

**COMUNE DI MISSAGLIA**  
**(Provincia di LECCO)**

***NOTA INTEGRATIVA***

***AL***

***BILANCIO DI PREVISIONE***

***ANNI 2018-2020***

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-20**

Con riferimento agli stanziamenti di bilancio le previsioni sono state effettuate secondo i seguenti criteri.

### **IMU – TASI - F.S.C.**

Per il periodo 2018-2020 il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle disposizioni vigenti in materia di finanza locale.

La tasi sulle abitazioni principali che è stata soppressa, sarà rimborsata nel Fondo di solidarietà comunale. Il calcolo delle previsioni IMU è stato effettuato secondo lo schema previsto nel Documento unico di Programmazione 2018/2020 già approvato in consiglio comunale tenendo conto delle variazioni apportate ai valori sulle aree fabbricabili.

In questo ambito si colloca la continuazione del progetto di recupero dell'evasione già avviato negli anni precedenti.

In merito alla determinazione del Fondo di solidarietà Comunale si precisa che lo stesso è stato confermato, sulla base delle informazioni disponibili, nell'importo di €.637.000,00.

### **TARI**

L'articolo 1, dal comma 641 al comma 668, della Legge 147/2013 prevede che il tributo sia corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte, sulla base dei criteri determinati dal D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, recante le "norme per la elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani".

La tariffa di riferimento rappresenta, come poi specifica l'art. 2, D.P.R. 158/1999, "l'insieme dei criteri e delle condizioni che devono essere rispettati per la determinazione della tariffa da parte degli enti locali" (comma 1), in modo da "coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani" (comma 2).

La tariffa deve essere calcolata in maniera da consentire di recuperare tutti i costi di gestione del servizio come risultanti dal Piano Finanziario approvato contestualmente.

### **Compartecipazione di tributi**

Dal 2013, è prevista l'applicazione dell'addizionale Irpef comunale. Per l'anno 2018 il gettito è previsto in € 540.000,00 oltre alle partite pregresse per € 20.000,00.

### **Trasferimenti correnti**

Sono stati previsti sulla base dell'andamento storico o di documentazione agli atti dell'ente.

### **Entrate Extratributarie**

Le entrate da vendita ed erogazione di servizi sono state previste sulla base dell'andamento storico, del numero degli utenti e modalità di erogazione dei servizi.

I proventi di beni sono previsti in base a contratti e convenzioni in essere per quanto attiene canoni, locazioni e affitti; all'andamento storico consolidato per le concessioni cimiteriali e alla previsione delle entrate cimiteriali derivanti dai rinnovi delle concessioni scadute.

Le sanzioni per violazione del codice della strada sono state stimate in base alle attività sanzionatorie previste dal servizio di vigilanza, con riferimento a strumentazione tecniche e

modalità consolidate.

### **Contributi agli investimenti**

Sono previsti contributi iscritti in relazione ai finanziamenti previsti di provenienza. In particolare è previsto un contributo regionale di euro 240.000,00 per manutenzione straordinaria scuole .

### **Altre entrate in conto capitale**

Le previsioni di entrata si riferiscono ai proventi derivanti dal rilascio di permessi a costruire, queste entrate sono state interamente destinate al finanziamento di spese per investimento.

### **Accensione di Mutui e prestiti**

Sono previsti assunzioni di nuovi mutui per l'anno 2018 e 2019 per un totale di €300.000,00 per il finanziamento di impianti sportivi.

### **Fondo crediti di dubbia esigibilità**

E' stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è iscritto al bilancio 2018 per € 31.500,00 al bilancio 2019 per € 36.000,00 ed al bilancio 2020 per € 39.700,00 nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria. (vedi allegati al bilancio)

Si ritiene che per gli altri crediti non vi sia al momento nessuna necessità di accantonamento al F.C.D.E.

### **Spesa corrente**

La spesa corrente è stata calcolata tenendo conto in particolare di:

- Personale in servizio
- Interessi, su mutui in ammortamento, attualmente tutti a tasso fisso
- Contratti e convenzioni in essere
- Spese per utenze e servizi di rete
- Fondo pluriennale vincolato

In generale le altre spese ordinarie di gestione sono state stanziare in base anche al loro andamento storico.

Sono rispettati i vincoli di finanza pubblica in materia di spesa di personale.

### **Spesa di investimento**

Gli stanziamenti sono iscritti in bilancio in relazione al programma delle opere pubbliche, alle manutenzioni straordinarie ed agli acquisti in conto capitale. (vedi allegati al bilancio)

E' stato stanziato il Fondo pluriennale vincolato per investimenti per € 1.208.673,96.

### **Avanzo di amministrazione applicato**

Il Consiglio Comunale ha approvato il Rendiconto della gestione 2016. Nel Bilancio iniziale 2018/200 non è stata prevista l'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione presunto 2017 in quanto non è stato ancora approvato il relativo rendiconto 2017.E' stato effettuato un conteggio dell'avanzo di amministrazione 2017 presunto .(vedi allegati al bilancio)

### **Previsione flussi di cassa**

I flussi di cassa, ed i relativi stanziamenti di previsione sono stati stimati:

per quanto riguarda l'entrata, in relazione a:

- effettiva esigibilità dei crediti iscritti in bilancio ;
- previsioni di incasso di tributi, fondi , contributi e trasferimenti di parte corrente e di parte capitale;

per quanto riguarda la spesa in relazione a:

- ai debiti maturati;
- flussi di uscita periodici o continuativi per spese di investimento e spese consolidate (personale, interessi passivi, quote capitale mutui, utenze, ecc.)
- scadenze contrattuali;

Nel corso della gestione vengono sottoposti a monitoraggio e verifica costante tutti i saldi, finanziari e di competenza..

### **Organismi partecipati**

L'elenco delle partecipazioni possedute da questo Ente sono indicate nel prospetto che segue.

I bilanci relativi delle suddette partecipate sono pubblicati e consultabili nei rispettivi siti e nel sito del comune di Missaglia.

## **SOCIETA' PARTECIPATE**

| Denominazione               | % Partec. | Funzioni attribuite e attività svolte                          |
|-----------------------------|-----------|--|
| LARIO RETI HOLDING SPA      | 0,050     | GESTIONE RETE IDRICA INTEGRATA                                 |
| IDROLARIO SRL               | 1,640     | GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO                             |
| SILEA SPA                   | 3,160     | GESTIONE SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI |
| AZIENDA SPECIALE RETESALUTE | 4,61      | GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI                     |

### **Strumenti di finanza derivata**

Non ricorre la fattispecie per questo Ente.

### **Enti ed organismi strumentali**

Non ricorre la fattispecie per questo Ente.



## ALLEGATI AL BILANCIO 2018-2020

### Elenco allegati:

Prospetto dei servizi a domanda individuale

Prospetto dei proventi CDS

Prospetto Oneri di Urbanizzazione

Prospetto delle spese di personale

Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Elenco dei mutui in ammortamento al 1 gennaio 2018

Prospetto dimostrativo capacità d'indebitamento

Elenco delle spese di investimento

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto.

Prospetto di calcolo del F.C.D.E.

Tabella dei parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà

Piano degli indicatori di bilancio

Gli indirizzi Internet di pubblicazione dei bilanci del Comune e delle Partecipate

### Dettaglio percentuale copertura costi

| <b>N.</b>     | <b>Descrizione</b>      | <b>Proventi</b>  | <b>Costi</b>     | <b>% copertura</b> |
|---------------|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1             | Impianti sportivi       | 17.000,00        | 33.500,00        | 50,75%             |
| 2             | Corsi extrascolastici   | 10.100,00        | 13.800,00        | 73,19%             |
| 3             | Uso locali per riunioni | 3.000,00         | 3.000,00         | 100,00%            |
| <b>Totale</b> |                         | <b>30.100,00</b> | <b>50.300,00</b> | <b>59,85%</b>      |

## Codice della strada

Codice aggregazione:3

| Capitolo            | art. | descrizione della Voce di Bilancio                           | entrate   | uscite    |
|---------------------|------|--|-----------|-----------|
| 510                 | 0    | POLIZIA MUNICIPALE, CONTRAV.CDS (FAMIGLIE)                   | 29.000,00 |           |
| 510                 | 1    | POLIZIA MUNICIPALE CONTRAV.CDS (IMPRESE)                     | 3.000,00  |           |
| 511                 | 0    | PROVENTI AMMIN.CDS RUOLI PREGR.(U3102)                       |           |           |
| 609                 | 1    | MANUTENZIONE VIDEOSORVEGLIANZA (CDS)                         |           | 3.500,00  |
| 1909                | 0    | PERSONALE DI POLIZIA LOCALE - ASSISTENZA E PREVIDENZA (CDS)  |           |           |
| 1954                | 0    | SPESE SICUREZZA STRADALE (CDS)                               |           | 500,00    |
| 2010                | 0    | SPESE SICUREZZA SULLE STRADE (CDS ART.53 L.388/2000)         |           |           |
| 3102                | 0    | SPESE PER LA SICUR.STRADALE (CDS)                            |           | 8.000,00  |
| 3105                | 0    | SPESE CIRCOLAZ.STRAD. - SEGNAL. ECC.( CDS ART.53 L.388/2000) |           | 5.500,00  |
| 4402                | 0    | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (CDS)                      |           | 5.500,00  |
| Totale di codice: 3 |      |  | 32.000,00 | 23.000,00 |

## Concessioni edilizie

Codice classificaz.:1

| Capitolo | art. | descrizione della Voce di Bilancio                  | entrate    | uscite    |
|----------|------|---|------------|-----------|
| 1051     | 0    | CONCESSIONI EDILIZIE - URBANIZ.PRIMARIA             | 20.000,00  |           |
| 1051     | 1    | RISCOSSIONE FIDEI/USIONE GARANZIA LAVORI            |            |           |
| 1052     | 0    | CONCESSIONI EDILIZIE - URBANIZ.SECOND.              | 30.000,00  |           |
| 1053     | 0    | CONCESSIONI EDILIZIE - COSTI COSTRUZ.               | 131.000,00 |           |
| 1054     | 0    | ONERI MON.AREA PARCHEGGI                            | 7.000,00   |           |
| 1055     | 0    | CONCESSIONI EDILIZIE - MONETIZZAZIONE               | 30.000,00  |           |
| 1056     | 0    | CONCESSIONI EDILIZIE - SANATORIE                    | 10.000,00  |           |
| 1057     | 0    | CONCESSIONI EDILIZIE - ONERI SMALT. RIFIUTI         | 1.000,00   |           |
| 1058     | 0    | CONC. DILIZIE-FONDO AREE VERDI (LR 12/2005)(U 5156) | 1.000,00   |           |
| 1070     | 0    | PROVENTI DERIVANTI DAL CONDONO EDILIZIO             |            |           |
| 4411     | 0    | ATTREZZATURE PER VIDEOSORVEGLIANZA (OO.UU.)         |            | 20.000,00 |
| 4411     | 1    | F.P.V. ATTREZZATURE PER VIDEOSORVEGLIANZA (OO.UU.)  |            |           |
| 4415     | 1    | ACQUISITO ATTREZZATURE (OO.UU.)                     |            | 6.588,88  |
| 4417     | 0    | ACQUISTO ATTREZZATURE ELETTRONICHE (OO.UU.)         |            | 10.784,12 |
| 4417     | 1    | F.P.V. ACQUISTO ATTREZZATURE ELETTRONICHE (OO.UU.)  |            |           |
| 4430     | 0    | ACQUISTO MOBILI ARREDI E ATTREZ.(OO.UU.)            |            |           |
| 4430     | 1    | F.P.V. ACQUISTO MOBILI ARREDI E ATTREZ.(OO.UU.)     |            |           |
| 4435     | 2    | MANUTENZ.PATRIMONIO (OO.UU.)                        |            | 55.388,07 |
| 4435     | 8    | MANUT. STRAORDINARIA/ACCATASTAMENTO(OO.UU.)         |            |           |
| 4435     | 22   | F.P.V. MANUTENZ.PATRIMONIO (OO.UU.)                 |            |           |
| 4435     | 88   | F.P.V. MANUT. STRAORDINARIA/ACCATASTAMENTO(OO.UU.)  |            |           |
| 4437     | 0    | INCARICHI PROGETTAZ. OO.PP. (OO.UU.)                |            |           |
| 4437     | 1    | F.P.V. INCARICHI PROGETTAZ. OO.PP. (OO.UU.)         |            |           |
| 4453     | 1    | F.DO ELIM. BAR. ARCH. (L.R. 10/77 OO.UU.)           |            | 5.000,00  |
| 4453     | 11   | F.P.V. F.DO ELIM. BAR. ARCH. (L.R. 10/77 OO.UU.)    |            |           |
| 4597     | 0    | SCUOLE ELEM. MANUTENZ. STRAORD. (OO.UU.)            |            | 16.383,54 |
| 4597     | 1    | F.P.V. SCUOLE ELEM. MANUTENZ. STRAORD. (OO.UU.)     |            |           |
| 4639     | 0    | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCOLASTICHE (OO.UU.) |            |           |
| 4656     | 0    | MANUT.STRAORD.IMPI.SPORTIVI(OO.UU.)                 |            |           |
| 4656     | 1    | F.P.V. MANUT. STRAORD.IMPI. SPORTIVI(OO.UU.)        |            |           |
| 4660     | 0    | ACQUISTO AUTOCARRO PER LAVORI PUBBLICI (OO. UU.)    |            |           |
| 4669     | 0    | RISTR.EDIFICI SCOLASTICI. (OO.UU.)                  |            |           |

## Concessioni edilizie

Codice classificaz.:1

| Capitolo | art. | descrizione della Voce di Bilancio   | entrate | uscite     |
|----------|------|--|---------|------------|
| 4669     | 1    | F.P.V. RISTR.EDIFICI SCOLASTICI. (OO.UU.)                                  |         |            |
| 4670     | 2    | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (OO.UU.)                                 |         | 100.000,00 |
| 4670     | 22   | F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (OO.UU.)                          |         |            |
| 4708     | 0    | STRADE - MANUTENZIONE STRAORD. (OO.UU.)                                    |         |            |
| 4708     | 1    | F.P.V. STRADE - MANUTENZIONE STRAORD. (OO.UU.)                             |         |            |
| 4709     | 1    | F.P.V. STRADE - MANUTENZIONE STRAORD.(DEV.MUTUO)                           |         |            |
| 4711     | 0    | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE RISCOSSIONE FIDEIUSSIONE (E.1051)        |         | 24.596,20  |
| 4711     | 1    | F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE RISCOSSIONE FIDEIUSSIONE (E.1051) |         |            |
| 4800     | 0    | FORMAZ.MIGLIORIE PARCHEGGI ACQUISIZ.AREE (OO E. 1054)                      |         | 23.374,43  |
| 4800     | 1    | F.P.V. FORMAZ.MIGLIORIE PARCHEGGI ACQUISIZ AREE (OO E. 1054)               |         |            |
| 4801     | 3    | REALIZZ.MARCIAPIEDI(OO.UU.)  |         |            |
| 4801     | 33   | F.P.V. REALIZZ.MARCIAPIEDI(OO.UU.)   |         |            |
| 4881     | 0    | AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBL. ILLUM. (OO.UU.)                             |         | 20.000,00  |
| 4881     | 1    | AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBLICA ILLUMINAZIONE (AVANZO)                    |         | 15.000,00  |
| 4881     | 2    | AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBLICA ILLUMINAZIONE (ALIEN. BENI IMM.)          |         | 18.488,44  |
| 4881     | 10   | F.P.V. AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBL. ILLUM. (OO.UU.)                      |         |            |
| 4885     | 3    | INTERV. RISANAMENTO TERRITORIO (OO.UU.)                                    |         | 10.000,00  |
| 4893     | 0    | INCARICHI PROGETTAZIONI E SPESE TECNICHE- URBANISTICA(OO.UU.)              |         | 35.051,68  |
| 4893     | 10   | F.P.V. INCARICHI PROGETTAZIONI E SPESE TECNICHE- URBANISTICA (OO.UU.)      |         |            |
| 4897     | 0    | SPESE TEC.PRG E PGT (OO.UU.)   |         |            |
| 4897     | 1    | F.P.V. SPESE TEC.PRG E PGT (OO.UU.)  |         |            |
| 4900     | 0    | F.DO REALIZ. ATTREZ. RELIGIOSE (L.R. 20/92 OO.UU.)                         |         | 2.000,00   |
| 4900     | 1    | F.P.V. F.DO REALIZ. ATTREZ. RELIGIOSE (L.R. 20/92 OO.UU.)                  |         |            |
| 4901     | 0    | RIMBORSO ONERI DI URB. (OO.UU.)  |         |            |
| 4903     | 0    | INDENNIZZO PER OCCUPAZIONE TERRENO (CAP.1043)                              |         |            |
| 4906     | 0    | TRASPOSIZIONE PGT-MAPPE CATASTALI(OO.UU.)                                  |         |            |
| 4907     | 0    | PROGETTO VIABILITA' COMUNALE/URBANISTICA(OO.UU.)                           |         |            |
| 4907     | 1    | F.P.V. PROGETTO VIABILITA' COMUNALE/URBANISTICA(OO.UU.)                    |         |            |
| 5156     | 0    | SPESE OP. FOREST./INCREM. NATUR. (LR. 12/2005 (OO.UU.)                     |         | 1.818,00   |
| 5156     | 1    | F.P.V. SPESE OP. FOREST./INCREM. NATUR. (LR. 12/2005 (OO.UU.)              |         |            |
| 5159     | 0    | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHE E GIARDINI (OO.UU.)                      |         |            |
| 5159     | 1    | F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHE E GIARDINI (OO.UU.)               |         |            |

