori finali di queste informazioni siano già in possesso della normale diligenza richiesta per esaminare i dati contabili di bilancio e possiedano, allo stesso tempo, una ragionevole conoscenza sull'attività svolta dall'amministrazione (*rispetto del principio n.5 - Veridicità attendibilità, correttezza e comprensibilità*).

Gli stanziamenti di entrata sono stati valutati anche in base ai rispettivi andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento nel tempo degli equilibri di bilancio (*rispetto del principio n.8 - Congruità*).

Dopo questa doverosa premessa di carattere generale, il prospetto seguente mostra il riepilogo dell'entrata per titoli, in sintonia con quanto riportato nella prima parte del bilancio ufficiale.

Le note sviluppate nei successivi argomenti (tributi, trasferimenti correnti, entrate extratributarie, entrate in c/capitale, accensione di prestiti, ecc.) andranno invece ad analizzare i criteri seguiti per quantificare gli importi dei diversi tipi di entrata ed attribuire gli stanziamenti, così ottenuti, ai rispettivi esercizi di competenza.

Entrate competenza (Riepilogo titoli)	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1 Tributarie	23.234.796,81	22.389.755,53	21.739.755,53
2 Contributi e trasferimenti correnti	227.517,14	188.419,71	180.743,74
3 Extratributarie	11.247.437,75	10.083.183,03	10.028.183,03
4 Trasferimenti di capitale	4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00
5 Accensione di prestiti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6 Servizi per conto di terzi	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18
Parziale	53.187.063,88	48.744.670,45	47.943.994,48
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato	1.698.000,00	620.000,00	620.000,00
Totale	54.885.063,88	54.885.063,88	54.885.063,88

6.2 Tributi

Le risorse di questo aggregato comprendono le imposte, le tasse, i tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie. Per questo tipo di entrate, ma solo in casi particolari, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- **Tributi.** I ruoli ordinari sono stati stanziati nell'esercizio di formazione, fermo restando il possibile accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota percentuale del gettito stimato; per quest'ultimo aspetto, si rinvia allo specifico argomento della Nota integrativa. Con riferimento ai ruoli emessi prima dell'entrata in vigore dei nuovi principi e nella sola ipotesi in cui l'ente abbia già iniziato a contabilizzare queste entrate per cassa (accertamento sull'incassato invece che per l'intero ammontare del ruolo) ci si può avvalere di una specifica deroga che consente di applicare il precedente criterio di cassa in luogo del nuovo, e questo, fino all'esaurimento delle poste pregresse;
- **Sanzioni ed interessi correlati ai ruoli coattivi.** Qualunque sia la data della loro effettiva emissione (pregressi o futuri), saranno accertate per cassa per cui la previsione del bilancio tiene conto di questa deroga al principio;
- **Tributi riscossi dallo stato o da altra amministrazione pubblica.** Saranno accertati nell'esercizio in cui l'ente pubblico erogatore avrà provveduto ad adottare, nel proprio bilancio, l'atto amministrativo di impegno della corrispondente spesa. La previsione, di conseguenza, adotta lo stesso criterio e colloca l'entrata nell'esercizio in cui presumibilmente si verificherà questa condizione;
- **Tributi riscossi per autoliquidazione dei contribuenti.** Possono essere accertati, e quindi previsti nel documento contabile triennale, sulla base delle riscossioni che si stima saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto oppure, in alternativa, sulla base dei presumibili accertamenti effettuati sul rispettivo esercizio di competenza e per un importo non superiore a quello che sarà comunicato dal competente dipartimento delle finanze, od altro organo centrale o periferico del governo.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate tributarie mentre il dettaglio è riportato nel bilancio

ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.1/E Entrate Tributarie	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1 Imposte	18.421.292,32	17.891.292,32	17.241.292,32
2 Tasse	4.758.504,49	4.443.463,21	4.443.463,21
3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Totale	23.234.796,81	22.389.755,53	21.739.755,53

6.3 Trasferimenti correnti

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Appartengono a questo genere di entrata i contributi ed i trasferimenti correnti dello Stato, della regione, della regione, limitatamente alle funzioni delegate, degli organismi comunitari e internazionali e, infine, i contributi ed i trasferimenti degli altri enti del settore pubblico.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Trasferimenti da PA, famiglie, imprese, istituzioni private.* Sono stati previsti, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente;
- *Trasferimenti UE.* Questo genere di entrata, suddivisa nella quota a carico dell'unione europea e in quella eventualmente co-finanziata a livello nazionale, sarà accertabile solo nel momento in cui la commissione europea dovesse decidere di approvare il corrispondente intervento. Con questa premessa, lo stanziamento sarà allocato negli esercizi interessati dagli interventi previsti dal corrispondente crono programma. L'eccezione è rappresentata dalla possibile erogazione di acconti rispetto all'effettiva progressione dei lavori, condizione questa che farebbe scattare l'obbligo di prevedere l'entrata, con il relativo accertamento, nell'esercizio di accredito dell'incasso anticipato.

Per quanto concerne i trasferimenti da altre pubbliche amministrazioni, l'esigibilità coincide con l'atto di impegno dell'amministrazione concedente. La previsione, pertanto, colloca lo stanziamento nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato il provvedimento di concessione, compatibilmente con la possibilità di reperire in tempo utile le informazioni necessarie alla corretta imputazione.