## Concessioni edilizie

Codice classificaz.:1

| Capitolo            | art. | descrizione della Voce di Bilancio                | entrate    | uscite         |
|---------------------|------|---|------------|----------------|
| 5161                | 0    | CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE PARCHI (OO.UU)        |            |                |
| 5161                | 1    | F.P.V. CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE PARCHI (OO.UU) |            |                |
| 5267                | 0    | CIMITERI - MANUT. STRAORDINARIA (OOUU)            |            | 40.000,00      |
| 5267                | 1    | F.P.V. CIMITERI - MANUT. STRAORDINARIA (OOUU)     |            | INCLUSO<br>FPV |
| Totale di codice: 1 |      |   | 230.000,00 | 404.473,36     |

RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE

| RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          |           |            |           |
|-----------------------------------|-------------|--------------|--------|----------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|---------------|-------------|----------------|---------|---------|----------|-----------|------------|-----------|
| Ufficio                           | pos econ.   | stip mensile | IVC    | tot stip mens. | st. annuo | ind contr. | anzianità | 13a mens. | comp mens. | comp annuo pl | scorr mens. | scorr annuo pt | straord | rischio | maneggio | progetto  | premio     | CAP       |
| SEG                               | C5          | 100,00       | 14,00  | 1.644,00       | 19.728,00 |            |           | 1.644,00  | 45,80      | 549,60        | 203,96      | 2.651,48       | 300,00  |         |          |           | 2.000,00   |           |
|                                   | BI(86,11%)  | 86,11        | 11,00  | 1.271,00       | 15.252,00 | 65,00      | 0,00      | 1.276,42  | 39,31      | 406,20        | 0,00        | 0,00           |         |         |          |           | 1.440,00   |           |
|                                   |             | 2.890,00     | 25,00  | 2.915,00       | 34.980,00 | 65,00      | 0,00      | 2.920,42  | 85,11      | 955,80        | 203,96      | 2.651,48       | 300,00  | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 3.440,00   |           |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | RETRIB    | 37.965,42  | 300       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IND. RESP | 0,00       | 304       |
| RAG                               | D4 (83,33%) | 83,33        | 14,00  | 1.564,00       | 18.768,00 |            | 260,00    | 1.585,67  | 51,90      | 518,98        | 257,99      | 2.794,78       |         |         |          | STRAORD   | 300,00     | 302       |
|                                   | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            | 420,00    | 1.831,00  | 51,90      | 622,80        | 264,29      | 3.435,77       | 500,00  |         | 200,00   | INCENTIVO | 7.047,28   | 303       |
|                                   | C5          | 100,00       | 14,00  | 1.684,00       | 20.208,00 |            |           | 1.684,00  | 45,80      | 549,60        | 160,09      | 2.081,17       |         |         |          | ANF       | 3.500,00   | 301       |
|                                   |             | 5.000,00     | 44,00  | 5.044,00       | 60.528,00 | 0,00       | 680,00    | 5.100,67  | 149,60     | 1.691,38      | 682,37      | 8.311,72       |         |         |          | ONERI     | 12.234,43  | 310       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         | IRAP     | 3.851,58  | 460        |           |
| TRIB                              | D4          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 350,92      | 4.561,96       |         |         |          | RIMBORSI  | 50,00      | 311       |
|                                   | C5          | 100,00       | 14,00  | 1.684,00       | 20.208,00 |            |           | 1.684,00  | 45,80      | 549,60        | 203,93      | 2.651,09       | 150,00  |         |          |           | TOT        | 65.450,00 |
|                                   |             | 3.450,00     | 30,00  | 3.480,00       | 41.760,00 | 0,00       | 0,00      | 3.480,00  | 97,70      | 1.172,40      | 554,85      | 7.213,05       | 150,00  | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 2.000,00   | 500       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | RETRIB    | 66.308,67  | 504       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 502       |
| TECN                              | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 264,29      | 3.435,77       |         |         |          | INCENTIVO | 14.503,10  | 503       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      | 550,00    | 1.568,42  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 150,00  |         |          | ANF       | 300,00     | 501       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      |           | 1.614,25  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 250,00  |         |          | ONERI     | 24.451,68  | 510       |
|                                   | D1          | 100,00       | 15,00  | 1.795,00       | 21.540,00 |            |           | 1.795,00  | 51,90      | 622,80        |             |                |         |         |          | IRAP      | 7.697,75   | 570       |
|                                   | D6 RESP     | 100,00       | 20,00  | 2.240,00       | 17.920,00 |            |           | 1.483,33  | 51,90      | 415,20        | 150,00      | 1.950,00       |         |         |          | RIMBORSI  | 100,00     | 661       |
| 8 mesi                            | D3          | 100,00       | 77,00  | 8.957,00       | 98.524,00 | 130,00     | 550,00    | 8.267,00  | 234,32     | 2.604,24      | 628,59      | 8.171,67       | 400,00  | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 5.220,00   | 650       |
|                                   | D3 (41,66%) | 41,66        | 852,00 | 859,00         | 10.308,00 |            |           | 859,00    | 51,90      | 259,46        |             | 0,00           |         |         |          |           |            | 654       |
|                                   | D1 (50,00%) | 50,00        | 890,00 | 897,00         | 10.764,00 |            |           | 897,00    | 51,90      | 311,40        |             | 0,00           |         |         |          |           |            | 653       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ONERI     | 17.597,37  | 660       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IRAP      | 5.539,91   | 880       |
| 12 mesi                           | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 350,92      | 4.561,96       |         |         |          | RETRIB    | 45.240,00  | 650       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      | 550,00    | 1.568,42  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 150,00  |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 654       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      |           | 1.614,25  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 250,00  |         |          | INCENTIVO | 10.385,45  | 652       |
|                                   | D1          | 100,00       | 15,00  | 1.795,00       | 21.540,00 |            |           | 1.795,00  | 51,90      | 622,80        |             |                |         |         |          | ANF       | 800,00     | 651       |
|                                   | D6 RESP     | 100,00       | 20,00  | 2.240,00       | 17.920,00 |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ONERI     | 24.451,68  | 660       |
| 12 mesi                           | D3 (41,66%) | 41,66        | 852,00 | 859,00         | 10.308,00 |            |           | 859,00    | 51,90      | 259,46        |             | 0,00           |         |         |          | IRAP      | 5.539,91   | 880       |
|                                   | D1 (50,00%) | 50,00        | 890,00 | 897,00         | 10.764,00 |            |           | 897,00    | 51,90      | 311,40        |             | 0,00           |         |         |          | RIMBORSI  | 100,00     | 880       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | TOT       | 89.750,00  | 880       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | RETRIB    | 45.240,00  | 880       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 880       |
| 12 mesi                           | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 264,29      | 3.435,77       |         |         |          | STRAORD   | 500,00     | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      | 550,00    | 1.568,42  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 150,00  |         |          | INCENTIVO | 14.503,10  | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      |           | 1.614,25  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 250,00  |         |          | ANF       | 300,00     | 661       |
|                                   | D1          | 100,00       | 15,00  | 1.795,00       | 21.540,00 |            |           | 1.795,00  | 51,90      | 622,80        |             |                |         |         |          | ONERI     | 24.451,68  | 661       |
|                                   | D6 RESP     | 100,00       | 20,00  | 2.240,00       | 17.920,00 |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IRAP      | 7.697,75   | 661       |
| 12 mesi                           | D3 (41,66%) | 41,66        | 852,00 | 859,00         | 10.308,00 |            |           | 859,00    | 51,90      | 259,46        |             | 0,00           |         |         |          | RETRIB    | 66.308,67  | 661       |
|                                   | D1 (50,00%) | 50,00        | 890,00 | 897,00         | 10.764,00 |            |           | 897,00    | 51,90      | 311,40        |             | 0,00           |         |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | STRAORD   | 500,00     | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | INCENTIVO | 14.503,10  | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ANF       | 300,00     | 661       |
| 12 mesi                           | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 264,29      | 3.435,77       |         |         |          | ONERI     | 24.451,68  | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      | 550,00    | 1.568,42  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 150,00  |         |          | IRAP      | 7.697,75   | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      |           | 1.614,25  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 250,00  |         |          | RIMBORSI  | 100,00     | 661       |
|                                   | D1          | 100,00       | 15,00  | 1.795,00       | 21.540,00 |            |           | 1.795,00  | 51,90      | 622,80        |             |                |         |         |          | TOT       | 123.630,00 | 661       |
|                                   | D6 RESP     | 100,00       | 20,00  | 2.240,00       | 17.920,00 |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | RETRIB    | 45.240,00  | 661       |
| 12 mesi                           | D3 (41,66%) | 41,66        | 852,00 | 859,00         | 10.308,00 |            |           | 859,00    | 51,90      | 259,46        |             | 0,00           |         |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 661       |
|                                   | D1 (50,00%) | 50,00        | 890,00 | 897,00         | 10.764,00 |            |           | 897,00    | 51,90      | 311,40        |             | 0,00           |         |         |          | STRAORD   | 500,00     | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | INCENTIVO | 14.503,10  | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ANF       | 300,00     | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ONERI     | 24.451,68  | 661       |
| 12 mesi                           | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 264,29      | 3.435,77       |         |         |          | IRAP      | 5.539,91   | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      | 550,00    | 1.568,42  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 150,00  |         |          | RIMBORSI  | 100,00     | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      |           | 1.614,25  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 250,00  |         |          | TOT       | 89.750,00  | 661       |
|                                   | D1          | 100,00       | 15,00  | 1.795,00       | 21.540,00 |            |           | 1.795,00  | 51,90      | 622,80        |             |                |         |         |          | RETRIB    | 45.240,00  | 661       |
|                                   | D6 RESP     | 100,00       | 20,00  | 2.240,00       | 17.920,00 |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 661       |
| 12 mesi                           | D3 (41,66%) | 41,66        | 852,00 | 859,00         | 10.308,00 |            |           | 859,00    | 51,90      | 259,46        |             | 0,00           |         |         |          | STRAORD   | 500,00     | 661       |
|                                   | D1 (50,00%) | 50,00        | 890,00 | 897,00         | 10.764,00 |            |           | 897,00    | 51,90      | 311,40        |             | 0,00           |         |         |          | INCENTIVO | 14.503,10  | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ANF       | 300,00     | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | ONERI     | 24.451,68  | 661       |
|                                   |             |              |        |                |           |            |           |           |            |               |             |                |         |         |          | IRAP      | 7.697,75   | 661       |
| 12 mesi                           | D3          | 100,00       | 16,00  | 1.796,00       | 21.552,00 |            |           | 1.796,00  | 51,90      | 622,80        | 264,29      | 3.435,77       |         |         |          | RETRIB    | 45.240,00  | 661       |
|                                   | B7          | 100,00       | 13,00  | 1.563,00       | 18.756,00 | 65,00      | 550,00    | 1.568,42  | 39,31      | 471,72        | 107,15      | 1.392,95       | 150,00  |         |          | IND. RESP | 9.250,00   | 66        |

[illegible]



|          |           |      |
|----------|-----------|------|
| ANF      | 0,00      | 2701 |
| ONERI    | 7.229,19  | 2710 |
| IRAP     | 2.275,86  | 2810 |
| RIMBORSI | 200,00    | 2711 |
| TOT      | 36.800,00 |      |

| MANUT | B5 | 100,00 | 1.450,00 | 12,00 | 1.462,00 | 17.544,00 | 65,00 | 1.467,42 | 39,31 | 471,72 | 130,34 | 1.694,42 | 1.400,00 | 360,00 | 0,00 | 500,00    | 1.400,00  | 3000      |
|-------|----|--------|----------|-------|----------|-----------|-------|----------|-------|--------|--------|----------|----------|--------|------|-----------|-----------|-----------|
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | RETRIB    | 19.076,42 | 19.200,00 |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | IND. RESP | 0,00      | 3004      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | STRAORD   | 1.400,00  | 3002      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | INCENTIVO | 4.426,14  | 3003      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | ANF       | 600,00    | 3001      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | ONERI     | 6.723,69  | 3010      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | IRAP      | 2.116,72  | 3160      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | RIMBORSI  | 100,00    | 3011      |
|       |    |        |          |       |          |           |       |          |       |        |        |          |          |        |      | TOT       | 34.760,00 |           |

[illegible][illegible]

|        |            |
|--------|------------|
| TOTALE | 973.710,00 |
|--------|------------|

COMUNE DI MISSAGLIA (LC)

BILANCIO DI PREVISIONE  
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA  
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 |   | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 |
|--|---|--|-------------------------|-------------------------|
| A1)  | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)   | (+)  | 97.361,56               | 0,00                    |
| A2)  | Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+)  | 937.764,73              | 0,00                    |
| A3)  | Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                      | (+)  | 0,00                    | 0,00                    |
| A)   | Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)   | (+)  | 1.035.126,29            | 0,00                    |
| B)   | Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa  | (+)  | 3.649.100,00            | 3.654.800,00            |
| C)   | Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica  | (+)  | 143.350,00              | 88.350,00               |
| D)   | Titolo 3 - Entrate extratributarie  | (+)  | 783.200,00              | 778.200,00              |
| E)   | Titolo 4 - Entrate in c/capitale  | (+)  | 700.000,00              | 860.000,00              |
| F)   | Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie   | (+)  | 0,00                    | 0,00                    |
| G)   | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)  | (+)  | 0,00                    | 0,00                    |
| H1)  | Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato  | (+)  | 4.231.635,56            | 4.050.435,00            |
| H2)  | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)   | (+)  | 0,00                    | 0,00                    |
| H3)  | Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)   | (-)  | 31.500,00               | 36.000,00               |
| H4)  | Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)  | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| H5)  | Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)   | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| H)   | Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2+H3+H4+H5)   | (-)  | 4.200.135,56            | 4.014.435,00            |
| I1)  | Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato   | (-)  | 2.058.673,96            | 1.010.000,00            |
| I2)  | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| I3)  | Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)   | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| I4)  | Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)   | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| I)   | Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2+I3+I4)   | (-)  | 2.058.673,96            | 1.010.000,00            |
| L1)  | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato  | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| L2)  | Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)   | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| L)   | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)   | (-)  | 0,00                    | 0,00                    |
| M)   | SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)   | (-)  | 16.000,00               | 0,00                    |
| N)   | EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)<br>(N=A+B+C+D+E+F+G+H+I+L-M)  | (-)  | 35.966,77               | 525.137,00              |

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

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

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

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

ALLEGATO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2018 2019 2020 (PER MUTUANTE)

| Mutuo 1                         |      | posizione 4556688/00/2012 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2013 |
|---------------------------------|------|---------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| RIRPISTINO VIABILITA' VIA BUTTO |      |                           |            |              |                |                 | anno fine   | 2037 |
| capitolo quota capitale         | 5500 | importo iniziale          | 300.000,00 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|                                 | 0    |                           |            | 2018         | 7.767,84       | 13.993,62       | 5,285       |      |
| capitolo quota interessi        | 3150 | a carico ente             | 300.000,00 | 2019         | 8.183,80       | 13.577,66       | 5,285       |      |
|                                 | 0    |                           |            | 2020         | 8.622,03       | 13.139,43       | 5,285       |      |

| Mutuo 4                  |      | posizione 427714/00/1996 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2003 |
|--------------------------|------|--------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| ACQUEDOTTO               |      |                          |            |              |                |                 | anno fine   | 2030 |
| capitolo quota capitale  | 5500 | importo iniziale         | 238.443,27 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|                          | 0    |                          |            | 2018         | 8.698,31       | 9.244,83        | 6,000       |      |
| capitolo quota interessi | 3500 | a carico ente            | 238.443,27 | 2019         | 9.228,04       | 8.715,10        | 6,000       |      |
|                          | 0    |                          |            | 2020         | 9.790,02       | 8.153,12        | 6,000       |      |

| Mutuo 5                  |      | posizione 4279451/00/1996 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2003 |
|--------------------------|------|---------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| ACQUEDOTTO               |      |                           |            |              |                |                 | anno fine   | 2030 |
| capitolo quota capitale  | 5500 | importo iniziale          | 404.462,12 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|                          | 0    |                           |            | 2018         | 14.754,57      | 15.681,67       | 6,000       |      |
| capitolo quota interessi | 3500 | a carico ente             | 404.462,12 | 2019         | 15.653,12      | 14.783,12       | 6,000       |      |
|                          | 0    |                           |            | 2020         | 16.606,39      | 13.829,85       | 6,000       |      |

| Mutuo 7                  |      | posizione 4279472/00/1996 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2003 |
|--------------------------|------|---------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| ACQUEDOTTO               |      |                           |            |              |                |                 | anno fine   | 2030 |
| capitolo quota capitale  | 5500 | importo iniziale          | 352.582,25 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|                          | 0    |                           |            | 2018         | 12.862,02      | 13.670,20       | 6,000       |      |
| capitolo quota interessi | 3500 | a carico ente             | 352.582,25 | 2019         | 13.645,31      | 12.886,91       | 6,000       |      |
|                          | 0    |                           |            | 2020         | 14.476,31      | 12.055,91       | 6,000       |      |

| Mutuo 8                  |      | posizione 4337280/00/1999 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2002 |
|--------------------------|------|---------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| ACQUEDOTTO 6 LOTTO (MEF) |      |                           |            |              |                |                 | anno fine   | 2019 |
| capitolo quota capitale  | 5502 | importo iniziale          | 196.891,25 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|                          | 0    |                           |            | 2018         | 14.964,66      | 1.238,62        | 4,600       |      |
| capitolo quota interessi | 3501 | a carico ente             | 196.891,25 | 2019         | 15.660,75      | 542,33          | 4,600       |      |
|                          | 0    |                           |            | 2020         |                |                 |             |      |

| Mutuo 9                             |      | posizione 4364471/00/2000 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2002 |
|-------------------------------------|------|---------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO |      |                           |            |              |                |                 | anno fine   | 2020 |
| capitolo quota capitale             | 5500 | importo iniziale          | 163.202,89 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|                                     | 0    |                           |            | 2018         | 12.178,04      | 2.053,02        | 5,750       |      |
| capitolo quota interessi            | 4350 | a carico ente             | 163.202,89 | 2019         | 12.888,35      | 1.342,71        | 5,750       |      |
|                                     | 0    |                           |            | 2020         | 13.639,64      | 590,98          | 5,750       |      |

| Mutuo 10  |      | posizione 4366983/00/2000 |            | CASSA DD.PP. |                |                 | anno inizio | 2002 |
|---|------|---------------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| RISTRUTTURAZIONE TETTO SCUOLA MEDIA E DEVOLUZIONE PER FOGNATURA |      |                           |            |              |                |                 | anno fine   | 2020 |
| capitolo quota capitale   | 5500 | importo iniziale          | 205.886,72 | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|   | 0    |                           |            | 2018         | 15.363,05      | 2.589,97        | 5,750       |      |
| capitolo quota interessi  | 2450 | a carico ente             | 205.886,72 | 2019         | 16.259,12      | 1.693,90        | 5,750       |      |
|   | 0    |                           |            | 2020         | 17.207,24      | 745,56          | 5,750       |      |

ALLEGATO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2018 2019 2020 (PER MUTUANTE)

|                          |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                    | 11   | posizione        | 4367922/00/2000 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2002            |       |
| COSTRUZIONE VIA MERLINI  |      |                  |                 |              | anno fine      | 2020            |       |
| capitolo quota capitale  | 5500 | importo iniziale | 836.100,99      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                          | 0    |                  |                 | 2018         | 62.388,93      | 10.517,85       | 5,750 |
| capitolo quota interessi | 3150 | a carico ente    | 836.100,99      | 2019         | 66.027,86      | 6.878,92        | 5,750 |
|                          | 0    |                  |                 | 2020         | 69.878,71      | 3.027,74        | 5,750 |

|                             |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|-----------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                       | 12   | posizione        | 4372041/00/2000 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2002            |       |
| ADEGUAMENTO VIABILITA' 2001 |      |                  |                 |              |                | anno fine       | 2020  |
| capitolo quota capitale     | 5500 | importo iniziale | 251.081,75      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                             | 0    |                  |                 | 2018         | 18.735,40      | 3.158,52        | 5,750 |
| capitolo quota interessi    | 3150 | a carico ente    | 251.081,37      | 2019         | 19.828,17      | 2.065,75        | 5,750 |
|                             | 0    |                  |                 | 2020         | 20.984,76      | 909,24          | 5,750 |

|  |      |                  |                |              |                |                 |       |
|--|------|------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                                      | 13   | posizione        | 43669820001/01 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2002            |       |
| RISTR. CENTRALE TERMICA SCUOLA MEDIA (MEF) |      |                  |                |              | anno fine      | 2021            |       |
| capitolo quota capitale                    | 5502 | importo iniziale | 117.235,72     | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|  | 0    |                  |                | 2018         | 7.945,94       | 1.792,02        | 5,500 |
| capitolo quota interessi                   | 2451 | a carico ente    | 117.235,72     | 2019         | 8.388,98       | 1.348,98        | 5,500 |
|  | 0    |                  |                | 2020         | 8.856,71       | 881,25          | 5,500 |

|                                    |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|------------------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                              | 14   | posizione        | 4389706/00/2001 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2002            |       |
| AMPLIAMENTO CIMITERO MARESSO (MEF) |      |                  |                 |              | anno fine      | 2021            |       |
| capitolo quota capitale            | 5502 | importo iniziale | 413.165,52      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                                    | 0    |                  |                 | 2018         | 27.679,99      | 5.934,63        | 5,250 |
| capitolo quota interessi           | 4349 | a carico ente    | 413.165,52      | 2019         | 29.152,26      | 4.462,36        | 5,250 |
|                                    | 0    |                  |                 | 2020         | 30.702,84      | 2.911,78        | 5,250 |

|                          |      |                  |            |                 |                |                 |  |             |      |
|--------------------------|------|------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|--|-------------|------|
| Mutuo                    | 15   | posizione        |            | 4421001/00/2002 | CASSA DD.PP.   |                 |  | anno inizio | 2003 |
| ASFALTATURA STRADE (MEF) |      |                  |            |                 |                |                 |  | anno fine   | 2022 |
| capitolo quota capitale  | 5502 | importo iniziale | 180.760,00 | anno            | quota capitale | quota interessi |  | tasso       |      |
|                          | 0    |                  |            | 2018            | 11.434,19      | 3.088,93        |  | 5,100       |      |
| capitolo quota interessi | 3151 | a carico ente    | 180.760,00 | 2019            | 12.024,77      | 2.498,35        |  | 5,100       |      |
|                          | 0    |                  |            | 2020            | 12.645,86      | 1.877,26        |  | 5,100       |      |

|                          |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                    | 16   | posizione        | 4443363/00/2003 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2004            |       |
| RESTAURO MONASTERO (MEF) |      |                  |                 |              | anno fine      | 2023            |       |
| capitolo quota capitale  | 5502 | importo iniziale | 600.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                          | 0    |                  |                 | 2018         | 35.733,07      | 11.069,57       | 4,750 |
| capitolo quota interessi | 2860 | a carico ente    | 600.000,00      | 2019         | 37.450,55      | 9.352,09        | 4,750 |
|                          | 0    |                  |                 | 2020         | 39.250,57      | 7.552,07        | 4,750 |

|                                 |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|---------------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                           | 17   | posizione        | 4433387/00/2004 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2005            |       |
| STRADE COMUNALI-SAGRATO MARESSO |      |                  |                 |              | anno fine      | 2024            |       |
| capitolo quota capitale         | 5500 | importo iniziale | 377.300,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                                 | 0    |                  |                 | 2018         | 21.398,30      | 7.782,96        | 4,650 |
| capitolo quota interessi        | 3150 | a carico ente    | 377.300,00      | 2019         | 22.404,89      | 6.776,37        | 4,650 |
|                                 | 0    |                  |                 | 2020         | 23.458,83      | 5.722,43        | 4,650 |

|                            |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|----------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                      | 18   | posizione        | 4441657/00/2004 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2005            |       |
| RISTRUTTURAZIONE EX CUSINI |      |                  |                 |              | anno fine      | 2024            |       |
| capitolo quota capitale    | 5500 | importo iniziale | 222.800,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                            | 0    |                  |                 | 2018         | 12.573,34      | 4.292,64        | 4,400 |
| capitolo quota interessi   | 1030 | a carico ente    | 222.800,00      | 2019         | 13.132,65      | 3.733,33        | 4,400 |
|                            | 0    |                  |                 | 2020         | 13.716,84      | 3.149,14        | 4,400 |

|                                      |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--------------------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                                | 19   | posizione        | 4450096/00/2004 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2005            |       |
| RISTRUTTURAZIONE EX PALAZZI COMUNALI |      |                  |                 |              | anno fine      | 2024            |       |
| capitolo quota capitale              | 5500 | importo iniziale | 450.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | lasso |
|                                      | 0    |                  |                 | 2018         | 25.521,42      | 9.282,62        | 4,650 |
| capitolo quota interessi             | 1030 | a carico ente    | 450.000,00      | 2019         | 26.721,95      | 8.082,09        | 4,650 |
|                                      | 0    |                  |                 | 2020         | 27.978,97      | 6.825,07        | 4,650 |

|                               |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|-------------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                         | 20   | posizione        | 4471457/00/2005 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2006            |       |
| CONTRIBUTO STRADA PROVINCIALE |      |                  |                 |              | anno fine      | 2025            |       |
| capitolo quota capitale       | 5500 | importo iniziale | 300.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                               | 0    |                  |                 | 2018         | 16.088,26      | 5.367,22        | 3,750 |
| capitolo quota interessi      | 3150 | a carico ente    | 300.000,00      | 2019         | 16.697,22      | 4.758,26        | 3,750 |
|                               | 0    |                  |                 | 2020         | 17.329,25      | 4.126,23        | 3,750 |

|  |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                                  | 21   | posizione        | 4489264/00/2006 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2007            |       |
| REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI MISSAGLIAOLA |      |                  |                 |              |                | anno fine       | 2026  |
| capitolo quota capitale                | 5500 | importo iniziale | 300.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|  | 0    |                  |                 | 2018         | 15.518,71      | 7.210,91        | 4,410 |
| capitolo quota interessi               | 3150 | a carico ente    | 300.000,00      | 2019         | 16.210,63      | 6.518,99        | 4,410 |
|  | 0    |                  |                 | 2020         | 16.933,40      | 5.796,22        | 4,410 |

|  |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                                      | 22   | posizione        | 4489738/00/2006 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2007            |       |
| FORMAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERO MISSAGLIA |      |                  |                 |              | anno fine      | 2026            |       |
| capitolo quota capitale                    | 5500 | importo iniziale | 350.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|  | 0    |                  |                 | 2018         | 18.103,96      | 8.219,92        | 4,325 |
| capitolo quota interessi                   | 4350 | a carico ente    | 350.000,00      | 2019         | 18.895,42      | 7.428,46        | 4,325 |
|  | 0    |                  |                 | 2020         | 19.721,48      | 6.602,40        | 4,325 |

|  |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo  | 23   | posizione        | 4510171/00/2007 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2008            |       |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE IDRICA INTEGRATA |      |                  |                 |              | anno fine      | 2027            |       |
| capitolo quota capitale                          | 5500 | importo iniziale | 133.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|  | 0    |                  |                 | 2018         | 6.567,56       | 3.770,00        | 4,708 |
| capitolo quota interessi                         | 3500 | a carico ente    | 133.000,00      | 2019         | 6.880,40       | 3.457,16        | 4,708 |
|  | 0    |                  |                 | 2020         | 7.208,15       | 3.129,41        | 4,708 |

|                                     |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|-------------------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo                               | 24   | posizione        | 4514159/00/2007 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2008            |       |
| VIA VESPUCCI ED OPERE COMPLEMENTARI |      |                  |                 |              | anno fine      | 2027            |       |
| capitolo quota capitale             | 5500 | importo iniziale | 110.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|                                     | 0    |                  |                 | 2018         | 5.429,84       | 3.146,26        | 4,744 |
| capitolo quota interessi            | 3150 | a carico ente    | 110.000,00      | 2019         | 5.690,48       | 2.885,62        | 4,744 |
|                                     | 0    |                  |                 | 2020         | 5.963,64       | 2.612,46        | 4,744 |



|  |      |                  |                 |              |                |                 |       |
|--|------|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|-------|
| Mutuo  | 25   | posizione        | 4537824/00/2009 | CASSA DD.PP. | anno inizio    | 2010            |       |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI |      |                  |                 |              | anno fine      | 2029            |       |
| capitolo quota capitale                      | 5500 | importo iniziale | 120.000,00      | anno         | quota capitale | quota interessi | tasso |
|  | 0    |                  |                 | 2018         | 5.458,86       | 3.568,82        | 4,328 |
| capitolo quota interessi                     | 2251 | a carico ente    | 120.000,00      | 2019         | 5.697,67       | 3.330,01        | 4,328 |
|  | 0    |                  |                 | 2020         | 5.946,94       | 3.080,74        | 4,328 |

|   |      |                  |            |              |                |                 |  |             |      |
|---|------|------------------|------------|--------------|----------------|-----------------|--|-------------|------|
| Mutuo   | 34   | posizione        | 6017850    | CASSA DD.PP. |                |                 |  | anno inizio | 2016 |
| LAVORI DI AMPLIAMENTO STRUTTURA SCOLASTICA MONETA |      |                  |            |              |                |                 |  | anno fine   | 2035 |
| capitolo quota capitale                           | 5500 | importo iniziale | 300.000,00 | anno         | quota capitale | quota interessi |  | tasso       |      |
|   | 0    |                  |            | 2018         | 12.245,20      | 7.045,22        |  | 2,577       |      |
| capitolo quota interessi                          | 2251 | a carico ente    | 300.000,00 | 2019         | 12.562,79      | 6.727,63        |  | 2,577       |      |
|   | 0    |                  |            | 2020         | 12.888,62      | 6.401,80        |  | 2,577       |      |

| TOTALI PER MUTUANTE | quota capitale | quota interessi | importo iniziale | a carico ente |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 2018                | 389.411,46     | 153.720,02      | 6.922.912,48     | 6.922.912,10  |
| 2019                | 409.285,18     | 133.846,10      | 6.922.912,48     | 6.922.912,10  |
| 2020                | 413.807,20     | 113.120,09      | 6.922.912,48     | 6.922.912,10  |

|   |      |                  |                |                                |                |                 |             |      |
|---|------|------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| Mutuo   | 28   | posizione        | S1.2003.007638 | REGIONE LOMBARDIA - AMMINISTRA |                |                 | anno inizio | 2006 |
| RIQUALIFICAZIONE VIABILISTICA TRATTO CIMITERO MARESSO-CASCINA BERGAMINA |      |                  |                |                                |                |                 | anno fine   | 2025 |
| capitolo quota capitale   | 5515 | importo iniziale | 188.202,00     | anno                           | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|   | 0    |                  |                | 2018                           | 7.266,64       |                 |             |      |
| capitolo quota interessi  | 0    | a carico ente    | 188.202,00     | 2019                           | 7.266,64       |                 |             |      |
|   | 0    |                  |                | 2020                           | 7.266,64       |                 |             |      |

| TOTALI PER MUTUANTE | quota capitale | quota interessi | importo iniziale | a carico ente |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 2018                | 7.266,64       |                 | 188.202,00       | 188.202,00    |
| 2019                | 7.266,64       |                 | 188.202,00       | 188.202,00    |
| 2020                | 7.266,64       |                 | 188.202,00       | 188.202,00    |

|                                 |      |                  |           |                               |                |                 |  |             |      |
|---------------------------------|------|------------------|-----------|-------------------------------|----------------|-----------------|--|-------------|------|
| Mutuo                           | 32   | posizione        | 4316000   | ISTIT.PER IL CREDITO SPORTIVO |                |                 |  | anno inizio | 2015 |
| REALIZZAZIONE PISTA DI ATLETICA |      |                  |           |                               |                |                 |  | anno fine   | 2030 |
| capitolo quota capitale         | 5505 | importo iniziale | 90.000,00 | anno                          | quota capitale | quota interessi |  | tasso       |      |
|                                 | 0    |                  |           | 2018                          | 6.000,00       |                 |  |             |      |
| capitolo quota interessi        | 0    | a carico ente    | 90.000,00 | 2019                          | 6.000,00       |                 |  |             |      |
|                                 | 0    |                  |           | 2020                          | 6.000,00       |                 |  |             |      |

| TOTALI PER MUTUANTE | quota capitale | quota interessi | importo iniziale | a carico ente |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 2018                | 6.000,00       |                 | 90.000,00        | 90.000,00     |
| 2019                | 6.000,00       |                 | 90.000,00        | 90.000,00     |
| 2020                | 6.000,00       |                 | 90.000,00        | 90.000,00     |