Il prospetto mostra la composizione sintetica dei trasferimenti correnti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.2/E Trasferimenti correnti	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1 Trasferimenti correnti Stato	206.756,08	167.658,65	159.982,68
2 Trasferimenti correnti Regione	20.761,06	20.761,06	20.761,06
3 Trasferimenti Regione per funz. delegate	0,00	0,00	0,00
4 Trasferimenti organismi comunitari	0,00	0,00	0,00
5 Trasferimenti altri enti settore pubblico	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

6.4 Entrate extratributarie

Rientrano in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, quelli che derivano dalla gestione dei beni dell'ente, gli interessi attivi su anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, compresi i dividendi di società, ed infine la voce residua che raggruppa i proventi diversi.

Le previsioni di bilancio, con rare eccezioni riportate di seguito in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Gestione dei servizi pubblici.* I proventi sono stati previsti nell'esercizio in cui servizio sarà effettivamente reso all'utenza, criterio seguito anche nel caso in cui la gestione sia affidata a terzi;
- *Interessi attivi.* Sono stati previsti nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica risulterà esigibile, applicando quindi il principio generale. L'accertamento degli interessi di mora, diversamente dal caso precedente, segue invece il criterio di cassa per cui le entrate di questa natura sono stanziabili solo nell'esercizio in cui si stima avverrà l'incasso;
- *Gestione dei beni.* Le risorse per locazioni o concessioni, che di solito garantiscono un gettito pressoché costante negli anni, sono state di previste come entrate di parte corrente nell'esercizio in cui il credito diventerà esigibile, applicando quindi la regola generale. Anche le entrate da concessioni pluriennali, che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e che costituiscono, pertanto, risorse di natura non ricorrente, sono state previste con il medesimo criterio e prevalentemente destinate, in virtù della loro natura, al finanziamento di investimenti.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate extratributarie mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a

cui pertanto si rinvia.

Tit.3/E Entrate extratributarie		Stanzamenti 2015	Stanzamenti 2016	Stanzamenti 2017
1	Proventi dei servizi pubblici	4.766.140,18	4.495.422,08	4.495.422,08
2	Proventi dei beni dell'ente	1.559.932,22	1.509.869,36	1.459.869,36
3	Interessi su anticipazioni e crediti	10.300,00	10.200,00	10.200,00
4	Utili netti e dividendi	302.800,00	2.800,00	2.800,00
5	Proventi diversi	4.608.265,35	4.064.891,59	4.059.891,59
Totale		11.247.437,75	10.083.183,03	10.028.183,03

6.5 Trasferimenti di capitale

Questo titolo comprende sia previsioni con natura programmatica, pertinenti quindi al versante degli investimenti intesi in senso stretto, che semplici movimenti di fondi.

Le risorse del *primo gruppo*, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura. Sono comprese in questo titolo le entrate da alienazione di beni patrimoniali, sia materiali che immateriali, i trasferimenti in conto capitale dello Stato, i trasferimenti in conto capitale della regione, i trasferimenti di capitale da parte degli altri enti del settore pubblico a cui si aggiunge, come voce di collocazione residuale, i trasferimenti provenienti da altri soggetti. Si tratta, in ogni caso, di entrate di parte investimento.

Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio. In particolare, ed entrando quindi nello specifico, le entrate che derivano da:

- *Trasferimenti in conto capitale*. Sono state previste, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile;
- *Alienazioni immobiliari*. Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è stanziabile nell'esercizio in cui si prevede verrà a concretizzarsi questa condizione. L'eventuale presenza dei beni nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, unitamente alla possibile indicazione della modalità di pagamento del corrispettivo (immediata o rateizzata), sono elementi importanti che sono stati ripresi per consentire l'esatta attribuzione dell'entrata al rispettivo esercizio;
- *Alienazione di beni o servizi non immobiliari*. L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata sarà accertata, e quindi prevista in bilancio, nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo, e questo, in base a quanto stabilito dal contratto di vendita;
- *Cessione diritti superficie*. La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria). Lo stesso criterio si applica sia agli atti di cessione già sottoscritti, e quindi accertati prima della stesura di questo bilancio, che a quelli futuri previsti nel periodo considerato dalla programmazione triennale;
- *Concessione di diritti patrimoniali*. Anche l'entrata prevista per la concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, conseguenti all'avvenuta emanazione dei relativi atti amministrativi, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del relativo credito (principio generale). Lo stesso criterio è stato applicato sia nel caso di cessioni sottoscritte nel passato che nell'ipotesi di nuovi contratti di concessione, il cui perfezionamento sia previsto nel triennio entrante;
- *Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione)*. In questo caso, i criteri applicati cambiano al variare della natura del cespite. L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è stata prevista nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate. La seconda quota, collegata invece all'avvenuta ultimazione dell'opera, è imputabile nell'esercizio in cui sarà effettivamente riscossa (applicazione del principio di cassa, ammesso solo se espressamente previsto dalla norma, come in questo caso) per cui l'eventuale stanziamento, se previsto, è stato imputato applicando il medesimo criterio.