|  |      |                  |           |       |                 |                 |       |             |      |
|--|------|------------------|-----------|-------|-----------------|-----------------|-------|-------------|------|
| Mutuo  | 29   | posizione        |           | 40446 | FINLOMBARDA SPA |                 |       | anno inizio | 2009 |
| RESTAURO CONVENTO S.MARIA DELLA MISERICORDIA |      |                  |           |       |                 |                 |       | anno fine   | 2021 |
| capitolo quota capitale                      | 5515 | importo iniziale | 96.670,50 | anno  | quota capitale  | quota interessi | tasso |             |      |
|  | 0    |                  |           | 2018  | 7.436,20        |                 |       |             |      |
| capitolo quota interessi                     | 0    | a carico ente    | 96.670,50 | 2019  | 7.436,20        |                 |       |             |      |
|  | 0    |                  |           | 2020  | 7.436,20        |                 |       |             |      |

|   |      |                  |           |                 |                |                 |             |      |
|---|------|------------------|-----------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|------|
| Mutuo   | 30   | posizione        | 58357     | FINLOMBARDA SPA |                |                 | anno inizio | 2009 |
| RECUPERO CONVENTO S. MARIA DELLA MISERICORDIA |      |                  |           |                 |                |                 | anno fine   | 2021 |
| capitolo quota capitale                       | 5515 | importo iniziale | 77.336,40 | anno            | quota capitale | quota interessi | tasso       |      |
|   | 0    |                  |           | 2018            | 5.948,96       |                 |             |      |
| capitolo quota interessi                      | 0    | a carico ente    | 77.336,40 | 2019            | 5.948,96       |                 |             |      |
|   | 0    |                  |           | 2020            | 5.948,96       |                 |             |      |

|  |      |                  |           |       |                 |                 |  |             |      |
|--|------|------------------|-----------|-------|-----------------|-----------------|--|-------------|------|
| Mutuo  | 31   | posizione        |           | 58422 | FINLOMBARDA SPA |                 |  | anno inizio | 2010 |
| RECUPERO CONVENTO S.MARIA DELLA MISERICORDIA |      |                  |           |       |                 |                 |  | anno fine   | 2021 |
| capitolo quota capitale                      | 5515 | importo iniziale | 19.334,10 | anno  | quota capitale  | quota interessi |  | tasso       |      |
|  | 0    |                  |           | 2018  | 1.611,18        |                 |  |             |      |
| capitolo quota interessi                     | 0    | a carico ente    | 19.334,10 | 2019  | 1.611,18        |                 |  |             |      |
|  | 0    |                  |           | 2020  | 1.611,18        |                 |  |             |      |

|                                   |      |                  |            |                 |                |                 |  |             |      |
|-----------------------------------|------|------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|--|-------------|------|
| Mutuo                             | 33   | posizione        | 99999      | FINLOMBARDA SPA |                |                 |  | anno inizio | 2018 |
| INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA |      |                  |            |                 |                |                 |  | anno fine   | 2035 |
| capitolo quota capitale           | 5515 | importo iniziale | 408.905,24 | anno            | quota capitale | quota interessi |  | tasso       |      |
|                                   | 0    |                  |            | 2018            | 23.366,00      |                 |  |             |      |
| capitolo quota interessi          | 0    | a carico ente    | 408.905,24 | 2019            | 23.366,00      |                 |  |             |      |
|                                   | 0    |                  |            | 2020            | 23.366,00      |                 |  |             |      |

| TOTALI PER MUTUANTE | quota capitale | quota interessi | importo iniziale | a carico ente |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 2018                | 38.362,34      |                 | 602.246,24       | 602.246,24    |
| 2019                | 38.362,34      |                 | 602.246,24       | 602.246,24    |
| 2020                | 38.362,34      |                 | 602.246,24       | 602.246,24    |

| TOTALI GENERALI | quota capitale | quota interessi | importo iniziale | a carico ente |
|-----------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 2018            | 441.040,44     | 153.720,02      | 7.803.360,72     | 7.803.360,34  |
| 2019            | 460.914,16     | 133.846,10      | 7.803.360,72     | 7.803.360,34  |
| 2020            | 465.436,18     | 113.120,09      | 7.803.360,72     | 7.803.360,34  |

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2018**

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 |     |  |  | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|-----|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)   | (+) |  |  | 3.594.166,09         | 3.654.800,00         | 3.654.800,00         |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)   | (+) |  |  | 79.474,96            | 88.350,00            | 48.350,00            |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III)   | (+) |  |  | 713.758,60           | 778.200,00           | 778.200,00           |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  |     |  |  | <b>4.387.399,65</b>  | <b>4.521.350,00</b>  | <b>4.481.350,00</b>  |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>  |     |  |  |                      |                      |                      |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>   | (+) |  |  | 438.739,96           | 452.135,00           | 448.135,00           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>       | (-) |  |  | 153.785,00           | 133.846,10           | 113.120,09           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                 | (-) |  |  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui   | (+) |  |  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento  | (+) |  |  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>  |     |  |  | <b>284.954,96</b>    | <b>318.288,90</b>    | <b>335.014,91</b>    |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |     |  |  |                      |                      |                      |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente  | (+) |  |  | 35,06                | 29,60                | 25,24                |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso  | (+) |  |  | 64,94                | 70,40                | 74,76                |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>  |     |  |  | <b>100,00</b>        | <b>100,00</b>        | <b>100,00</b>        |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>  |     |  |  |                      |                      |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento        |     |  |  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento  |     |  |  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

| PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2018                    |         |  |                                |                 |                  |  |  |  |
|---|---------|--|--------------------------------|-----------------|------------------|--|--|--|
| DESCRIZIONE OPERA                                 |         |  | FINANZIAMENTO                  | CAPITOLO USCITA | CAPITOLO ENTRATA |  |  |  |
| Messa in sicurezza e risparmio en. Scuola         | 240.000 |  | Fin. Regione Lombardia         | 4641/1          | 1030/1           |  |  |  |
| Messa in sicurezza e risparmio en.Scuola          | 60.000  |  | Alienazioni beni immobili      | 4641/6          | 970              |  |  |  |
| manutenzione straordinaria strade                 | 100.000 |  | OO.UU.                         | 4670/2          |                  |  |  |  |
| manutenzione straordinaria strade                 | 70.000  |  | Alienazioni beni immobili      | 4670/1          | 970              |  |  |  |
| Realizzazione marciapiedi                         | 100.000 |  | Alienazioni beni immobili      | 4801/1          | 970              |  |  |  |
| Ristrutturazione parco Contra (1 parte)           | 150.000 |  | Finanziamento Credito Sportivo | 4658            | 1161             |  |  |  |
| TOTALE OPERE PUBBLICHE                            | 720.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |
| Acquisto attrezzature elettroniche                | 10.000  |  | OO.UU. (monetizzazione)        | 4417            |                  |  |  |  |
| Acquisto attrezzature videosorveglianza           | 20.000  |  | OO.UU. (monetizzazione)        | 4411            |                  |  |  |  |
| Realizzazione/manutenzione parcheggi              | 7.000   |  | OO.UU. (monetizzazione)        | 4800            |                  |  |  |  |
| Manutezione patrimonio                            | 45.000  |  | OO.UU.                         | 4435/2          |                  |  |  |  |
| Manutenzione/recupero ambientale                  | 10.000  |  | OO.UU.                         | 4885/3          |                  |  |  |  |
| Spese per opere forestali e incremento naturalità | 1.000   |  | OO.UU.                         | 5156            |                  |  |  |  |
| Manutenzione straordinaria cimiteri               | 30.000  |  | OO.UU.                         | 5267            | 1053             |  |  |  |
| 8% Chiesa   | 2.000   |  | OO.UU.                         | 4900            |                  |  |  |  |
| 10% Barriere                                      | 5.000   |  | OO.UU.                         | 4453/1          |                  |  |  |  |
| TOTALE  | 130.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |
| TOTALE OPERE PUBBLICHE                            | 850.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |
| Finanziamento Regione Lombardia                   | 240.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |
| Finanziamento Credito sportivo                    | 150.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |
| Alienazione beni immobili                         | 230.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |
| Entrata oneri prevista                            | 230.000 |  |                                |                 |                  |  |  |  |

| PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2019                    |           |  |                                |                 |                  |
|---|-----------|--|--------------------------------|-----------------|------------------|
| DESCRIZIONE OPERA                                 |           |  | FINANZIAMENTO                  | CAPITOLO USCITA | CAPITOLO ENTRATA |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PUBBLICI       |           |  |                                |                 |                  |
| Pista ciclopedonale Barriano-Lomaniga(1 parte)    | 200.000   |  | Alienazioni beni immobili      | 4435/3          | 970              |
| manutenzione straordinaria strade                 | 250.000   |  | Alienazioni beni immobili      | 4886/3          | 970              |
| manutenzione straordinaria strade                 | 180.000   |  | Alienazioni beni immobili      | 4670/1          | 970              |
| Ristrutturazione parco Contra (2 parte)           | 70.000    |  | OO.UU                          | 4670/2          |                  |
|   | 150.000   |  | Finanziamento Credito Sportivo | 4658            | 1161             |
| TOTALE OPERE PUBBLICHE                            | 850.000   |  |                                |                 |                  |
| Acquisto attrezzature elettroniche                | 10.000    |  | OO.UU.                         | 4417            |                  |
| Acquisto attrezzature videosorveglianza           | 20.000    |  | OO.UU.                         | 4411            |                  |
| Realizzazione/manutenzione parcheggi              | 7.000     |  | OO.UU.                         | 4800            |                  |
| Manutenzione strade/sottoservizi                  | 55.000    |  | OO.UU.                         | 4708            |                  |
| Manutezione patrimonio                            | 50.000    |  | OO.UU.                         | 4435/2          |                  |
| Manutenzione/ercupero ambientale                  | 10.000    |  | OO.UU.                         | 4885/3          |                  |
| Spese per opere forestali e incremento naturalità | 1.000     |  | OO.UU.                         | 5156            |                  |
| 8% Chiesa   | 2.000     |  | OO.UU.                         | 4900            |                  |
| 10% Barriere                                      | 5.000     |  | OO.UU.                         | 4453/1          |                  |
| TOTALE  | 160.000   |  |                                |                 |                  |
| TOTALE OPERE PUBBLICHE                            | 1.010.000 |  |                                |                 |                  |
| Finanziamento Credito sportivo                    | 150.000   |  |                                |                 |                  |
| Alienazione beni immobili                         | 630.000   |  |                                |                 |                  |
| Entrata oneri prevista                            | 230.000   |  |                                |                 |                  |

| PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2020                    |                |                           |                 |                  |  |  |
|---|----------------|---------------------------|-----------------|------------------|--|--|
| DESCRIZIONE OPERA                                 |                | FINANZIAMENTO             | CAPITOLO USCITA | CAPITOLO ENTRATA |  |  |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PUBBLICI       |                |                           |                 |                  |  |  |
|   | 200.000        | Alienazioni beni immobili | 4435/3          | 970              |  |  |
| Pista ciclopedonale Barriano-Lomaniga(2 parte)    | 300.000        | Alienazioni beni immobili | 4686/3          | 970              |  |  |
| Manutenzione straordinaria strade                 | 100.000        | Alienazioni beni immobili | 4670/1          | 970              |  |  |
| Manutenzione straordinaria strade                 | 100.000        | OO.UU                     | 4670/2          |                  |  |  |
| <b>TOTALE OPERE PUBBLICHE</b>                     | <b>700.000</b> |                           |                 |                  |  |  |
| Acquisto attrezzature elettroniche                | 10.000         | OO.UU.                    | 4417            |                  |  |  |
| Acquisto attrezzature videosorveglianza           | 20.000         | OO.UU.                    | 4411            |                  |  |  |
| Realizzazione/manutenzione parcheggi              | 7.000          | OO.UU.                    | 4800            |                  |  |  |
| Manutenzione strade/sottoservizi                  | 55.000         | OO.UU.                    | 4708            |                  |  |  |
| Manutezione patrimonio                            | 50.000         | OO.UU.                    | 4435/2          |                  |  |  |
| Manutenzione/ercupero ambientale                  | 10.000         | OO.UU.                    | 4885/3          |                  |  |  |
| Spese per opere forestali e incremento naturalità | 1.000          | OO.UU.                    | 5156            |                  |  |  |
| 8% Chiesa   | 2.000          | OO.UU.                    | 4900            |                  |  |  |
| 10% Barriere                                      | 5.000          | OO.UU.                    | 4453/1          |                  |  |  |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>160.000</b> |                           |                 |                  |  |  |
| <b>TOTALE OPERE PUBBLICHE</b>                     | <b>860.000</b> |                           |                 |                  |  |  |
| Alienazione beni immobili                         | 600.000        |                           |                 |                  |  |  |
| Entrata oneri prevista                            | 260.000        |                           |                 |                  |  |  |

| RIEPILOGO OPERE PUBBLICHE 2018-2020 |   |   |                |                  |                |
|-------------------------------------|---|---|----------------|------------------|----------------|
|                                     |   |   |                |                  |                |
|                                     |   |   |                |                  |                |
| MISSIONI                            |   | PROGRAMMI                                   | ANNO 2018      | ANNO 2019        | ANNO 2020      |
| 1.1                                 | SERVIZI ISTITUZIONALI                               | ORGANI ISTITUZIONALI                        | 10.000         | 10.000           | 10.000         |
| 1.5                                 | SERVIZI ISTITUZIONALI                               | GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI      | 45.000         | 250.000          | 250.000        |
| 1.11                                | SERVIZI ISTITUZIONALI                               | ALTRI SERVIZI GENERALI                      | 5.000          | 5.000            | 5.000          |
| 3.2                                 | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA                         | SISTEMA INTEGRATO SICUREZZA                 | 20.000         | 20.000           | 20.000         |
| 06.01                               | POLITICHE GIOVANILI                                 | SPORT E TEMPO LIBERO                        | 150.000        | 150.000          |                |
| 4.7                                 | ISTRUZIONE DIRITTO ALLO STUDIO                      | DIRITTO ALLO STUDIO                         | 300.000        |                  |                |
| 8.1                                 | ASSETTO TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA            | URBANISTICA E ASSETTO TERRITORIO            | 2.000          | 2.000            | 2.000          |
| 9.1                                 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE | DIFESA DEL SUOLO                            | 10.000         | 10.000           | 10.000         |
| 9.2                                 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE | TUTELA VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 1.000          | 1.000            | 1.000          |
| 10.5                                | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'                  | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI        | 277.000        | 562.000          | 562.000        |
| 12.9                                | DIRITTI SOCIALI                                     | SERVIZIO NESCROSCOPICO E CIMITERIALE        | 30.000         |                  |                |
|                                     |   |   |                |                  |                |
|                                     | <b>TOTALE</b>                                       |   | <b>850.000</b> | <b>1.010.000</b> | <b>860.000</b> |
|                                     |   |   |                |                  |                |
| DESCRIZIONE RISORSE                 |   |   |                |                  |                |
|                                     |   |   |                |                  |                |
|                                     | FINANZIAMENTO REGIONE LOMBARDIA                     |   | 240.000        |                  |                |
|                                     | FINANZIAMENTO CREDITO SPORTIVO                      |   | 150.000        | 150.000          |                |
|                                     | ONERI URBANIZZAZIONE                                |   | 230.000        | 230.000          | 260.000        |
|                                     | ALIENAZIONE BENI IMMOBILI                           |   | 230.000        | 630.000          | 600.000        |
|                                     | <b>TOTALE RISORSE</b>                               |   | <b>850.000</b> | <b>1.010.000</b> | <b>860.000</b> |
|                                     |   |   |                |                  |                |



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)\***

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>   |  |                     |
|--|--|---------------------|
| (+)  | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017</b>   | <b>1.391.493,19</b> |
| (+)  | <b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017</b>  | <b>1.173.289,35</b> |
| (+)  | Entrate già accertate nell'esercizio 2017  | 5.297.714,66        |
| (-)  | Uscite già impegnate nell'esercizio 2017   | 5.754.310,11        |
| (-)  | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017  | 1.931,00            |
| (+)  | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017   | 2.202,06            |
| (+)  | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017   | 0,00                |
| =  | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018</b> | <b>2.108.458,15</b> |
| +  | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017                                 | 0,00                |
| -  | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017                                   | 0,00                |
| -  | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017                            | 0,00                |
| +  | Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017                           | 0,00                |
| +  | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017                           | 0,00                |
| -  | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 <sup>(1)</sup>                               | 1.306.035,52        |
| =  | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 <sup>(2)</sup></b>                                 | <b>802.422,63</b>   |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>   |  |                     |
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>  |  |                     |
|  | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 <sup>(4)</sup>   | 0,00                |
|  | Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>                            | 0,00                |
|  | Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti <sup>(5)</sup>         | 0,00                |
|  | Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>   | 0,00                |
|  | Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>   | 0,00                |
|  | Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>  | 0,00                |
|  | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | <b>0,00</b>         |
| <b>Parte vincolata</b>   |  |                     |
|  | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  | 0,00                |
|  | Vincoli derivanti da trasferimenti   | 0,00                |
|  | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   | 0,00                |
|  | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente   | 0,00                |
|  | Altri vincoli  | 0,00                |
|  | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | <b>0,00</b>         |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>   |  |                     |
|  | <b>D) Totale destinata a investimenti</b>  | <b>0,00</b>         |
|  | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   | <b>802.422,63</b>   |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b> |  |                     |
| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>   |  |                     |
| <b>Utilizzo quota vincolata</b>  |  |                     |
|  | Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   | 0,00                |
|  | Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti  | 0,00                |
|  | Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  | 0,00                |
|  | Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente  | 0,00                |
|  | Utilizzo altri vincoli   | 0,00                |
|  | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>  | <b>0,00</b>         |

(\*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2016, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2016. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio 2018, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2017.

(5) Indicare l'importo del fondo 2017 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2016, incrementato dell'importo relativo al fondo 2017 stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2016. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio 2018, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2017 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2018.

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2018 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

# FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

TARI (cap. 74 delle entrate)

| ANNO          | ACCERTATO           | INCASSATO ANNO PREC. | Incassato nel 2016 | Incassato nel 2017 | TOTALE INCASSATO    | SALDO DA INCASSARE | PERC. NON INCASS. | FONDO     |
|---------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| 2012          | 541.603,00          | 527.467,10           | 9.045,26           | -                  | 536.512,36          | 5.090,64           | 0,94%             |           |
| 2013          | 622.663,42          | 586.695,10           | 19.274,05          | -                  | 605.969,15          | 16.694,27          | 2,68%             |           |
| 2014          | 626.999,38          | 561.795,51           | 21.603,04          | -                  | 583.398,55          | 43.600,83          | 6,95%             |           |
| 2015          | 628.096,88          | 553.910,01           | 28.281,64          | -                  | 582.191,65          | 45.905,23          | 7,31%             |           |
| 2016          | 628.426,65          | 0,00                 | 558.580,77         | 9.731,86           | 568.312,63          | 60.114,02          | 9,57%             |           |
| <b>TOTALI</b> | <b>3.047.789,33</b> | <b>2.229.867,72</b>  | <b>636.784,76</b>  | <b>9.731,86</b>    | <b>2.876.384,34</b> | <b>171.404,99</b>  | <b>5,49%</b>      |           |
| 2018          | 630.000,00          |                      |                    |                    |                     | 75%                | 34.586,16         | 25.939,62 |
| 2019          | 630.000,00          |                      |                    |                    |                     | 85%                | 34.586,16         | 29.398,24 |
| 2020          | 630.000,00          |                      |                    |                    |                     | 95%                | 34.586,16         | 32.856,85 |

CDS (cap. 510 - 510/1)

| ANNO          | ACCERTATO         | INCASSATO ANNO PREC. | Incassato nel 2016 | Incassato nel 2017 | TOTALE INCASSATO  | SALDO DA INCASSARE | PERC. NON INCASS. | FONDO    |
|---------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------|
| 2012          | 21.607,00         | 17.299,70            | -                  | -                  | 17.299,70         | 4.307,30           | 19,93%            |          |
| 2013          | 29.790,00         | 22.303,80            | -                  | -                  | 22.303,80         | 7.486,20           | 25,13%            |          |
| 2014          | 43.296,00         | 30.295,11            | -                  | -                  | 30.295,11         | 13.000,89          | 30,03%            |          |
| 2015          | 33.150,00         | 26.933,54            | 5.080,60           | 98,40              | 32.112,54         | 1.037,46           | 3,13%             |          |
| 2016          | 40.488,00         | -                    | 24.194,03          | 3.762,56           | 27.956,59         | 12.531,41          | 30,95%            |          |
| <b>Totali</b> | <b>168.331,00</b> | <b>96.832,15</b>     | <b>29.274,63</b>   | <b>3.860,96</b>    | <b>129.967,74</b> | <b>38.363,26</b>   | <b>21,83%</b>     |          |
| 2018          | 32.000,00         |                      |                    |                    |                   | 75%                | 6.987,08          | 5.240,31 |
| 2019          | 32.000,00         |                      |                    |                    |                   | 85%                | 6.987,08          | 5.939,02 |
| 2020          | 32.000,00         |                      |                    |                    |                   | 95%                | 6.987,08          | 6.637,72 |



**Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie**

|   | SI                       | NO                                  |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);  | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;  | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;   | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;   | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;  | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;  | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;  | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;  | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;   | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|----------------------|--|--|---|-------|-------|
|                      |  |  | 2018  | 2019  | 2020  |
| <b>1</b>             | <b>Rigidità strutturale bilancio</b>   |  |   |       |       |
| 1.1                  | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                 | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 36,10   | 36,21 | 36,39 |
| <b>2</b>             | <b>Entrate correnti</b>  |  |   |       |       |
| 2.1                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 95,91   | 97,06 | 97,93 |
| 2.2                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                             | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 73,90   |       |       |
| 2.3                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 84,90   | 85,92 | 86,68 |
| 2.4                  | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie       | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | 65,90   |       |       |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |        |        |
|----------------------|--|---|--------|--------|
|                      |  | 2018  | 2019   | 2020   |
| <b>3</b>             | <b>Spese di personale</b>  |   |        |        |
| 3.1                  | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)  | 25,54   | 25,72  | 26,10  |
| 3.2                  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  | 17,07   | 18,89  | 18,89  |
| 3.3                  | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | 2,84  | 2,91   | 2,91   |
| 3.4                  | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)  | 121,47  | 118,70 | 118,70 |
| <b>4</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>   |   |        |        |
| 4.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | 21,18   | 22,13  | 22,46  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |        |       |
|---|---|---|--------|-------|
|   |   | 2018  | 2019   | 2020  |
| <b>5 Interessi passivi</b>  |   |   |        |       |
| 5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")  | 3,36  | 2,96   | 2,52  |
| 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| <b>6 Investimenti</b>   |   |   |        |       |
| 6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale  | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV  | 13,51   | 19,95  | 17,71 |
| 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 97,48   | 115,87 | 98,63 |
| 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 0,22  | 0,22   | 0,22  |
| 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 97,71   | 116,10 | 98,86 |
| 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                      | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 16,71   | 46,62  | 56,44 |
| 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie                | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 7,28  | 14,85  | 0,00  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|----------------------|---|---|-------|-------|
|                      |   | 2018  | 2019  | 2020  |
| <b>7</b>             | <b>Debiti non finanziari</b>  |   |       |       |
| 7.1                  | Indicatore di smaltimento debiti commerciali<br>Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | 100,00  |       |       |
| 7.2                  | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche<br>Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00  |       |       |
| <b>8</b>             | <b>Debiti finanziari</b>  |   |       |       |
| 8.1                  | Incidenza estinzioni debiti finanziari<br>(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | 11,32   | 12,08 | 12,45 |
| 8.2                  | Sostenibilità debiti finanziari<br>Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 13,00   | 13,37 | 13,35 |
| 8.3                  | Indebitamento procapite (in valore assoluto)<br>Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 448,02  |       |       |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |       |       |
|----------------------|--|---|-------|-------|
|                      |  | 2018  | 2019  | 2020  |
| <b>9</b>             | <b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>   |   |       |       |
| 9.1                  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto  | 100,00  |       |       |
| 9.2                  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto  | 0,00  |       |       |
| 9.3                  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto   | 0,00  |       |       |
| 9.4                  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto   | 0,00  |       |       |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>   |   |       |       |
| 10.1                 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 10.2                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto  | 0,00  |       |       |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>   |   |       |       |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV<br>(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 100,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>   |   |       |       |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br>Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate<br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 19,60   | 19,83 | 20,01 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita<br>Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa<br>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 21,19   | 22,14 | 22,44 |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE<br>(indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)<br>(dati percentuali) |      |      |
|----------------------|-------------|---|------|------|
|                      |             | 2018  | 2019 | 2020 |

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
- Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                   |   |   |   |  | Percentuale riscossione entrate  |              |
|---------------------|--|---|---|---|---|--|--|--------------|
|                     |  | Esercizio 2018:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2019:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Esercizio 2020:<br>Previsioni<br>competenza/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti / Media<br>Totale accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) | Previsioni cassa<br>esercizio 2018/<br>(previsioni<br>competenza +<br>residui) esercizio<br>2018 | Media riscossioni nei<br>tre esercizi precedenti<br>/ Media accertamenti<br>nei tre esercizi<br>precedenti (*) |              |
| <b>TITOLO 1:</b>    | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                       |   |   |   |   |  |  |              |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 44,81   | 44,20   | 45,46   | 53,07   | 100,00   |  | 89,42        |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 9,48  | 9,33  | 9,60  | 7,07  | 100,00   |  | 92,51        |
| <b>10000</b>        | <b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                       | <b>54,28</b>  | <b>53,52</b>  | <b>55,06</b>  | <b>60,14</b>  | <b>100,00</b>  |  | <b>89,79</b> |
| <b>TITOLO 2:</b>    | <b>Trasferimenti correnti</b>  |   |   |   |   |  |  |              |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 2,13  | 1,29  | 0,73  | 1,40  | 100,00   |  | 71,11        |
| <b>20000</b>        | <b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>  | <b>2,13</b>   | <b>1,29</b>   | <b>0,73</b>   | <b>1,40</b>   | <b>100,00</b>  |  | <b>71,11</b> |
| <b>TITOLO 3:</b>    | <b>Entrate extratributarie</b>   |   |   |   |   |  |  |              |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 7,38  | 7,19  | 7,40  | 7,59  | 99,93  |  | 91,07        |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,49  | 0,48  | 0,49  | 0,57  | 100,00   |  | 77,62        |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,02  | 0,02  | 0,02  | 0,01  | 100,00   |  | 100,00       |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,01  | 0,01  | 0,02  | 0,16  | 100,00   |  | 100,00       |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 3,75  | 3,69  | 3,80  | 3,89  | 100,00   |  | 55,92        |
| <b>30000</b>        | <b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>   | <b>11,65</b>  | <b>11,40</b>  | <b>11,72</b>  | <b>12,23</b>  | <b>99,98</b>   |  | <b>79,37</b> |
| <b>TITOLO 4:</b>    | <b>Entrate in conto capitale</b>   |   |   |   |   |  |  |              |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 3,57  | 0,00  | 0,00  | 5,45  | 100,00   |  | 50,11        |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 3,42  | 9,23  | 9,04  | 0,21  | 100,00   |  | 100,00       |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 3,42  | 3,37  | 3,92  | 3,71  | 100,00   |  | 100,00       |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>   | <b>10,41</b>  | <b>12,59</b>  | <b>12,96</b>  | <b>9,37</b>   | <b>100,00</b>  |  | <b>70,97</b> |
| <b>TITOLO 5:</b>    | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  |   |   |   |   |  |  |              |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,20  | 0,00   |  | 0,00         |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,20</b>   | <b>0,00</b>  |  | <b>0,00</b>  |
| <b>TITOLO 6:</b>    | <b>Accensione Prestiti</b>   |   |   |   |   |  |  |              |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 2,23  | 2,20  | 0,00  | 6,92  | 100,00   |  | 26,29        |
| <b>60000</b>        | <b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>   | <b>2,23</b>   | <b>2,20</b>   | <b>0,00</b>   | <b>6,92</b>   | <b>100,00</b>  |  | <b>26,29</b> |
| <b>TITOLO 7:</b>    | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>  |   |   |   |   |  |  |              |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 5,95  | 5,86  | 6,03  | 0,00  | 100,00   |  | 0,00         |
| <b>70000</b>        | <b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>5,95</b>   | <b>5,86</b>   | <b>6,03</b>   | <b>0,00</b>   | <b>100,00</b>  |  | <b>0,00</b>  |
| <b>TITOLO 9:</b>    | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |   |   |   |   |  |  |              |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro   | 12,72   | 12,52   | 12,88   | 9,55  | 100,00   |  | 98,73        |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi   | 0,62  | 0,62  | 0,63  | 0,20  | 100,00   |  | 100,00       |
| <b>90000</b>        | <b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   | <b>13,34</b>  | <b>13,14</b>  | <b>13,51</b>  | <b>9,75</b>   | <b>100,00</b>  |  | <b>98,76</b> |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  |  | <b>82,79</b> |

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)**

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI                                       |   | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dall'percentuali)               |  |  |   | ESERCIZIO 2020   |   |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)                    |       |       |        |
|--|---|---|--|--|---|--|---|--|--|---|-------|-------|--------|
|  |   | ESERCIZIO 2018  |  |  |   | ESERCIZIO 2019   |   |  |  | ESERCIZIO 2020  |       |       |        |
|  |   | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) (dall'percentuali) | Capacità di pagamento: Media (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) (dall'percentuali) |       |       |        |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità             | 2   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                      | 0,22   | 0,00   | 100,00  | 0,01   | 0,00  | 0,02   | 0,00   | 0,00  | 2,15  | 5,83  | 99,57  |
|  | 3   | Rifiuti   | 7,33   | 0,00   | 100,00  | 8,62   | 0,00  | 8,87   | 0,00   | 0,00  | 8,05  | 0,00  | 92,49  |
|  | 4   | Servizio Idrico Integrato   | 0,56   | 0,00   | 100,00  | 0,61   | 0,00  | 0,58   | 0,00   | 0,00  | 0,71  | 0,00  | 100,00 |
|  | TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |   | 8,24   | 0,00   | 100,00  | 9,39   | 0,00  | 9,61   | 0,00   | 0,00  | 10,93 | 5,83  | 93,70  |
|  | 5   | Viabilità e infrastrutture stradali   | 12,06  | 0,00   | 100,00  | 13,00  | 0,00  | 13,30  | 0,00   | 0,00  | 10,76 | 13,02 | 78,60  |
| Missione 11: Soccorso civile                               | TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità                           |   | 12,06  | 0,00   | 100,00  | 13,00  | 0,00  | 13,30  | 0,00   | 0,00  | 10,76 | 13,02 | 78,60  |
|  | 1   | Sistema di protezione civile  | 0,04   | 0,00   | 100,00  | 0,05   | 0,00  | 0,05   | 0,00   | 0,00  | 0,04  | 0,00  | 100,00 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | TOTALE Missione 11: Soccorso civile   |   | 0,04   | 0,00   | 100,00  | 0,05   | 0,00  | 0,05   | 0,00   | 0,00  | 0,04  | 0,00  | 100,00 |
|  | 1   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                             | 4,11   | 0,00   | 100,00  | 4,83   | 0,00  | 4,99   | 0,00   | 0,00  | 4,22  | 0,00  | 78,36  |
|  | 2   | Interventi per la disabilità  | 0,41   | 0,00   | 100,00  | 0,48   | 0,00  | 0,50   | 0,00   | 0,00  | 0,45  | 0,00  | 79,33  |
|  | 3   | Interventi per gli anziani  | 1,38   | 0,00   | 100,00  | 1,62   | 0,00  | 1,62   | 0,00   | 0,00  | 1,33  | 0,00  | 74,47  |
|  | 5   | Interventi per le famiglie  | 0,34   | 0,00   | 100,00  | 0,37   | 0,00  | 0,11   | 0,00   | 0,00  | 0,51  | 0,00  | 66,89  |
|  | 7   | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali           | 1,68   | 0,00   | 99,88   | 1,90   | 0,00  | 1,98   | 0,00   | 0,00  | 1,66  | 0,35  | 89,03  |
|  | 9   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 1,47   | 0,00   | 100,00  | 0,75   | 0,00  | 0,72   | 0,00   | 0,00  | 1,09  | 0,00  | 91,24  |
| Missione 13: Tutela della salute                           | TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               |   | 9,39   | 0,00   | 99,98   | 9,96   | 0,00  | 9,93   | 0,00   | 0,00  | 9,26  | 0,35  | 80,47  |
|  | 7   | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,08   | 0,00   | 100,00  | 0,10   | 0,00  | 0,10   | 0,00   | 0,00  | 0,09  | 0,00  | 100,00 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività            | TOTALE Missione 13: Tutela della salute   |   | 0,08   | 0,00   | 100,00  | 0,10   | 0,00  | 0,10   | 0,00   | 0,00  | 0,09  | 0,00  | 100,00 |
|  | 1   | Industria, PMI e Artigianato  | 0,00   | 0,00   | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 100,00 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti                        | TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività                          |   | 0,00   | 0,00   | 100,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 100,00 |
|  | 1   | Fondo di riserva  | 0,39   | 0,00   | 0,00  | 0,52   | 0,00  | 0,42   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | 2   | Fondo crediti di dubbia esigibilità   | 0,39   | 0,00   | 0,00  | 0,53   | 0,00  | 0,60   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | 3   | Altri fondi   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti                                      |   | 0,79   | 0,00   | 0,00  | 1,04   | 0,00  | 1,02   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Missione 50: Debito pubblico                               | 2   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                       | 5,50   | 0,00   | 100,00  | 6,90   | 0,00  | 7,31   | 0,00   | 0,00  | 5,02  | 0,00  | 100,00 |
|  | TOTALE Missione 50: Debito pubblico   |   | 5,50   | 0,00   | 100,00  | 6,90   | 0,00  | 7,31   | 0,00   | 0,00  | 5,02  | 0,00  | 100,00 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie                     | 1   | Restituzione anticipazione di tesoreria   | 4,98   | 0,00   | 100,00  | 5,86   | 0,00  | 6,03   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie                                   |   | 4,98   | 0,00   | 100,00  | 5,86   | 0,00  | 6,03   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Missione 99: Servizi per conto terzi                       | 1   | Servizi per conto terzi e Partite di giro   | 11,17  | 0,00   | 100,00  | 13,14  | 0,00  | 13,51  | 0,00   | 0,00  | 7,97  | 0,00  | 86,16  |