Per quanto riguarda invece le risorse del *secondo gruppo*, si tratta di operazioni, come le riscossioni di crediti, riconducibili ai movimenti di fondi che di norma sono associati ad analoghe operazioni presenti nel versante delle spese. Alla luce di questa corrispondenza contabile, il contenuto ed i criteri di imputazione di queste entità sono sviluppati direttamente nel corrispondente argomento delle uscite, a cui pertanto si rimanda.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle entrate in conto capitale mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.4/E Trasferimenti di capitale	Stanzamenti 2015	Stanzamenti 2016	Stanzamenti 2017
1 Alienazione di beni patrimoniali	3.019.300,00	1.475.300,00	1.387.300,00
2 Trasferimenti di capitale dallo Stato	3.425,00	3.425,00	3.425,00
3 Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	0,00	0,00
4 Trasferimenti di capitale da altri enti	80.000,00	0,00	0,00
5 Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.401.100,00	701.100,00	701.100,00
6 Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Totale	4.503.825,00	2.179.825,00	2.091.825,00

6.6 Accensione di prestiti

Questo titolo comprende sia previsioni con natura programmatica che semplici movimenti di fondi.

Le previsioni per entrate del *primo gruppo*, con poche eccezioni riportate di seguito e in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio generale della competenza finanziaria potenziata che richiede di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Rientrano in questo ambito gli stanziamenti per l'assunzione di mutui e prestiti e per l'emissione di prestiti obbligazionari.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico di questo primo gruppo:

- *Assunzione di prestiti*. L'accensione di mutui passivi e le operazioni ad essa assimilate, se prevista nel bilancio triennale, è stata imputata negli esercizi in cui si ritiene che la somma oggetto del prestito diventerà effettivamente esigibile. Si tratta, pertanto, del momento in cui il soggetto finanziatore renderà materialmente disponibile il finanziamento in esecuzione a quanto previsto dal relativo contratto;
- *Contratti derivati*. La rilevazione dei movimenti contabili, conseguenti all'eventuale stipula di contratti di questa natura, sarà effettuata rispettando il principio dell'integrità del bilancio per cui i flussi finanziari attivi o passivi, prodotti dall'andamento aleatorio che contraddistingue l'essenza stessa di questo contratto atipico, saranno contabilizzati in modo separato. I movimenti di segno positivo, ove presenti, sono pertanto previsti e riportati tra le entrate degli esercizi in cui il corrispondente credito (saldo finanziario attivo) si presume diventerà esigibile.

Per quanto riguarda invece le risorse del *secondo gruppo*, si tratta di operazioni, come le anticipazioni di cassa, riconducibili ai movimenti di fondi che di norma sono associati ad analoghe operazioni presenti nel versante delle spese. Alla luce di questa corrispondenza contabile, il contenuto ed i criteri di imputazione di queste entità sono sviluppati direttamente nel corrispondente argomento delle uscite, a cui pertanto si rimanda.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle accensioni di prestiti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.5/E Accensione di prestiti	Stanzamenti 2015	Stanzamenti 2016	Stanzamenti 2017
1 Anticipazioni di cassa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2 Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
3 Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00
4 Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Totale	1.000,00	1.000,00	1.000,00

7 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE USCITE

7.1 Stanziamenti di uscita e sostenibilità delle previsioni

Come per le entrate, anche le previsioni sulle uscite sono la conseguenza di una valutazione sui flussi finanziari, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione solo le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento ed evitando, nel contempo, sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste di spesa (attendibilità).

Le stime sulle uscite sono state precedute da un'analisi di tipo storico e programmatico ed accompagnate, ove ritenuto necessario, anche da altri parametri obiettivi di riferimento, e questo, al fine di rendere affidabili i documenti così predisposti (attendibilità).

Le previsioni sono state formulate rispettando le norme che disciplinano la redazione dei modelli contabili (correttezza) mentre i documenti riportano i dati con una classificazione che ne agevole la consultazione. I valori numerici più importanti, infine, sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nella Nota integrativa, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Anche in questo caso, si è partiti dal presupposto che gli utilizzatori di queste informazioni siano già in possesso della normale diligenza richiesta per esaminare i dati contabili di bilancio e posseggano, inoltre, una ragionevole conoscenza dell'attività svolta dall'amministrazione pubblica (*rispetto del principio n.5 - Veridicità attendibilità, correttezza e comprensibilità*).

Gli importi sono stati previsti con un adeguato grado di precisione pur preventivando, durante la gestione futura, il ricorso a possibili adattamenti. Il bilancio, infatti, essendo per sua natura "di previsione" non può essere costruito come un sistema articolato di documenti immutabili. Un simile approccio, che negherebbe l'evidente complessità della gestione e produrrebbe una rigidità eccessiva nella gestione, è poco realistico ed è quindi controproducente.

Dal punto di vista prettamente contabile, l'esigenza di adattare progressivamente le previsioni alla mutevole realtà ha trovato riscontro nell'avvenuta adozione di uno strumento ordinario, come il fondo di riserva, che garantisce la disponibilità di un certo ammontare di risorse utilizzabili per fronteggiare le spese prodotte da eventi imprevedibili o straordinari (*rispetto del principio n.7 - Flessibilità*).

Le previsioni, con le spiegazioni di metodo e contenuto riportate nei punti che seguono, sono state valutate anche in base agli andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio (*rispetto del principio n.8 - Congruità*).

Il prospetto mostra il riepilogo della spesa per titoli, in sintonia con quanto riportato nella seconda parte del bilancio ufficiale, mentre le note descrittive associate a ciascun argomento, sviluppate di seguito, espongono i criteri adottati per attribuire la spesa ai rispettivi esercizi.