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI                               | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)    |   |  |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)      |  |   |   |
|--|--|---|--|--|---|--|---|---|
|  | ESERCIZIO 2018   |   | ESERCIZIO 2019   |  | ESERCIZIO 2020  |  | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV                        |   |
|  | Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Media FPV / Media Totale FPV |
| <b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b> | 11,17  | 0,00  | 100,00   | 13,14  | 13,51   | 0,00   | 7,97  | 0,00  |
|  |  |   |  |  |   |  |   | 86,16   |

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1° livello               | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura                                      | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note   |
|---|--|---|---|------------------------|------|---|--|
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b> | 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                 | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%) | Bilancio di previsione | S    | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti                           | Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                 | 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)                               | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente             | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|   | 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                             | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)   | Incassi / Stanziamenti di cassa (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente             | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|   | 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie  | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)                               | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:<br>- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|   | 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie       | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)  | Incassi / Stanziamenti di cassa %   | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie      | (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.<br>Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1° livello            | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note  |
|--|--|---|---|------------------------|------|---|---|
| <b>3 Spesa di personale</b>            | 3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente                                      | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)  | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. | - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>- Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).<br>Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |
|  | 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro   |   |
|  | 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                         | (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)  | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)  |   |
|  | 3.4 Redditi da lavoro procacite  | (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente  | Stanzamenti di competenza al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) | Bilancio di previsione | S    | Valutazione della spesa procacite dei redditi da lavoro dipendente  |   |
| <b>4 Esternalizzazione dei servizi</b> | 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") - il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I - FPV di spesa)  | Stanzamenti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente  |   |

## Indicatori sintetici

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note  |
|-----------------------------|---|---|--|------------------------|------|--|---|
| 5 Interessi passivi         | 5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"<br>/ Primi tre titoli delle "Entrate correnti"   | Stanziamanti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)   |   |
|                             | 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | pdC U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"<br>/ Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Stanziamanti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi  |   |
|                             | 5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"<br>/ Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Stanziamanti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi  |   |
| 6 Investimenti              | 6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale  | Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV | Stanziamanti di competenza (%)   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente |   |
|                             | 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)                                | Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S    | Investimenti diretti procapite   |   |
|                             | 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)                        | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente  | Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S    | Contributi agli investimenti procapite   |   |
|                             | 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)                            | Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente  | Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | Bilancio di previsione | S    | Investimenti complessivi procapite   |   |
|                             | 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                      | Margine corrente di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente   | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.<br>Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della |



**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020  
Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1° livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note  |
|-----------------------------|--|---|--|------------------------|------|--|---|
| 7 Debiti non finanziari     | 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie   | competenza finanziaria).<br>(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.<br>Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese              |
|                             | 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                    | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)  | Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)   | Bilancio di previsione | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito  | (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.  |
|                             | 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali   | Stanziam. di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziam. di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | Stanziam. di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziam. di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | Bilancio di previsione | S    | Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residui correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario | Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile   |
| 8 Debiti finanziari         | 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche                 | Stanziam. di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei debiti verso altre amministrazioni pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / Stanziam. di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei debiti verso altre amministrazioni pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) | Stanziam. di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei debiti verso altre amministrazioni pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)   | Bilancio di previsione | S    | Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche   |   |
|                             | 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari   | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)   | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)  | Bilancio di previsione | S    | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12   | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. |
|                             | 8.2 Sostenibilità debiti finanziari  | Stanziam. competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti" direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Stanziam. competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | Stanziam. competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti" direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Stanziam. competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | Bilancio di previsione | S    | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate  |   |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020  
Indicatori sintetici**

| Macro Indicatore 1° livello   | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore  | Note  |
|---|--|---|--|------------------------|------|---|---|
| 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | 8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione | (Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Debito / Popolazione (€)   | Bilancio di previsione | S    | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione  | (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.   |
|   | 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto          | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)  | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)       | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto   | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br>(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. |
|   | 9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto              | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)  | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)       | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto   | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br>(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).                       |
|   | 9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                       | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)   | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)                    | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br>(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).                                |
|   | 9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                         | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)   | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)                      | Bilancio di previsione | S    | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto  | (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio, concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.<br>(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).                                  |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente              | 10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio            | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)  | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%) | Bilancio di previsione | S    | Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio  | (3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.  |
|   | 10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto                     | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)   | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)                                       | Bilancio di previsione | S    | Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto. | (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

| Macro indicatore 1° livello      | Nome indicatore   | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura   | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione indicatore   | Note   |
|----------------------------------|---|---|--|------------------------|------|--|--|
|                                  |   |   |  |                        |      |  | negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.  |
| 11 Fondo pluriennale vincolato   | 10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                          | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate   | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)                  | Bilancio di previsione | S    | Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione       |  |
|                                  | 10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione  | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione | Bilancio di previsione | S    | Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto                                     |  |
|                                  | 11.1 Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio   | Sanzionamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)             | Bilancio di previsione | S    | Utilizzo del FPV   | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".<br>La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c.<br>"Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| 12 Partite di giro e conto terzi | 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata                       | Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Rinnegozio disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) - Rinnegozio disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata                      | Sanzionamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |  |
|                                  | 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita                        | Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) - Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa | Sanzionamenti di competenza (%)  | Bilancio di previsione | S    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti     |  |

## **Elenco indirizzi internet di pubblicazione dei bilanci del comune e delle partecipate e bilanci 2016**

<http://www.comune.missaglia.lc.it/zf/index.php/trasparenza/bilanci>

<http://www.comune.missaglia.lc.it/zf/index.php/trasparenza/partecipate>

## SILEA SPA SOCIETA' INTERCOMUNALE LECCHESI ECOLOGIA AMBIENTE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | VIA LEONARDO VASSENÀ N.6   |
| Codice Fiscale   | 83004000135  |
| Numero Rea   | LC 281379  |
| P.I.   | 00912620135  |
| Capitale Sociale Euro  | 10968620.00 i.v.   |
| Forma giuridica  | SOCIETA' PER AZIONI (SP)   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109) |
| Società in liquidazione  | no   |
| Società con socio unico  | no   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no   |
| Appartenenza a un gruppo   | no   |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale                               |            |            |
| Attivo   |            |            |
| B) Immobilizzazioni                              |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                 |            |            |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 65.931     | 77.154     |
| 5) avviamento                                    | 386.293    | 713.839    |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti           | 4.080      | -          |
| 7) altre   | 32.849     | 50.405     |
| Totale immobilizzazioni immateriali              | 489.153    | 841.398    |
| II - Immobilizzazioni materiali                  |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                          | 18.244.733 | 18.938.681 |
| 2) impianti e macchinario                        | 12.842.808 | 16.729.093 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 58.476     | 76.190     |
| 4) altri beni                                    | 479.330    | 529.034    |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti           | 794.448    | 538.614    |
| Totale immobilizzazioni materiali                | 32.419.795 | 36.811.612 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie               |            |            |
| 1) partecipazioni in                             |            |            |
| a) imprese controllate                           | 2.157.115  | 2.157.115  |
| d-bis) altre imprese                             | 4.753      | 4.753      |
| Totale partecipazioni                            | 2.161.868  | 2.161.868  |
| 2) crediti                                       |            |            |
| a) verso imprese controllate                     |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 510.000    | 510.000    |
| Totale crediti verso imprese controllate         | 510.000    | 510.000    |
| d-bis) verso altri                               |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 11.739     | 12.366     |
| Totale crediti verso altri                       | 11.739     | 12.366     |
| Totale crediti                                   | 521.739    | 522.366    |
| Totale immobilizzazioni finanziarie              | 2.683.607  | 2.684.234  |
| Totale immobilizzazioni (B)                      | 35.592.555 | 40.337.244 |
| C) Attivo circolante                             |            |            |
| I - Rimanenze                                    |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo       | 779.908    | 1.103.719  |



|  |                          |            |
|--|--------------------------|------------|
| Totale rimanenze                           | 779.908                  | 1.103.719  |
| II - Crediti                               |                          |            |
| 1) verso clienti                           |                          |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 5.639.071                | 5.802.829  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 143.803                  | 143.803    |
| Totale crediti verso clienti               | 5.782.874                | 5.946.632  |
| 2) verso imprese controllate               |                          |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 83.912                   | 21.330     |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 83.912                   | 21.330     |
| 5-bis) crediti tributari                   |                          |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 1.789.135                | 1.590.170  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 76.641                   | 76.641     |
| Totale crediti tributari                   | 1.865.776                | 1.666.811  |
| 5-ter) imposte anticipate                  | 1.130.258                | 1.039.399  |
| 5-quater) verso altri                      |                          |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 2.364.496                | 47.983     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 16.134                   | 16.134     |
| Totale crediti verso altri                 | 2.380.630                | 64.117     |
| Totale crediti                             | 11.243.450               | 8.738.289  |
| IV - Disponibilità liquide                 |                          |            |
| 1) depositi bancari e postali              | 17.108.428               | 15.033.487 |
| 3) danaro e valori in cassa                | 107                      | 115        |
| Totale disponibilità liquide               | 17.108.535               | 15.033.602 |
| Totale attivo circolante (C)               | 29.131.893               | 24.875.610 |
| D) Ratei e risconti                        | 402.425                  | 214.656    |
| Totale attivo                              | 65.126.873               | 65.427.510 |
| Passivo                                    |                          |            |
| A) Patrimonio netto                        |                          |            |
| I - Capitale                               | 10.968.620               | 10.968.620 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni  | 847.118                  | 847.118    |
| III - Riserve di rivalutazione             | 519.934                  | 519.934    |
| IV - Riserva legale                        | 510.304                  | 468.039    |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate |                          |            |
| Riserva straordinaria                      | 19.427.668               | 18.643.578 |
| Riserva avanzo di fusione                  | 314.431                  | 314.431    |
| Varie altre riserve                        | 1.039.398 <sup>(1)</sup> | 1.020.467  |
| Totale altre riserve                       | 20.781.497               | 19.978.476 |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 692.211    | 845.286    |
| Totale patrimonio netto   | 34.319.684 | 33.627.473 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |            |
| 2) per imposte, anche differite                                   | 64.263     | 66.624     |
| 4) altri  | 5.012.833  | 5.040.684  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 5.077.096  | 5.107.308  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 1.156.379  | 1.169.800  |
| D) Debiti   |            |            |
| 4) debiti verso banche  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.770.835  | 1.684.344  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 12.706.675 | 14.477.510 |
| Totale debiti verso banche  | 14.477.510 | 16.161.854 |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 8.173.032  | 7.385.566  |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 8.173.032  | 7.385.566  |
| 9) debiti verso imprese controllate                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 546.470    | 598.814    |
| Totale debiti verso imprese controllate                           | 546.470    | 598.814    |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 134.157    | 137.775    |
| Totale debiti tributari   | 134.157    | 137.775    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 315.269    | 294.020    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 315.269    | 294.020    |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 791.497    | 808.285    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 134.679    | 134.679    |
| Totale altri debiti   | 926.176    | 942.964    |
| Totale debiti   | 24.572.614 | 25.520.993 |
| E) Ratei e risconti   | 1.100      | 1.936      |
| Totale passivo  | 65.126.873 | 65.427.510 |

(1)

| Varie altre riserve                              | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|------------|
| .9) riserva vincolata credito imposte anticipate | 1.039.399  | 1.020.467  |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro   | (1)        |            |

# Conto economico

|  | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| Conto economico  |            |            |
| A) Valore della produzione   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 38.617.016 | 34.600.415 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                             | 9.214      | 15.881     |
| 5) altri ricavi e proventi   |            |            |
| contributi in conto esercizio  | 2.416.771  | 2.956.424  |
| altri  | 1.331.726  | 800.435    |
| Totale altri ricavi e proventi   | 3.748.497  | 3.756.859  |
| Totale valore della produzione   | 42.374.727 | 38.373.155 |
| B) Costi della produzione  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                         | 1.400.471  | 1.709.175  |
| 7) per servizi   | 24.451.380 | 20.240.487 |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 390.180    | 205.960    |
| 9) per il personale  |            |            |
| a) salari e stipendi   | 3.233.941  | 3.038.089  |
| b) oneri sociali   | 1.099.225  | 1.058.728  |
| c) trattamento di fine rapporto  | 202.638    | 191.405    |
| e) altri costi   | 399.455    | 333.050    |
| Totale costi per il personale  | 4.935.259  | 4.621.272  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 411.820    | 417.282    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 6.221.546  | 6.143.140  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 6.633.366  | 6.560.422  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 323.811    | 23.460     |
| 12) accantonamenti per rischi  | 142.166    | 137.500    |
| 13) altri accantonamenti   | 810.363    | 736.232    |
| 14) oneri diversi di gestione  | 1.459.067  | 1.713.975  |
| Totale costi della produzione  | 40.546.063 | 35.948.483 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                           | 1.828.664  | 2.424.672  |
| C) Proventi e oneri finanziari   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari  |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti   |            |            |
| altri  | 117.693    | 79.910     |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 117.693    | 79.910     |
| Totale altri proventi finanziari   | 117.693    | 79.910     |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 798.441   | 880.951   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 798.441   | 880.951   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (680.748) | (801.041) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 1.147.916 | 1.623.631 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |           |           |
| imposte correnti  | 546.564   | 808.277   |
| imposte differite e anticipate  | (90.859)  | (29.932)  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 455.705   | 778.345   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 692.211   | 845.286   |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

### Rendiconto finanziario, metodo indiretto

#### A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 692.211     | 845.286     |
| Imposte sul reddito   | 455.705     | 778.345     |
| Interessi passivi/(attivi)  | 680.748     | 801.041     |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 137.805     | 113.964     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.966.469   | 2.538.636   |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |             |
| Accantonamenti ai fondi   | 1.130.698   | 1.074.063   |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 6.633.367   | 6.560.422   |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 367.332     | -           |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 8.131.397   | 7.634.485   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 10.097.866  | 10.173.121  |
| Variazioni del capitale circolante netto  |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (43.521)    | 23.460      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 101.176     | 1.124.275   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 735.121     | 1.411.428   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (187.769)   | (34.682)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (836)       | 147.126     |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (2.891.233) | (854.760)   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (2.287.062) | 1.816.847   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 7.810.804   | 11.989.968  |
| Altre rettifiche  |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)  | (680.748)   | (801.041)   |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (169.965)   | (2.026.033) |
| (Utilizzo dei fondi)  | (1.174.331) | (888.275)   |
| Totale altre rettifiche   | (2.025.044) | (3.715.349) |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                  | 5.785.760   | 8.274.619   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento     |             |             |
| Immobilizzazioni materiali                                      |             |             |
| (Investimenti)  | (1.992.491) | (1.545.924) |
| Disinvestimenti   | 24.956      | 2.513       |
| Immobilizzazioni immateriali                                    |             |             |
| (Investimenti)  | (59.575)    | (240.385)   |
| Immobilizzazioni finanziarie                                    |             |             |
| Disinvestimenti   | 627         | -           |
| Attività finanziarie non immobilizzate                          |             |             |
| (Investimenti)  | -           | (12.365)    |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)            | (2.026.483) | (1.796.161) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |             |             |
| Mezzi di terzi  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche             | -           | (70)        |
| Accensione finanziamenti  | -           | 254.106     |
| (Rimborso finanziamenti)  | (1.684.344) | (1.658.238) |
| Mezzi propri  |             |             |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                       | -           | (493.587)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)           | (1.684.344) | (1.897.789) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 2.074.933   | 4.580.669   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |             |             |
| Depositi bancari e postali                                      | 15.033.487  | 10.452.609  |
| Danaro e valori in cassa  | 115         | 324         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 15.033.602  | 10.452.933  |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |             |             |
| Depositi bancari e postali                                      | 17.108.428  | 15.033.487  |
| Danaro e valori in cassa  | 107         | 115         |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 17.108.535  | 15.033.602  |



## RETESALUTE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici  |   |
|--|---|
| Sede in  | PIAZZA VITTORIO VENETO 2/3<br>MERATE LC |
| Codice Fiscale   | 94024400130                             |
| Numero Rea   | LC 301742                               |
| P.I.   | 02932150135                             |
| Capitale Sociale Euro  | 52983.71 i.v.                           |
| Forma giuridica  | CONSORZIO DI CUI AL DLGS 267<br>/2000   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 889900                                  |
| Società in liquidazione  | no                                      |
| Società con socio unico  | no                                      |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                      |
| Appartenenza a un gruppo   | no                                      |

Gli importi presenti sono espressi in Euro



## Stato patrimoniale

31-12-2016 31-12-2015

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Stato patrimoniale   |           |           |
| Attivo   |           |           |
| B) Immobilizzazioni  |           |           |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |           |           |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 4.411     | 10.567    |
| 7) altre   | 61.281    | 80.049    |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 65.692    | 90.616    |
| II - Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| 4) altri beni  | 47.920    | 12.909    |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 47.920    | 12.909    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |           |           |
| 1) partecipazioni in   |           |           |
| d-bis) altre imprese   | 388       | -         |
| Totale partecipazioni  | 388       | -         |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 388       | -         |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 114.000   | 103.525   |
| C) Attivo circolante   |           |           |
| II - Crediti   |           |           |
| 1) verso clienti   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 2.339.259 | 2.477.401 |
| Totale crediti verso clienti   | 2.339.259 | 2.477.401 |
| 5-bis) crediti tributari   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 10.077    | 13.790    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -         | 5.615     |
| Totale crediti tributari   | 10.077    | 19.405    |
| 5-quater) verso altri  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 300.420   | 696.467   |
| Totale crediti verso altri   | 300.420   | 696.467   |
| Totale crediti   | 2.649.756 | 3.193.273 |
| IV - Disponibilità liquide   |           |           |
| 1) depositi bancari e postali  | 115.263   | 150.885   |
| 3) danaro e valori in cassa  | 685       | 323       |
| Totale disponibilità liquide   | 115.948   | 151.208   |
| Totale attivo circolante (C)   | 2.765.704 | 3.344.481 |
| D) Ratei e risconti  | 90.458    | 47.382    |
| Totale attivo  | 2.970.162 | 3.495.388 |
| Passivo  |           |           |
| A) Patrimonio netto  |           |           |
| I - Capitale   |           |           |
| IV - Riserva legale  | 3.035     | 3.031     |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate   |           |           |
| Varie altre riserve  | (1)       | -         |
| Totale altre riserve   | (1)       | -         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio  |           |           |
|  | 23        | 4         |
| Totale patrimonio netto  | 56.041    | 56.019    |
| B) Fondi per rischi e oneri  |           |           |
| 4) altri   | 38.422    | 38.422    |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 38.422    | 38.422    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 361.045   | 257.994   |
| D) Debiti   |           |           |
| 7) debiti verso fornitori   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.251.300 | 2.525.009 |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 2.251.300 | 2.525.009 |
| 12) debiti tributari  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 25.700    | 27.125    |
| Totale debiti tributari   | 25.700    | 27.125    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 62.760    | 59.766    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 62.760    | 59.766    |
| 14) altri debiti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 174.739   | 530.313   |
| Totale altri debiti   | 174.739   | 530.313   |
| Totale debiti   | 2.514.499 | 3.142.213 |
| E) Ratei e risconti   | 155       | 740       |
| Totale passivo  | 2.970.162 | 3.495.388 |

## Conto economico

|   | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 3.121.416  | 2.905.103  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 4.843.639  | 4.965.271  |
| altri   | 6.873      | 9.343      |
| Totale altri ricavi e proventi  | 4.850.512  | 4.974.614  |
| Totale valore della produzione  | 7.971.928  | 7.879.717  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 58.422     | 48.463     |
| 7) per servizi  | 6.114.742  | 6.179.669  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 33.505     | -          |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 1.186.508  | 1.140.779  |
| b) oneri sociali  | 352.966    | 341.722    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 123.223    | 80.722     |
| e) altri costi  | 10.319     | -          |
| Totale costi per il personale   | 1.673.016  | 1.563.223  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 24.925     | 25.271     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 13.010     | 7.228      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 37.935     | 32.499     |
| 12) accantonamenti per rischi   | -          | 5.000      |
| 14) oneri diversi di gestione   | 7.168      | 1.421      |
| Totale costi della produzione   | 7.924.788  | 7.830.275  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 47.140     | 49.442     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 14         | 15         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 14         | 15         |
| Totale altri proventi finanziari  | 14         | 15         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 31         | -          |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 31         | -          |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (17)       | 15         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 47.123     | 49.457     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti  | 47.100     | 49.453     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 47.100     | 49.453     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 23         | 4          |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

### Rendiconto finanziario, metodo indiretto

#### A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 23     | 4      |
| Imposte sul reddito            | 47.100 | 49.453 |
| Interessi passivi/(attivi)     | 17     | (15)   |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 47.140 | 49.442 |
|---|--------|--------|

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

|                         |         |        |
|-------------------------|---------|--------|
| Accantonamenti ai fondi | 116.342 | 85.722 |
|-------------------------|---------|--------|

|                                     |        |        |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 37.935 | 32.499 |
|-------------------------------------|--------|--------|

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 154.277 | 118.221 |
|---|---------|---------|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 201.417 | 167.663 |
|--|---------|---------|

Variazioni del capitale circolante netto

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 138.142 | (64.099) |
|---|---------|----------|

|  |           |         |
|--|-----------|---------|
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (273.709) | 374.831 |
|--|-----------|---------|

|   |          |        |
|---|----------|--------|
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (43.076) | 90.340 |
|---|----------|--------|

|  |       |   |
|--|-------|---|
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (585) | 6 |
|--|-------|---|

|   |        |           |
|---|--------|-----------|
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 48.543 | (711.013) |
|---|--------|-----------|

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (130.685) | (309.935) |
|---|-----------|-----------|

|  |        |           |
|--|--------|-----------|
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 70.732 | (142.272) |
|--|--------|-----------|

Altre rettifiche

|                              |      |    |
|------------------------------|------|----|
| Interessi incassati/(pagati) | (17) | 15 |
|------------------------------|------|----|

|                              |          |          |
|------------------------------|----------|----------|
| (Imposte sul reddito pagate) | (47.885) | (49.453) |
|------------------------------|----------|----------|

|                      |          |          |
|----------------------|----------|----------|
| (Utilizzo dei fondi) | (10.068) | (28.739) |
|----------------------|----------|----------|

|                         |          |          |
|-------------------------|----------|----------|
| Totale altre rettifiche | (57.970) | (78.177) |
|-------------------------|----------|----------|

|  |        |           |
|--|--------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 12.762 | (220.449) |
|--|--------|-----------|

#### B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

|                |          |         |
|----------------|----------|---------|
| (Investimenti) | (48.022) | (4.526) |
|----------------|----------|---------|

Immobilizzazioni immateriali

|                |   |          |
|----------------|---|----------|
| (Investimenti) | - | (15.729) |
|----------------|---|----------|

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (48.022) | (20.255) |
|--|----------|----------|

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (35.260) | (240.704) |
|---|----------|-----------|

Disponibilità liquide a inizio esercizio

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| Depositi bancari e postali | 150.885 | 391.600 |
|----------------------------|---------|---------|

|                          |     |     |
|--------------------------|-----|-----|
| Danaro e valori in cassa | 323 | 312 |
|--------------------------|-----|-----|

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 151.208 | 391.912 |
|---|---------|---------|

Disponibilità liquide a fine esercizio

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| Depositi bancari e postali | 115.263 | 150.885 |
|----------------------------|---------|---------|

|                          |     |     |
|--------------------------|-----|-----|
| Danaro e valori in cassa | 685 | 323 |
|--------------------------|-----|-----|

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 115.948 | 151.208 |
|---|---------|---------|

## Indicatori finanziari e di redditività

Di seguito viene riclassificato il conto economico della Società per evidenziare oltre al Margine operativo lordo (EBITDA) anche il valore aggiunto generato negli esercizi considerati.

| <b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b> |  |                          |                          |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
|  |  | <b>BILANCIO<br/>2016</b> | <b>BILANCIO<br/>2015</b> |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>        |  |                          |                          |
| A 1)                                     | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                     | 48.782.821               | 4.903.000                |
| A 3)                                     | Rimanenze di lavori su ordinazione                           | -                        | -                        |
| A 4)                                     | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni            | 12.509.658               | 552.107                  |
| A 5)                                     | Altri ricavi e proventi                                      | 707.490                  | 514.245                  |
| <b>Totale valore produzione</b>          |  | <b>61.999.969</b>        | <b>5.969.352</b>         |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>         |  |                          |                          |
| B 6)                                     | Per materie prime, sussidiarie e di consumo                  | 4.169.363                | 291.466                  |
| B 7)                                     | Per servizi  | 31.902.201               | 2.682.942                |
| B 8)                                     | Per godimento beni di terzi                                  | 9.234.430                | 180.034                  |
| B 11)                                    | Variazioni materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 57.574                   | (1.936)                  |
| B 14)                                    | Oneri diversi di gestione                                    | 851.270                  | 155.405                  |
| <b>Valore aggiunto</b>                   |  | <b>15.785.131</b>        | <b>2.661.440</b>         |
| B 9)                                     | Per il personale   | 8.322.584                | 1.517.079                |
| <b>Margine operativo lordo</b>           |  | <b>7.462.547</b>         | <b>1.144.361</b>         |
| B 10)                                    | Ammortamenti e svalutazioni                                  | 2.715.565                | 975.763                  |
| B 12)                                    | Accantonamenti per rischi                                    | -                        | -                        |
| B 13)                                    | Altri accantonamenti   | -                        | -                        |
| <b>Reddito operativo</b>                 |  | <b>4.746.982</b>         | <b>168.598</b>           |
|  | Risultato della Gestione Finanziaria                         | 4.698.282                | 3.146.260                |
|  | Rettifiche attività finanziarie                              | -                        | 0                        |
| <b>Risultato prime delle imposte</b>     |  | <b>9.445.264</b>         | <b>3.314.858</b>         |
| 20                                       | Imposte sul reddito d'esercizio                              | 2.256.028                | 115.286                  |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>    |  | <b>7.189.236</b>         | <b>3.199.572</b>         |



LARIO RETI HOLDING  
la tua acqua, la nostra passione

Di seguito viene riclassificato lo stato patrimoniale secondo il criterio di liquidità/esigibilità (le voci dell'attivo e del passivo vengono classificate con riferimento all'attitudine o meno delle stesse a divenire liquide ed esigibili nell'arco dei dodici mesi successivi) allo scopo di evidenziare la struttura finanziaria della Società.

| <b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>             |  |                          |                          |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>  |  | <b>BILANCIO<br/>2016</b> | <b>BILANCIO<br/>2015</b> |
| <b>1) LIQUIDITA'</b>                                 |  |                          |                          |
| <b>1.1 Immediate</b>                                 |  |                          |                          |
| A  | - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti              |                          |                          |
| C IV   | - Disponibilità liquide  | 15.606.942               | 5.997.614                |
| C III  | - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: |                          |                          |
|  | 1) Partecipazioni imprese controllate                          | -                        | -                        |
|  | 2) Partecipazioni imprese collegate                            | -                        | -                        |
|  | 3) Altre partecipazioni  | -                        | -                        |
|  | 4) Azioni proprie  | -                        | -                        |
|  | 5) Altri titoli  | -                        | -                        |
| <b>Totale liquidità immediate</b>                    |  | <b>15.606.942</b>        | <b>5.997.614</b>         |
| <b>1.2 Differite</b>                                 |  |                          |                          |
| CII - BIII2  | Crediti entro 12 mesi  | 33.933.732               | 17.811.774               |
| CIII   | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni    |                          |                          |
| D  | Ratei e risconti attivi  | 550.238                  | 601.878                  |
| <b>Totale liquidità differite</b>                    |  | <b>34.483.970</b>        | <b>18.413.652</b>        |
| <b>1) Totale liquidità</b>                           |  | <b>50.090.911</b>        | <b>24.411.266</b>        |
| <b>2) DISPONIBILITA'</b>                             |  |                          |                          |
| CI   | Rimanenze:   |                          |                          |
|  | 1) Materie prime sussidiarie e di consumo                      | 434.027                  | 128.942                  |
|  | 2) Prodotti in corso di lavorazione                            | -                        | -                        |
|  | 3) Lavori in corso su ordinazione                              | -                        | -                        |
|  | 4) Prodotti finiti e merci                                     | -                        | -                        |
|  | 5) Acconti   | -                        | -                        |
| <b>2) Totale disponibilità</b>                       |  | <b>434.027</b>           | <b>128.942</b>           |
| <b>3) ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>                      |  | <b>50.524.939</b>        | <b>24.540.207</b>        |
| <b>4) ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>                       |  |                          |                          |
| A  | Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti                  | -                        | 41.375                   |
| BI   | Immobilizzazioni immateriali                                   | 11.947.634               | 410.408                  |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali nette</b>     |  | <b>11.947.634</b>        | <b>451.783</b>           |
| BII  | Immobilizzazioni materiali                                     | 21.285.816               | 10.362.228               |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>       |  | <b>21.285.816</b>        | <b>10.362.228</b>        |
| BIII   | Immobilizzazioni finanziarie:                                  |                          |                          |
|  | 1) Partecipazioni  | 35.683.225               | 44.181.225               |
|  | 2) Crediti oltre 12 mesi                                       |                          | 0                        |
|  | 3) Altri titoli  | -                        | -                        |
|  | 4) Azioni proprie  | -                        | -                        |
| CII  | Crediti oltre 12 mesi  | 5.855.549                | 40.908                   |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>           |  | <b>41.538.774</b>        | <b>44.222.133</b>        |
| <b>4) Totale attivo immobilizzato</b>                |  | <b>74.772.224</b>        | <b>55.036.145</b>        |
| <b>5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)</b> |  | <b>125.297.163</b>       | <b>79.576.352</b>        |



| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO                          |   |                    |                   |
|--|---|--------------------|-------------------|
| PASSIVO  |   | BILANCIO<br>2016   | BILANCIO<br>2015  |
| <b>6) PASSIVO CORRENTE</b>                                 |   |                    |                   |
| D  | Debiti commerciali entro 12 mesi                        | 37.995.749         | 18.847.883        |
|  | Debiti vs. banche e altri finanziatori entro 12 mesi    | 401.775            | 582.910           |
|  | Altri debiti entro 12 mesi                              | 1.612.343          | 233.369           |
|  | Debiti tributari entro 12 mesi                          | 235.682            | 942.454           |
|  | Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 617.839            | 97.819            |
| B  | Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi                 | -                  | 0                 |
| E  | Ratei e risconti passivi annuali                        | 37.032             | 37.032            |
| <b>6) Totale passivo corrente</b>                          |   | <b>40.900.418</b>  | <b>20.741.468</b> |
| <b>7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'</b> |   |                    |                   |
| D  | Debiti oltre 12 mesi                                    | 7.265.779          | 744.866           |
| B  | Fondi per rischi e oneri                                | 2.863.991          | 2.358.991         |
|  | Fondo TFR   | 1.219.599          | 272.709           |
|  | Ratei e risconti passivi oltre 12 mesi                  | 7.324.244          | 1.148.537         |
| <b>7) Totale passivo non corrente o redimibilità</b>       |   | <b>18.673.612</b>  | <b>4.525.103</b>  |
| <b>8) PATRIMONIO NETTO</b>                                 |   |                    |                   |
| AI   | Capitale  | 30.128.900         | 30.128.900        |
| A II - IX  | Riserve e Utile   | 35.594.232         | 24.180.883        |
| <b>8) Totale patrimonio netto</b>                          |   | <b>65.723.132</b>  | <b>54.309.783</b> |
| <b>9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>            |   | <b>125.297.163</b> | <b>79.576.353</b> |

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2016/2015 |            |                      |            |                               |                            |
|--|------------|----------------------|------------|-------------------------------|----------------------------|
| Impieghi                                 |            | Fonti                |            | FONTI ENTRO<br>12 MESI<br>38% | CAPITALE<br>PROPRIO<br>52% |
| Liquidità immediate                      |            | Passivo corrente     |            |                               |                            |
| 2016                                     | 15.606.942 | 2016                 | 48.166.197 |                               |                            |
| 2015                                     | 5.997.614  | 2015                 | 20.741.468 |                               |                            |
| Liquidità differite                      |            | Passivo non corrente |            |                               |                            |
| 2016                                     | 34.483.970 | 2016                 | 11.407.834 |                               |                            |
| 2015                                     | 18.413.652 | 2015                 | 4.525.103  |                               |                            |
| Disponibilità                            |            | Patrimonio netto     |            | FONTI<br>PERMANENTI           | CAPITALE<br>DI TERZI       |
| 2016                                     | 434.027    | 2016                 | 65.723.132 |                               |                            |
| 2015                                     | 128.942    | 2015                 | 54.309.783 |                               |                            |
| Attivo immobilizzato                     |            |                      |            |                               |                            |
| 2016                                     | 74.772.224 |                      |            |                               |                            |
| 2015                                     | 55.036.145 |                      |            |                               |                            |

Il capitale proprio rappresenta la principale fonte di finanziamento della Società.