Uscite competenza (Riepilogo titoli)	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1 Correnti	31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39
2 In conto capitale	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00
3 Rimborso di prestiti	3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91
4 Servizi per conto di terzi	13.972.487,18	13.902.487,18	13.902.487,18
Parziale	54.885.063,88	49.364.670,45	48.463.994,48
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale	54.885.063,88	49.364.670,45	48.463.994,48

7.2 Spese correnti

Le uscite di questa natura comprendono le spese per il personale, l'acquisto di beni di consumo e di materie prime, le prestazioni di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, i trasferimenti correnti, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse, gli oneri straordinari della gestione corrente, gli ammortamenti di esercizio, il fondo svalutazione crediti ed il fondo di riserva. In taluni casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nell'esercizio in cui l'uscita diventerà esigibile. In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- *Trattamenti fissi e continuativi (personale)*. Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione e questo, anche nel caso di personale comandato eventualmente pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata;
- *Rinnovi contrattuali (personale)*. La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, e salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici;
- *Trattamento accessorio e premiante (personale)*. Questi importi, se dovuti, sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti;
- *Fondo sviluppo risorse umane e produttività (personale)*. È stanziato nell'esercizio a cui la costituzione del

- fondo si riferisce. In caso di mancata costituzione, e quindi in assenza di impegno della spesa nel medesimo esercizio, le corrispondenti economie confluiranno nel risultato di amministrazione a destinazione vincolata, ma solo nei limiti della parte del fondo obbligatoriamente prevista dalla contrattazione nazionale collettiva;
- *Acquisti con fornitura intrannuale (beni e servizi)*. Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione;
 - *Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi)*. Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno;
 - *Aggi sui ruoli (beni e servizi)*. È prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate, e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario;
 - *Gettoni di presenza (beni e servizi)*. Sono attribuiti all'esercizio in cui la prestazione è resa, e questo, anche nel caso in cui le spese siano eventualmente liquidate e pagate nell'anno immediatamente successivo;
 - *Utilizzo beni di terzi (beni e servizi)*. Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è prevista a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito;
 - *Contributi in conto gestione (trasferimenti correnti)*. Sono stanziati nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'importo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa ne prende atto e si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere;
 - *Contributi in conto interessi (trasferimenti correnti)*. Sono di competenza degli esercizi in cui verranno a scadere le singole obbligazioni poste a carico di questo ente (concedente), che si uniforma, così facendo, al contenuto del piano di ammortamento del prestito assunto dall'ente beneficiario del contributo;
 - *Contributi correnti a carattere pluriennale (trasferimenti correnti)*. Se previsti in bilancio, seguono i criteri di attribuzione esposti per i contributi in conto interesse;
 - *Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi)*. Sono stati previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico, si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento;
 - *Conferimento di incarichi a legali (beni e servizi)*. Questo genere di spese legali, la cui esigibilità non è determinabile a priori, sono provvisoriamente imputate all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga, quindi, al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa ad un altro esercizio. Quest'ultima operazione, comporterà il ricorso alla tecnica del *fondo pluriennale vincolato* che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio, purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione;
 - *Sentenze in itinere (beni e servizi)*. La presenza di cause legali in cui sussistono fondate preoccupazioni circa l'esito non favorevole del contenzioso è un elemento che può incidere sulla solidità e sulla sostenibilità nel tempo degli equilibri di bilancio, e questo, anche in presenza di sentenze non definitive. Esiste, pertanto, un'obbligazione passiva che è condizionata al verificarsi di un evento successivo (l'esito del giudizio o del ricorso) ma che va subito fronteggiata. In presenza di situazioni come quella delineata è stata valutata dall'ente la possibilità di accantonare l'onere stimato in un apposito fondo rischi, la cui modalità di gestione contabile è già descritta in altro specifico argomento, a cui pertanto si rinvia.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle uscite correnti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio o nell'eventuale modello che riclassifica gli importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.1/U Correnti	Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1 Personale	6.793.630,60	6.791.902,47	6.791.902,47
2 Beni di consumo e/o materie prime	339.668,87	253.523,78	203.142,27
3 Prestazioni di servizi	17.511.257,58	15.944.793,78	15.478.731,53
4 Utilizzo di beni di terzi	623.935,62	608.888,57	607.126,40
5 Trasferimenti	4.037.208,27	3.805.816,27	3.687.307,90
6 Interessi passivi e oneri finanziari	1.441.154,34	1.352.454,35	1.261.918,32
7 Imposte e tasse	485.959,02	485.959,02	485.959,02
8 Oneri straordinari della gestione	240.951,60	120.399,21	107.678,48
9 Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
10 Fondo svalutazione crediti	10,00	10,00	10,00
11 Fondo di riserva	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale	31.573.775,90	29.463.747,45	28.723.776,39

7.3 Spese in conto capitale

Rientrano nel titolo sia previsioni con valenza programmatica che semplici movimenti di fondi.

Per quanto riguarda il *primo gruppo*, e quindi i movimenti con contenuto programmatico, l'acquisizione di beni immobili, gli espropri e le servitù onerose, l'acquisto di beni per realizzazioni in economia, l'utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature, gli incarichi professionali esterni, i trasferimenti di capitale, le partecipazioni azionarie ed i conferimenti di capitale.

Con riguardo alle problematiche contabili di ampio respiro prese in considerazione durante la stesura del

bilancio, si evidenzia quanto segue:

- **Finanziamento dell'opera.** La copertura delle spese d'investimento deve sussistere fin dall'inizio e per l'intero importo della spesa, e questo, anche in presenza di una situazione che preveda l'assunzione degli impegni su più esercizi, secondo il criterio della competenza potenziata. L'eventuale presenza in bilancio di stanziamenti in conto capitale, pertanto, non autorizza di per sé l'assegnazione dei lavori che avverrà solo dopo l'avvenuto e completo accertamento della corrispondente entrata. Per maggiori dettagli su questo aspetto si rinvia allo specifico argomento della Nota integrativa dedicato alle modalità di finanziamento degli investimenti;
- **Adeguamento del crono programma.** L'intervento può essere realizzato nei tempi previsti oppure subire variazioni in corso d'opera dovute al verificarsi di situazioni non previste o preventivabili. Premesso ciò, se durante la gestione dovesse emergere uno scostamento tra la data presunta e quella di effettivo di avanzamento dei lavori, tale da comportare lo slittamento della previsione in un diverso esercizio, il necessario riallineamento contabile formerà oggetto di specifico provvedimento. L'adeguamento delle previsioni con l'andamento effettivo sarà effettuato con una variazione di bilancio che ricollocherà sia le previsioni di spesa che gli impegni eventualmente già assunti, con l'interessamento del fondo pluriennale;
- **Trasferimenti in conto capitale a favore di terzi.** La concessione di contributi di parte investimento, pur essendo collocata tra le spese in conto capitale, non appartiene a questo comparto. Si tratta, infatti, della prevista erogazione di fondi a beneficio di altri soggetti che assume, nell'ottica economica, la natura di un disinvestimento. Anche per questo motivo, queste voci sono collocate negli equilibri di bilancio tra quelle assimilate alle uscite di parte corrente. Gli eventuali stanziamenti di questa natura sono pertanto soggetti agli stessi principi di competenza adottati per i trasferimenti correnti, già analizzati nell'omonimo argomento.

Appartengono invece al **secondo gruppo** le operazioni riconducibili ai movimenti di fondi, come le concessioni di crediti e le anticipazioni. Gli stanziamenti di questa natura sono previsti nel bilancio dell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva, rispettando quindi la regola generale che considera, come elemento discriminante, il sussistere dell'esigibilità del credito nell'anno in cui la spesa sarà prima prevista e poi imputata. In particolare, per quanto riguarda le concessioni di crediti, queste sono costituite da operazioni di diverso contenuto ma che hanno in comune lo scopo di fornire dei mezzi finanziari a terzi, di natura non definitiva, dato che il percipiente sarà obbligato a restituire l'intero importo ottenuto. Questa, è la caratteristica che differenzia la concessione di credito dal contributo in conto capitale che invece ha carattere definitivo.

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli **stanziamenti di bilancio**:

- **Anticipazione di liquidità.** Si verifica quando l'ente, in alternativa alla concessione di un vero e proprio finanziamento, decide di erogare a terzi un anticipo di cassa di natura transitoria. I naturali beneficiari di questa operazione possono essere gli enti ed organismi strumentali e le società controllate o partecipate. Per questo tipo di operazione, di norma, il rientro del capitale anticipato si verifica in tempi ragionevolmente rapidi, per lo più nello stesso esercizio del flusso monetario in uscita. In quest'ultimo caso, all'uscita corrisponderà analoga previsione di entrata (riscossione di crediti) collocata nel medesimo esercizio;
- **Concessione di finanziamento.** Questo tipo di operazione, a differenza del precedente, è assimilabile ad un formale finanziamento concesso a titolo oneroso. L'elemento determinante che qualifica l'intervento dell'ente è l'attività esercitata dal soggetto che ne viene poi a beneficiare, ritenuta meritevole di intervento finanziario. È il caso, ad esempio, del possibile finanziamento di un fondo di rotazione pluriennale, di solito associato ad uno specifico piano temporale di rientro del credito concesso.

Le operazioni appena descritte, ove previste nel triennio della programmazione, sono state stanziare nell'esercizio in cui si presume sarà adottato l'atto amministrativo di concessione, purché l'iter procedurale si concluda nello stesso anno. In caso contrario, e cioè quando il diritto di credito del futuro percipiente si colloca in un orizzonte temporale diverso da quello di adozione dell'atto, lo stanziamento di spesa è riportato negli esercizi in cui l'obbligazione passiva, a carico di questa amministrazione, verrà a maturare.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle spese in conto capitale mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.2/U In conto capitale		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Acquisizione di beni immobili	4.688.192,98	2.296.192,98	2.108.192,98
2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00
3	Beni specifici per realizz. in economia	0,00	0,00	0,00
4	Beni di terzi per realizz. in economia	0,00	0,00	0,00
5	Beni mobili, macchine e attrezzature	222.000,00	22.000,00	22.000,00
6	Incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00
7	Trasferimenti di capitale	481.632,02	481.632,02	481.632,02
8	Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00
9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
10	Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Totale		5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00

7.4 Rimborso di prestiti

Rientrano nel titolo sia previsioni con valenza programmatica che semplici movimenti di fondi.

Per quanto riguarda il **primo gruppo** di entrate, e quindi i movimenti con contenuto programmatico, gli stanziamenti destinati alla restituzione dei prestiti sono stati previsti nell'esercizio in cui verrà a scadere l'obbligazione giuridica passiva e che corrisponde, dal punto di vista quantitativo, alla rata di ammortamento

annuale. Dal punto di vista contabile, gli stanziamenti riguardano il rimborso di capitale dei mutui e prestiti, il rimborso di prestiti obbligazionari, unito al rimborso della quota capitale dei debiti pluriennali.

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli *stanziamenti di bilancio* di questa particolare casistica di spesa che associa, all'interno dello stesso fenomeno finanziario, uscite poi collocate in titoli diversi del documento contabile:

- *Quota capitale*. Si tratta della restituzione frazionata dell'importo originariamente concesso secondo la progressione indicata dal rispettivo piano di ammortamento, con la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione della spesa, senza alcuna eccezione, è stata effettuata nel rispetto del principio generale di competenza ed è collocata tra i rimborsi di prestiti;
- *Quota interessi*. È l'importo che è pagato all'istituto concedente, insieme alla restituzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione della somma mutuata. La quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, è collocata, diversamente dalla prima, tra le spese correnti.

Appartengono invece al *secondo gruppo* le operazioni riconducibili al rimborso di anticipazioni di cassa e, talvolta, anche il rimborso dei finanziamenti a brevissimo termine. Gli stanziamenti di questa natura sono previsti nel bilancio dell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva, rispettando quindi la regola generale che considera, come elemento discriminante, il sussistere dell'esigibilità del credito nell'anno in cui la spesa sarà prima prevista e poi imputata.

Le operazioni appena descritte, ove previste nel triennio della programmazione, sono state stanziare nell'esercizio in cui si presume sarà adottato l'atto amministrativo di concessione, purché l'iter procedurale si concluda nello stesso anno. In caso contrario, e cioè quando il diritto di credito del futuro percipiente si colloca in un orizzonte temporale diverso da quello di adozione dell'atto, lo stanziamento di spesa è riportato negli esercizi in cui l'obbligazione passiva, a carico di questa amministrazione, verrà a maturare.

Il prospetto mostra la composizione sintetica delle spese per rimborso di prestiti mentre il dettaglio è riportato nel bilancio ufficiale o nell'eventuale modello che riclassifica gli stessi importi in base al piano dei conti finanziario, a cui pertanto si rinvia.

Tit.3/U Rimborso di prestiti		Stanziamenti 2015	Stanziamenti 2016	Stanziamenti 2017
1	Rimborso di anticipazioni di cassa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
3	Quota capitale mutui e prestiti	2.424.099,34	1.612.918,32	1.574.406,14
4	Prestiti obbligazionari	1.521.876,46	1.584.692,50	1.650.499,77
5	Quota capitale debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00
Totale		3.946.975,80	3.198.610,82	3.225.905,91

8 FENOMENI CHE NECESSITANO DI PARTICOLARI CAUTELE

8.1 Valutazione prudente di fenomeni ad impatto differito

Il bilancio è stato predisposto iscrivendo tra le entrate le componenti positive che ragionevolmente si renderanno disponibili nel periodo amministrativo considerato. Le componenti negative sono state invece limitate alle sole voci che comporteranno l'assunzione di impegni di spesa realmente sostenibili, in quanto finanziati dalle risorse previste. Per quanto riguarda l'importo dei singoli stanziamenti, questi sono stati dimensionati evitando la sottostima delle entrate come delle uscite (rispetto del *principio n.9 - Prudenza*).

L'approccio prudente alla politica di bilancio ha quindi creato le condizioni affinché i successivi atti di gestione possano poggiare su basi finanziarie solide. Questa affermazione è sicuramente valida per gli eventi che presentano caratteristiche di normalità e semplicità operativa; situazioni, quindi, prive di rischio significativo.

Ma nel medesimo intervallo di tempo si potranno anche manifestare fenomeni che non offrono lo stesso grado di prevedibilità e facilità di intervento, aspetti su cui è opportuno concentrare le dovute attenzioni.

Nel predisporre questo bilancio, ad esempio, è stata posta particolare attenzione nel valutare l'impatto di alcuni particolari fenomeni, come la consistenza e le possibili implicazioni prodotte dalla modalità di finanziamento degli investimenti, il tipo e quantità delle garanzie prestate a terzi, gli eventuali impieghi di risorse in strumenti derivati, oltre alla presenza di situazioni in corso di definizione che possono portare alla formazione debiti fuori bilancio. Si tratta di fatti e circostanze che devono essere oggetto di particolari cautele e, come tali, affrontate in modo separato nei successivi punti della Nota integrativa.

8.2 Modalità di finanziamento degli investimenti

Le *fonti* a cui l'ente può accedere per reperire beni o servizi di natura durevole sono le entrate correnti destinate per legge a tale scopo, l'eccedenza corrente di bilancio (risparmio), l'alienazione di beni e diritti patrimoniali, i proventi dei permessi di costruire (oneri di urbanizzazione), i trasferimenti in conto capitale, le accensioni di prestiti e l'avanzo di amministrazione (eccedenza di esercizi pregressi). L'eventuale fondo pluriennale vincolato applicato (FPV/E), pur essendo collocato tra le entrate, è solo la riproposizione in bilancio, per esigenze di quadratura contabile dovute all'adozione del criterio di competenza finanziaria potenziata, di entrate in prevalenza a specifica destinazione che sono già state contabilizzate ed accertate in esercizi precedenti.

Il FPV stanziato in entrata, in definitiva, può essere paragonato al finanziamento delle spese di bilancio ottenuto applicando in entrata con la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione. Si tratta di due modalità che hanno origine diversa ma simile natura contabile. Si tratta, per la quasi totalità delle risorse attivabili nei diversi esercizi, di entrate con il vincolo, più o meno elevato, della "specifica destinazione". Questo significa che la decisione di finanziare un investimento con fonti di questa natura non può essere modificata, anche in presenza di future economie di spesa, solo con l'adozione di particolari procedimenti contabili, sempre adeguatamente motivati.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale, gli effetti indotti dall'*espansione degli investimenti* sono per taluni versi sicuramente positivi, come il beneficio immediato prodotto sull'economia locale (maggiore disponibilità di lavoro) e sulla qualità dei servizi resi (disponibilità di infrastrutture migliori) ma ci possono essere anche conseguenze negative, come l'impatto che può derivare dal rimborso del prestito (quota capitale e interessi) in presenza di un'opera finanziata con il ricorso al credito oneroso di terzi. Le considerazioni tecniche su quest'ultimo fenomeno, come la necessaria cautela che deve portare alla scelta della forma di finanziamento, sono già state formulate nei corrispondenti argomenti della Nota integrativa (livello di indebitamento ed esposizione per interessi passivi).

Per quanto riguarda invece gli *aspetti prettamente contabili*, relativi alle modalità di finanziamento ed imputazione delle entrate d'investimento di questo bilancio, si sottolinea quanto segue:

- **Grado di copertura.** Ciascuna spesa è stata associata alla corrispondente fonte di entrata. Si da atto, inoltre, che la successiva attivazione dell'opera, con l'assegnazione delle prestazioni di natura tecnica o intellettuale, avrà luogo solo dopo il completo reperimento del finanziamento previsto. L'intervento, infatti, deve essere coperto da opportune risorse fin dall'inizio, e questo, a prescindere dallo sviluppo temporale dei lavori (crono programma) e dai tempi di assunzione dei relativi impegni;
- **Criterio d'imputazione.** Il finanziamento effettivo di ciascun investimento potrà derivare sia da poste accertate e interamente imputate nello stesso esercizio che da entrate accertate nell'esercizio ma imputate in esercizi successivi. Ciò premesso, costituiranno idonea copertura finanziaria, nel primo caso, le risorse accertate e imputate nello stesso esercizio, compreso l'avanzo di amministrazione deliberato a rendiconto e poi applicato a bilancio, mentre nel secondo, le entrate accertate nello stesso esercizio ma imputate negli anni successivi purché l'esigibilità dell'incasso dipenda dalla semplice manifestazione unilaterale dell'ente o da quella conclamata degli enti pubblici concedenti;
- **Finanziamento con avanzo effettivo.** Il risultato positivo accertato con l'approvazione del rendiconto sarà destinabile al finanziamento di investimenti solo se sussiste l'esigenza di coprire altre spese con un grado di priorità più elevato, come il finanziamento dei debiti fuori bilancio, il riequilibrio della gestione corrente, il fabbisogno per l'accantonamento di passività potenziali (fondo crediti di dubbia esigibilità) o l'estinzione anticipata di prestiti;
- **Permessi a costruire.** L'eventuale copertura della spesa con gli introiti di questa natura (oneri urbanizzazione) sarà effettuato con i soli crediti accertati e imputati nel medesimo esercizio, come previsto dal corrispondente principio contabile applicato.

La situazione, come riportata nel prospetto successivo ed avendo soprattutto riguardo al possibile ricorso all'indebitamento, anche non assistito da eventuali contributi in conto interessi, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori

valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Modalità di finanziamento dei principali investimenti programmati nel triennio	Investimento		
	2015	2016	2017
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	688.000,00	620.000,00	520.000,00
Risorse di parte corrente	200.000,00	0,00	0,00
Contributi in conto capitale	3.425,00	3.425,00	3.425,00
Mutui passivi	0,00	0,00	0,00
Altre fonti di finanziamento	4.500.400,00	2.176.400,00	2.088.400,00
Totale	5.391.825,00	2.799.825,00	2.611.825,00

8.3 Garanzie prestate

L'amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie, principali o sussidiarie, a favore di altri soggetti, sottoscrivendo i rispettivi documenti che vincolano l'ente nel tempo. Dal punto di vista prettamente patrimoniale, il valore complessivo delle garanzie prestate è riportato tra i conti d'ordine della contabilità economica mentre la concessione della singola garanzia non richiede, di regalo, alcuna registrazione finanziaria né è soggetta a particolari restrizioni.

Pur in assenza di specifici vincoli, l'approccio prudente alle problematiche della gestione può portare l'ente a preferire il possibile accantonamento di un fondo rischi tra le uscite di uno o più esercizi del triennio entrante. L'eventuale stanziamento, a carattere facoltativo, può essere assimilato ad un'economia di bilancio volontaria, non soggetta quindi ad impegno, e collegata al rischio implicito connesso con la sottoscrizione delle garanzie verso terzi. Questo risparmio forzoso produrrà a rendiconto una componente positiva nel calcolo del risultato di amministrazione, importo poi riservato, nella forma di avanzo vincolato, alla copertura dell'onere che potrebbe sorgere per l'eventuale escussione del debito garantito. La decisione di costituire o incrementare il fondo può essere presa all'inizio, in sede di programmazione, oppure nel corso dell'anno, con l'adozione di una o più variazioni di bilancio.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Elenco delle garanzie prestate dall'Ente (Consistenza)	Esercizio 2015
Non ci sono garanzie da segnalare	
Totale	0,00

8.4 Impieghi finanziari in strumenti derivati

Per "strumenti derivati" si intendono i prodotti offerti dal mercato creditizio il cui valore dipende dall'andamento di un'attività sottostante che può essere di natura finanziaria, come ad esempio i titoli azionari, i tassi di interesse o l'andamento dei cambi, oppure di natura reale, come nel caso di oro, petrolio, e così via. Le difficili problematiche di gestione connesse con l'avvenuta sottoscrizione di strumenti derivati sono emerse in seguito al progressivo diffondersi di questi strumenti atipici anche nel particolare mondo degli enti locali. Regioni, province e comuni, infatti, hanno fatto ampio ricorso alla finanza derivata sia nella gestione del proprio debito che in fase di ristrutturazione dell'indebitamento.

Queste operazioni hanno avuto un impatto positivo ed immediato sul bilancio, dato che il loro acquisto era proprio finalizzato allo scopo di liberare risorse finanziarie altrimenti congelate dall'indebitamento pregresso. In una prospettiva di più ampio respiro, però, gli impieghi in strumenti derivati hanno avuto l'effetto di trasferire in un futuro più o meno lontano il rischio che deriva dalla definitiva quantificazione del prestito effettivo da rimborsare. In particolari circostanze, si sono pertanto verificati effetti distorsivi sul bilancio non previsti al momento dell'originaria stipula. Le perdite emergenti ed il rischio di futuri esborsi di ammontare superiore a quello preventivabile, pur essendo insite nella natura stessa di questi prodotti finanziari atipici, non è stato, quindi, sempre valutato in tutte le sue implicazioni.

Questo è il motivo per cui le operazioni di questa natura hanno incontrato un crescente livello elevata attenzione. L'eventuale presenza di operazioni di questa natura va pertanto monitorata con la dovuta cautela, visti i possibili risvolti sui delicati equilibri di bilancio, difficilmente prevedibili con largo anticipo.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Impieghi finanziari stanziati in strumenti derivati	Esercizio		
	2015	2016	2017
Non ci sono impieghi da segnalare			
Totale	0,00	0,00	0,00

8.5 Debiti fuori bilancio in corso formazione

I debiti fuori bilancio sono situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese in precedenti esercizi e non ancora formalizzate con l'assunzione del relativo impegno. Le casistiche sono varie, come l'esito di sentenze esecutive, la necessità di coprire disavanzi di consorzi, aziende speciali, istituzioni, l'esigenza di finanziare convenzioni, atti costitutivi e ricapitalizzazioni di società, fino alla necessità di ultimare procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza. Un debito fuori bilancio può nascere anche dall'avvenuta acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di preventivo impegno della spesa, con la conseguenza che l'amministrazione deve poi dimostrare la pertinenza di questo ulteriore fabbisogno di risorse con le attribuzioni riconducibili alle funzioni proprie dell'ente. Si deve pertanto conciliare, seppure a posteriori, l'acquisto del bene o del servizio con le regole ufficiali della contabilità e della contrattualistica pubblica.

Dal punto di vista operativo, l'ente iscrive in contabilità queste passività pregresse con un procedimento che prevede il loro riconoscimento con apposita delibera soggetta all'approvazione del consiglio, atto che va così ad impegnare e finanziare la relativa spesa. Il riconoscimento del debito, la contabilizzazione della posta nella parte passiva del bilancio ed il reperimento del finanziamento, pertanto, sono tre distinti passaggi di un unico procedimento formale che porta alla regolarizzazione della pratica.

La presenza di eventuali debiti fuori bilancio in corso di formazione, al pari di altre passività la cui esistenza è in qualche modo nota ancorché non del tutto definita, può richiedere l'accantonamento di somme tali da consentire, nella prima occasione utile, il riconoscimento formale del debito pregresso con il suo contestuale finanziamento e la registrazione in bilancio.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Debiti fuori bilancio in corso di formazione (Non ancora riconoscibili)		Importo
Sentenze		0,00
Disavanzi		0,00
Ricapitalizzazioni		0,00
Espropri		0,00
Altro		0,00
Totale		0,00

Denominazione	Sentenze
Contenuto e valutazioni	Nessun elemento da segnalare
Denominazione	Disavanzi
Contenuto e valutazioni	Nessun elemento da segnalare
Denominazione	Ricapitalizzazioni
Contenuto e valutazioni	Nessun elemento da segnalare
Denominazione	Espropri
Contenuto e valutazioni	Nessun elemento da segnalare
Denominazione	Altro
Contenuto e valutazioni	Nessun elemento da segnalare

9 CONCLUSIONI

9.1 Considerazioni finali e conclusioni

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti).

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente calcolato, ed eventualmente stanziato a bilancio, sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato. I crediti verso terzi sono stati attentamente valutati come il possibile accantonamento del rispettivo fondo svalutazione. I fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio sono stati descritti ed analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni.

Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nel documento di programmazione principale, sono state riprese e sviluppate nella presente Nota integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.

I fenomeni analizzati in questa relazione, infine, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell'ente locale.