LARIO RETI HOLDING  
la tua acqua, la nostra passione

Di seguito sono proposti gli indicatori più rappresentativi nelle aree patrimoniale, finanziaria e reddituale.

| STRUTTURA FINANZIARIA E PATRIMONIALE                       |   |                  |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|------------------|
| - Esprimono la solidità del patrimonio dell'impresa -      |   |                  |                  |                  |
|  |   | BILANCIO<br>2016 | BILANCIO<br>2015 | BILANCIO<br>2014 |
| <b>ELASTICITA' DEL CAPITALE PERMANENTE</b>                 |   |                  |                  |                  |
| Formula:   | Capitale permanente   | 74.772.224       | 55.327.358       | 55.461.366       |
|  | Totale fonti di finanziamento   | 125.297.163      | 79.576.353       | 74.828.881       |
| Condizioni di equilibrio:                                  | Dipende dall'area di business in cui opera l'impresa; tuttavia un indice non inferiore a 0,4 è indice di equilibrio | Indice:          | 0,60             | 0,70             |
|  |   |                  | 0,74             |                  |
| <b>INDIPENDENZA FINANZIARIA</b>                            |   |                  |                  |                  |
| Formula:   | Patrimonio netto  | 65.723.132       | 54.309.783       | 53.860.377       |
|  | Totale fonti di finanziamento   | 125.297.163      | 79.576.353       | 74.828.881       |
| Condizioni di equilibrio:                                  | L'indice indica un equilibrio attorno allo 0,5%   | Indice:          | 0,52             | 0,68             |
|  |   |                  | 0,72             |                  |
| INDICI FINANZIARI  |   |                  |                  |                  |
| - Esprimono la capacità finanziaria dell'impresa -         |   |                  |                  |                  |
|  |   | BILANCIO<br>2016 | BILANCIO<br>2015 | BILANCIO<br>2014 |
| <b>INDICE DI DISPONIBILITA'</b>                            |   |                  |                  |                  |
| Definizione:   | Esprime la capacità dell'impresa di coprire il passivo corrente con l'attivo corrente                               |                  |                  |                  |
| Formula:   | Attivo corrente   | 50.524.939       | 24.540.208       | 18.747.819       |
|  | Passivo corrente  | 40.900.418       | 20.741.468       | 15.893.774       |
| Condizioni di equilibrio:                                  | L'attivo corrente deve essere maggiore del passivo corrente   | Indice:          | 1,24             | 1,18             |
|  |   |                  | 1,18             |                  |
| <b>GRADO DI INDEBITAMENTO</b>                              |   |                  |                  |                  |
| Definizione:   | Esprime in quale misura l'attivo è stato finanziato con il patrimonio netto   |                  |                  |                  |
| Formula:   | Totale attivo   | 125.297.162      | 79.576.353       | 74.828.881       |
|  | Patrimonio netto  | 65.723.132       | 54.309.783       | 53.860.377       |
| Condizioni di equilibrio:                                  | L'indice deve tendere ad essere inferiore a 2   | Indice:          | 1,91             | 1,47             |
|  |   |                  | 1,47             | 1,39             |
| INDICI DI REDDITIVITA'                                     |   |                  |                  |                  |
| Esprimono la redditività dell'impresa rispetto al capitale |   |                  |                  |                  |
|  |   | BILANCIO<br>2016 | BILANCIO<br>2015 | BILANCIO<br>2014 |
| <b>R.O.E. (Return on equity)</b>                           |   |                  |                  |                  |
| Definizione:   | Esprime la redditività dell'impresa sul patrimonio netto investito  |                  |                  |                  |
| Formula:   | Utile d'esercizio   | 7.189.236        | 3.199.572        | 3.848.899        |
|  | Patrimonio netto  | 65.723.132       | 54.309.783       | 53.860.377       |
| Condizioni di equilibrio:                                  | Redditività vicina al tasso di rendimento monetario del capitale investito dei soci                                 | Indice:          | 10,94%           | 5,89%            |
|  |   |                  | 5,89%            | 7,15%            |
| <b>R.O.I. (Return on investments)</b>                      |   |                  |                  |                  |
| Definizione:   | Esprime la redditività della gestione dell'impresa rispetto al capitale investito                                   |                  |                  |                  |
| Formula:   | Risultato operativo di gestione   | 4.746.982        | 168.598          | 279.179          |
|  | Totale attivo   | 125.297.162      | 79.576.353       | 74.828.881       |
| Condizioni di equilibrio:                                  | Redditività vicina al tasso di rendimento monetario del capitale proprio e di terzi investito                       | Indice:          | 3,79%            | 0,21%            |
|  |   |                  | 0,21%            | 0,37%            |
| <b>R.O.S. (Return on sales)</b>                            |   |                  |                  |                  |
| Definizione:   | Esprime la remuneratività delle vendite   |                  |                  |                  |
| Formula:   | Risultato operativo gestione caratteristica   | 4.746.982        | 168.598          | 279.179          |
|  | Ricavi di vendita   | 48.782.821       | 4.903.000        | 4.940.752        |
| Condizioni di equilibrio:                                  | Indice molto variabile in relazione alle aree di business   | Indice:          | 9,73%            | 3,44%            |
|  |   |                  | 3,44%            | 5,65%            |

(valori in migliaia di Euro)

| <b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b> |  |                          |                          |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
|  |  | <b>BILANCIO<br/>2016</b> | <b>BILANCIO<br/>2015</b> |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>        |  |                          |                          |
| A 1)                                     | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                     | 4.849.486                | 5.290.548                |
| A 3)                                     | Rimanenze di lavori su ordinazione                           | -                        | -                        |
| A 4)                                     | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni            | 0                        | 0                        |
| A 5)                                     | Altri ricavi e proventi                                      | 483.932                  | 2.267.992                |
| <b>Totale valore produzione</b>          |  | <b>5.333.418</b>         | <b>7.558.540</b>         |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>         |  |                          |                          |
| B 6)                                     | Per materie prime, sussidiarie e di consumo                  | 5.584                    | 11.546                   |
| B 7)                                     | Per servizi  | 310.534                  | 441.069                  |
| B 8)                                     | Per godimento beni di terzi                                  | 13.930                   | 21.229                   |
| B 11)                                    | Variazioni materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | -                        | -                        |
| B 14)                                    | Oneri diversi di gestione                                    | 37.366                   | 570.855                  |
| <b>Valore aggiunto</b>                   |  | <b>4.966.004</b>         | <b>6.513.841</b>         |
| B 9)                                     | Per il personale   | 549.345                  | 1.093.955                |
| <b>Margine operativo lordo</b>           |  | <b>4.416.659</b>         | <b>5.419.886</b>         |
| B 10)                                    | Ammortamenti e svalutazioni                                  | 2.230.375                | 2.569.887                |
| B 12)                                    | Accantonamenti per rischi                                    | 0                        | 0                        |
| B 13)                                    | Altri accantonamenti   | 72.840                   | -                        |
| <b>Reddito operativo</b>                 |  | <b>2.113.444</b>         | <b>2.849.999</b>         |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA     |  | (368.229)                | (528.972)                |
| RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE         |  | -                        | -                        |
| <b>Risultato prime delle imposte</b>     |  | <b>1.745.215</b>         | <b>2.321.027</b>         |
| 21                                       | Imposte sul reddito d'esercizio                              | 586.463                  | 885.401                  |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>    |  | <b>1.158.752</b>         | <b>1.435.626</b>         |

I ricavi complessivi presentano una forte diminuzione rispetto al precedente esercizio e risultano così costituiti:

Ricavi per vendite e prestazioni, a loro volta costituiti da:

- **ricavi per l'attività Patrimoniale di affitto delle reti**, che ammontano a 4,2 milioni di euro (nel 2015 erano pari a 4,07 milioni di euro). La variazione è dovuta all'aggiornamento del canone in base ai valori dei cespiti dell'anno 2014 come stabilito dalle delibere dell'A.E.E.G.S.I. in materia e a seguito del proseguimento del piano di ammortamento dei cespiti;

- **ricavi per i servizi di ingegneria e di cartografia**, che ammontano a 646 mila euro (nel precedente esercizio ammontavano a 1,2 milioni di euro). Il loro decremento è dovuto alla rimodulazione del contratto in essere a seguito del trasferimento in corso d'anno del personale di Idrolario al gestore Lario reti Holding.

Altri ricavi: ammontano a 484 mila euro (nel precedente esercizio erano pari a 2,26 milioni di euro) e sono costituiti per 446 mila euro dalla componente reddituale di competenza dell'esercizio relativa ai contributi erogati da Enti pubblici per la realizzazione di alcuni impianti e per la parte rimanente da altri ricavi residuali. La diminuzione è dovuta principalmente dalla sopravvenienza attiva relativa ai conguagli per incrementi tariffari per l'anno 2012 e 2013 contabilizzata nell'esercizio 2015.

Il totale dei **costi esterni** (materie prime, servizi, altri costi operativi), ammonta complessivamente a +5 mila euro (nel precedente esercizio erano pari a 1,04 milioni di euro) e presenta, rispetto ai valori registrati nell'esercizio precedente un decremento principalmente dovuto alla minor attività aziendale registrata nel corso dell'esercizio a seguito del già citato passaggio di personale al gestore Lario reti holding.

Il **costo del lavoro**, si attesta ad un valore di 549 mila euro.

Il **Margine Operativo Lordo (EBITDA)**, per le dinamiche sopra accennate, si attesta a 4,4 milioni di euro, pari al 83% dei ricavi in miglioramento rispetto all'analogo valore registrato nel 2015 (71%).

Gli **Ammortamenti e Accantonamenti**, che ammontano complessivamente a 2,3 milioni di euro (nel 2015 erano pari a 2,57 milioni di euro), risultano composti per 2,23 milioni di euro dagli ammortamenti, per 73 mila euro dall'accantonamento al fondo rischi per il contenzioso con CTA Olginate - Valgrehentino.

L'esercizio evidenzia, dunque, un **Risultato Operativo (EBIT)** del periodo di 2,11 milioni di euro (2,85 milioni di euro nel 2015).

Il risultato della **gestione finanziaria** presenta un saldo negativo pari a 368 mila euro, registrando un decremento rispetto al 2015 dovuto unicamente ad una minor maturazione di interessi dovuti per il debito verso la Lario reti Holding.

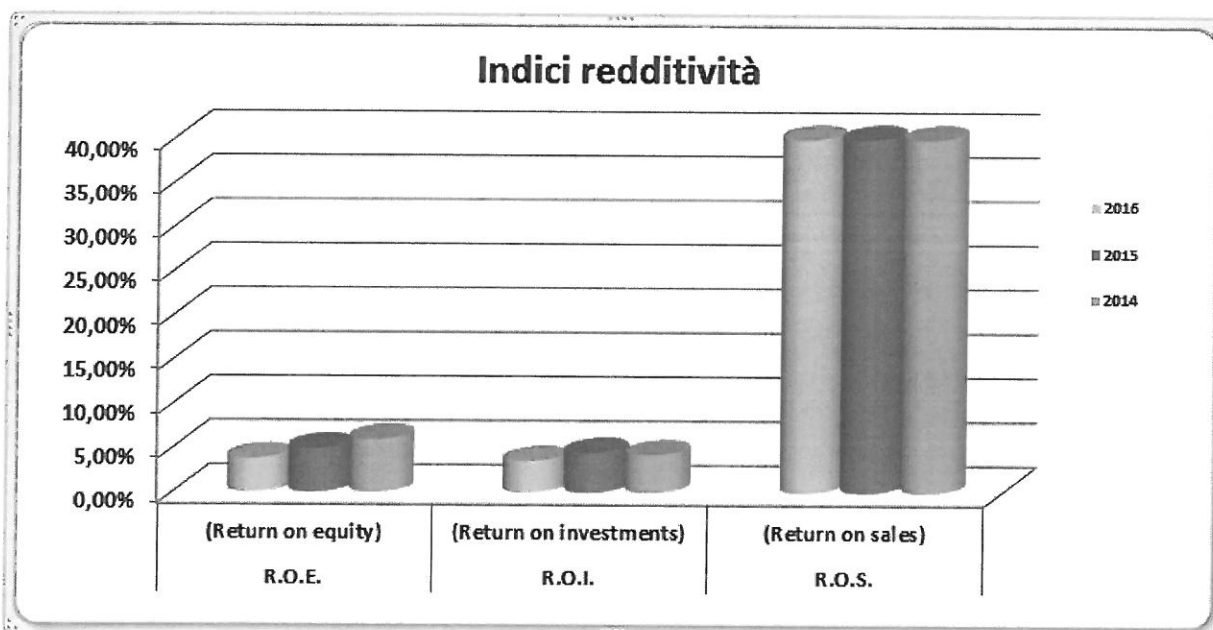
L'utile ante imposte di competenza risulta così pari a 1,74 milioni di euro contro un valore registrato nel precedente esercizio pari a 2,32 milioni di euro.

Le imposte risultano pari a 586 mila euro con un tax rate del 33,6% (38,1% nel 2015).

La variazione del tax rate è dovuta principalmente al minor utile conseguito a seguito della diminuita attività aziendale.

Il **risultato netto** è così pari a 1,16 milioni di euro.

A maggior descrizione della situazione reddituale della società si riportano nell'immagine sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.



La **situazione patrimoniale** riclassificata, ai fini della determinazione delle principali componenti del capitale investito e delle fonti di copertura, è di seguito riportata.

| Stato Patrimoniale Riclassificato            | 2016          | % su CIN    | 2015           | % su CIN    | Var. €       | Var. %      |
|--|---------------|-------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| Crediti commerciali                          | 1.572         | 4%          | 2.441          | 7%          | (869)        | -36%        |
| (Debiti commerciali)                         | (1.861)       | -5%         | (3.911)        | -11%        | 2.050        | -52%        |
| Rimanenze di magazzino                       | -             | 0%          | -              | 0%          | 0            | 0%          |
| Altre attività/(passività) a breve           | (640)         | -2%         | (928)          | -3%         | 288          | -31%        |
| <b>Capitale di funzionamento</b>             | <b>(928)</b>  | <b>-3%</b>  | <b>(2.398)</b> | <b>-7%</b>  | <b>1.469</b> | <b>-61%</b> |
| Immobilizzazioni immateriali                 | 3.895         | 11%         | 4.196          | 12%         | (301)        | -7%         |
| Immobilizzazioni materiali                   | 49.665        | 141%        | 51.569         | 149%        | (1.904)      | -4%         |
| Immobilizzazioni finanziarie                 | 3.021         | 9%          | 3.222          | 9%          | (201)        | -           |
| Fondo TFR                                    | (36)          | 0%          | (35)           | 0%          | (2)          | 4%          |
| Fondi rischi ed oneri                        | (414)         | -1%         | (373)          | -1%         | (41)         | 11%         |
| Altre attività/(passività) nette a lungo     | (20.083)      | -57%        | (21.602)       | -62%        | 1.519        | -7%         |
| <b>Capitale Immobilizzato netto</b>          | <b>36.050</b> | <b>103%</b> | <b>36.978</b>  | <b>107%</b> | <b>(929)</b> | <b>-3%</b>  |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO (CIN)</b>        | <b>35.121</b> | <b>100%</b> | <b>34.581</b>  | <b>100%</b> | <b>541</b>   | <b>2%</b>   |
| Patrimonio Netto                             | 30.246        | 86%         | 29.087         | 84%         | 1.159        | 4%          |
| <b>Patrimonio Netto</b>                      | <b>30.246</b> | <b>86%</b>  | <b>29.087</b>  | <b>84%</b>  | <b>1.159</b> | <b>4%</b>   |
| Debiti finanziari                            | 5.157         | 15%         | 6.230          | 18%         | (1.074)      | -17%        |
| (Liquidità/Crediti finanziari)               | (281)         | -1%         | (737)          | -2%         | 456          | -62%        |
| <b>Indebitamento/(disponibilità) finanz.</b> | <b>4.875</b>  | <b>14%</b>  | <b>5.493</b>   | <b>16%</b>  | <b>(618)</b> | <b>-11%</b> |
| <b>FONTI DI COPERTURA</b>                    | <b>35.121</b> | <b>100%</b> | <b>34.581</b>  | <b>100%</b> | <b>541</b>   | <b>1,6%</b> |

(valori in migliaia di Euro)

La struttura patrimoniale della Società presenta un **capitale investito netto** (CIN) pari a circa 35,1 milioni di euro. Presentando un incremento rispetto all'esercizio precedente (pari a 34,6 milioni di euro). Dallo Stato Patrimoniale riclassificato si evince il rientro della posizione debitoria che decresce costantemente.

L'indebitamento finanziario, presenta un decremento derivante dagli effetti della ristrutturazione del debito.

Tra le fonti di copertura il **Patrimonio netto** accoglie le variazioni connesse al risultato di esercizio e alla sua destinazione.

**L'indebitamento finanziario netto** è dettagliato come segue: