

**COMUNE DI PERUGIA**

**AREA SERVIZI FINANZIARI**

***NOTA INTEGRATIVA***

***BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019***

Perugia lì, 1° marzo 2017

## QUADRO GENERALE

Il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2017 da parte degli enti locali è stato differito al 31 marzo 2017 dall'articolo 5, comma 11, del decreto-legge 30 dicembre 2016, n. 244.

L'impianto normativo di riferimento dello schema di Bilancio di Previsione 2017 - 2019 è dato dalla legislazione vigente in materia di finanza locale combinata con le disposizioni da ultimo intervenute con la Legge di Bilancio 2017 (Legge n. 232/2016).

Tra le principali novità apportate dalla sopra citata Legge di Bilancio 2017 si evidenziano le disposizioni di cui all'art. 1, commi 463-484, in materia di "pareggio di bilancio" – vincolo di finanza pubblica ai sensi della Legge n. 243/2012 – ed in particolare:

- vengono abrogate formalmente le analoghe disposizioni introdotte dalla Legge di Stabilità 2016 (Legge n. 208/2015);
- vengono confermati gli adempimenti per il monitoraggio e la certificazione del saldo finale 2016, le disposizioni in materia di sanzioni e gli effetti connessi all'applicazione dei c.d. Patti di solidarietà nazionali e regionali avvenuti nel corso del 2016;
- per l'anno 2017 i Comuni devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra Entrate Finali [Titoli da 1 a 5 del Bilancio armonizzato] e Spese Finali [Titoli da 1 a 3 del Bilancio armonizzato];
- per il periodo 2017/2019 il Fondo Pluriennale Vincolato di entrata e di spesa – al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento – viene considerato nel computo del saldo finale di competenza;
- dall'anno 2017 non rileva la quota del fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente;
- è il superamento, a partire dall'esercizio finanziario 2016, del patto di stabilità interno mediante l'introduzione del cd. "pareggio di bilancio" (commi 709-712), inteso quale saldo di competenza (che deve assumere un valore non negativo) tra le entrate finali e le spese finali quale nuovo riferimento ai fini del concorso degli enti locali al contenimento dei saldi di finanza pubblica.

Ai fini della verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo, ogni ente è tenuto a inviare al Ministero dell'economia e delle finanze-Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, utilizzando il sistema web appositamente istituito, una certificazione dei risultati conseguiti, firmata digitalmente,

dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, ove previsto, secondo un prospetto e con le modalità da stabilire con appositi decreti.

La mancata trasmissione della certificazione entro il termine perentorio del 31 marzo costituisce inadempimento all'obbligo del pareggio di bilancio. L'Art. 1, comma 471, stabilisce che nel caso in cui, decorsi 30 giorni dal termine per l'approvazione del rendiconto, l'Ente non abbia ancora provveduto all'invio della certificazione, il Presidente dei revisori dei conti, in qualità di commissario *ad acta*, pena la decadenza dal ruolo di revisore, provvede all'invio della certificazione stessa entro i successivi 30 giorni. L'erogazione delle risorse o trasferimenti erariali da parte del Ministero dell'interno è sospesa fino alla data di trasmissione della documentazione da parte del commissario ad acta. Nel caso in cui il commissario ad acta invii la certificazione entro sessanta giorni dal termine stabilito per l'approvazione del rendiconto di gestione e attesti il conseguimento dell'obiettivo di saldo, si applicano le sanzioni relative al blocco delle assunzioni del personale e alla riduzione del 30% delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza.

Le sanzioni (art. 1, comma 475 Legge n. 232/2016) in caso di mancato pareggio di bilancio sono le seguenti:

- a) Riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale
- b) Non possono impegnare spese correnti per un importo superiore ai corrispondenti impegni effettuati nell'anno precedente a quello di riferimento ridotti dell'1%
- c) Non possono ricorrere all'indebitamento per gli investimenti
- d) Non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsiasi tipologia contrattuale (anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto) – Sono vietati i contratti di servizio con soggetti privati che si configurino elusivi della disposizione – Eccezione per le assunzioni a tempo determinato (fino al 31/12) di personale per lo svolgimento delle funzioni di protezione civile, polizia locale, istruzione pubblica e settore sociale
- e) Riduzione del 30% delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza degli Amministratori (rif. ammontari al 30 giugno 2014).

L'art. 1, comma 476 della Legge n. 232/2016 ha introdotto un ulteriore criterio rispetto alla proporzionalità della sanzione rispetto allo sforamento registrato; agli Enti che non rispettano il saldo per un importo inferiore al 3% degli accertamenti delle entrate finali è riservata una riduzione delle sanzioni:

- il limite agli impegni di spesa corrente è pari a quello dell'anno precedente;
- il limite alle assunzioni di personale si riferisce alle sole assunzioni a tempo indeterminato;
- la riduzione dell'indennità di funzione e i gettoni di presenza in capo agli amministratori in carica nell'anno in cui è avvenuta la sanzione è pari al 10%.

Se l'inadempienza è accertata successivamente all'anno seguente a quello in cui si è verificata le sanzioni si applicano nell'anno successivo a quello della comunicazione del mancato conseguimento del predetto saldo.

La novella normativa prevede che qualora le sezioni giurisdizionali regionali della Corte dei conti accertino che il rispetto delle regole sul pareggio di bilancio è stato artificialmente conseguito mediante una non corretta applicazione dei principi contabili di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, o altre forme elusive, le stesse irrogano, una sanzione pecuniaria, i cui importi sono acquisiti al bilancio dell'ente.

Va evidenziato che la sanzione pecuniaria è diretta:

- agli amministratori che hanno posto in essere atti elusivi delle predette regole, la condanna ad una sanzione pecuniaria fino a un massimo di dieci volte l'indennità di carica percepita al momento di commissione dell'elusione;
- al responsabile amministrativo (quindi potenzialmente ad ogni responsabile di servizio, mentre precedentemente al responsabile del servizio economico-finanziario) individuato dalla sezione giurisdizionale regionale della Corte dei conti, fino a tre mensilità del trattamento retributivo, al netto degli oneri fiscali e previdenziali.

L'art. 1, commi 485-486 della citata Legge di Bilancio introduce infine il regime dei patti nazionali, di cui all'art. 10 co. 4 della legge 243/2012. Nel triennio 2017-2019 sono assegnati agli enti locali spazi finanziari pari a 700 milioni annui (di cui 300 annui per l'edilizia scolastica), a sostegno degli investimenti locali finanziati con avanzi di amministrazione degli esercizi precedenti e/o risorse da debito.

Tali spazi possono essere richiesti dagli enti solo qualora questi stessi interventi non possano essere realizzati con debito o avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti e nel rispetto del proprio saldo. Per l'edilizia scolastica gli enti locali devono fare richiesta alla Struttura di missione competente entro il 20 gennaio di ciascun anno. Tale termine è posticipato al 20 febbraio per il 2017.

## Trasferimenti e rimborsi statali

Sotto il profilo tecnico-contabile le risorse finanziarie del Fondo di solidarietà comunale vengono allocate al Titolo 1 dell'Entrata.

La Tabella sotto riportata evidenzia l'impatto sul bilancio comunale della voce relativa ai trasferimenti statali nel periodo 2012/2017:

Fondo Sperimentale anno 2012	Fondo di Solidarietà Anno 2013	Fondo di Solidarietà Anno 2014	Fondo di Solidarietà Anno 2015	Fondo di Solidarietà Anno 2016	Fondo di Solidarietà Anno 2017
€ 30.495.884,16	€ 24.238.625,36	€ 21.385.337,36	€ 15.192.839,89	€ 26.206.969,38	€ 25.681.259,89

La riduzione del FSC rispetto all'anno 2017 deriva dalla modifica ai criteri di ripartizione, insieme alla nuova metodologia di determinazione delle capacità fiscali e dei costi standard (incidenza elevata al 40%); ai fini del riparto del Fondo rimane invariata la quota di alimentazione (calcolata in misura pari al 22,43% del gettito stimato dell'IMU ad aliquote di base) e la quota risultante dai ristori per minori introiti di IMU e TASI.

Per quanto riguarda i trasferimenti statali non fiscalizzati rimangono in vigore:

- il contributo per la perdita di gettito dell'addizionale comunale all'IRPEF
- il contributo per il contrasto all'evasione fiscale e contributiva.

Per quanto riguarda infine i contributi statali spettanti per fattispecie specifiche di legge si evidenzia che il Fondo del 2017 per il ristoro delle criticità derivanti dal passaggio da IMU a TASI è stato ulteriormente ridotto (da 390 a 300 milioni di euro): ciò ha comportato una perdita di gettito di ca. 1,2 Mio€ parzialmente compensati dal contributo del Ministero dell'Interno per gli immigrati e dai recuperi sulle riduzioni pregresse del Fondo di solidarietà.

## Trasferimenti regionali

I contributi regionali per i servizi sociali sono al momento in riduzione di circa 370.000,00 euro sul Prina per la non autosufficienza rispetto allo scorso anno. In materia di trasporto pubblico l'impegno della Regione di rivedere la ripartizione dei contributi del Fondo Trasporti, sia rideterminando i criteri sia includendo la mobilità alternativa come previsto dalla Legge Regionale di settore, non si è al momento concretizzato pertanto non sono state allocate in bilancio le relative poste; si auspica la definizione del nuovo contributo per il 2017 e la sua definitiva stabilizzazione.

## **Fiscalità locale**

La manovra tariffaria delle entrate tributarie collegate al Bilancio di previsione 2017 è stata impostata tenendo conto dei vincoli di cui all'art. 1, comma 42, della Legge n. 232/2016 che ha prorogato al 2017 il "blocco" degli aumenti dei tributi e delle addizionali degli Enti Locali; restano escluse dal "blocco" la TARI e le variazioni disposte dagli Enti che deliberano il dissesto o il pre-dissesto; non rientrano nel divieto di aumento le entrate di natura patrimoniale. I Comuni che hanno optato nel 2016 per il mantenimento della maggiorazione della TASI possono continuare a farlo anche nel 2017 (previa espressa delibera del Consiglio comunale).

Per il dettaglio delle modifiche introdotte dal Legislatore si rinvia al paragrafo rubricato "ENTRATE TRIBUTARIE".

- Conferma della IUC introdotta nell'anno 2014 – Imposta unica comunale che comprende le componenti IMU, TASI e TARI: l'Imu, non applicabile sull'abitazione principale in quanto cancellata dalla legge di stabilità 2014 (legge 147/2013 art.1 comma 707) , ad eccezione di alcune categorie catastali di immobili, resta confermata all'aliquota dell' 1,06% sugli altri immobili; l'art. 1, comma 14 della Legge n. 208/2015 ha sancito l'esclusione della la Tasi dalle abitazioni principali.

La TARI è approvata nella misura che consente l'integrale copertura dei costi del piano economico finanziario del servizio. E' stato confermato, nel Piano Economico Finanziario 2017 relativo alla Tariffa rifiuti, un Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, pari ad € 3.340.000,00.

- L'addizionale comunale all'IRPEF non subisce variazioni rispetto all'aliquota dello 0,8% applicata nel 2013 e resta confermata la fascia di esenzione fino ad € 12.500,00 di reddito lordo;
- L'imposta di soggiorno non subisce modifiche rispetto al 2016: l'aliquota dell'imposta è stabilita annualmente con deliberazione della Giunta comunale ai sensi dell'articolo 42, comma 2, lettera f) del TUEL, da un minimo di € 0,25 ad un massimo di € 5,00 per persona e per pernottamento, fino a un massimo di tre pernottamenti consecutivi e dal quarto giorno è abolita, mentre è abolita dal primo giorno per accompagnatori e autisti.

## **Destinazione dei proventi da permessi a costruire**

L'art. 1, comma 460 della Legge n. 232/2016 consente – fino al 31 dicembre 2017 – di destinare, ai sensi dell'art. 2, comma 8, della Legge n. 244/2007, i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal Testo Unico dell'edilizia a spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché a spese di progettazione delle opere pubbliche. Si

consente pertanto di destinare i proventi concessori per spese correnti, seppur strettamente legate alla conservazione del patrimonio pubblico locale. La medesima disposizione introduce, a decorrere dal 1° gennaio 2018, un nuovo regime di destinazione di tali proventi.

Nel Bilancio 2017 - 2019 l'equilibrio economico-finanziario di parte corrente è stato conseguito facendo ricorso all'applicazione dei proventi dei permessi a costruire per € 1.000.000,00 per tutti e tre gli anni.

Si evidenzia inoltre che l'art. 1, comma 440 della Legge n. 232/2016 ha confermato anche per l'anno 2017 la possibilità di utilizzare le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui senza vincoli di destinazione e quindi anche per finanziare la spesa corrente, possibilità di cui ci si avvale con il presente bilancio di previsione, per l'importo di € 2.348.000,00.

### **Vincoli in materia di indebitamento, di spesa di personale e di spesa corrente**

Ai sensi dell'art. 1, comma 539 della L. n. 190/2014, il limite all'indebitamento di cui all'articolo 204 del TUEL, spesa per interessi sul debito/entrate correnti del penultimo anno precedente (2015), è del 10% e quindi pari a 17.914.137,32. Il Comune di Perugia rispetta il predetto limite in quanto l'ammontare degli interessi per mutui e obbligazioni è previsto in €. 4.405.504,40.

Il Bilancio di previsione annuale e pluriennale rispetta i vincoli in materia di indebitamento per il finanziamento degli investimenti, privilegiando l'utilizzo di fonti proprie (permessi a costruire e alienazioni patrimoniali), al fine di conseguire il risultato di riduzione del debito residuo dei mutui e dei prestiti obbligazionari ammontante ad € 109.665.886 al 31.12.2016, che scenderà ad € 102.600.985 al 31.12.2017.

La base normativa dei vincoli per quanto riguarda la spesa del personale è contenuta nell'articolo 1, comma 557 della Legge n. 296/2006 e consiste nell'obbligo di riduzione tendenziale da attuarsi mediante il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

La Legge di stabilità 2016 ha stabilito che il limite per le assunzioni di personale non dirigenziale a tempo indeterminato negli anni 2016, 2017 e 2018 è fissato nel tetto del 25% della spesa del personale cessato nell'anno precedente. Tale percentuale, per l'anno 2016, sale al 100% per gli enti con un rapporto tra spesa del personale e spesa corrente inferiore al 25%. La capacità assunzionale 2016 è riservata alle assunzioni del personale in sovrannumero degli enti di area vasta ed a tal fine sale all'80% delle cessazioni dell'anno 2015, così come previsto dal DL n. 90/2014. Sulla base delle previsioni dell'art. 3 comma 5 del DL n. 90/2014 come modificato dal DL n. 78/2015, si possono utilizzare i resti delle capacità assunzionali dell'ultimo triennio. Secondo il parere della Sezione Autonomie della Corte dei Conti, il triennio precedente è dinamico rispetto all'anno in cui si prevede l'assunzione (Deliberazione n. 28/2015).

Per quanto riguarda infine i vincoli a talune tipologie di spese (incarichi di studio e di consulenza, mostre, rappresentanza, convegni, sponsorizzazioni, formazione, autovetture) introdotti dall'art. 6 del D.L. n. 78/2010 ed ampliati con il D.L. n. 95/2012 e con la Legge n. 228/2012 (mobili e arredi) si è tenuto conto in sede di predisposizione del bilancio preventivo.

## **IL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019**

Il Bilancio 2017-2019 è stato elaborato sulla base delle previsioni formulate dai Responsabili dei Servizi, doverosamente ricondotte entro limiti di sostenibilità complessiva e di rispetto dei vincoli dettati dalle norme sul pareggio di bilancio (si rinvia a tale proposito ai prospetti allegati alla deliberazione di approvazione dello schema di bilancio).

Le risultanze complessive evidenziano una manovra da € 448.339.476,63 di cui:

€ 176.544.730,99 Entrate correnti (Titoli 1, 2, 3)

€ 48.012.228,45 di Entrate in c/capitale (Titolo 4)

€ 4.010.000,00 di Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)

€ 4.010.000,00 di Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)

€ 130.000.000,00 di Anticipazione di Tesoreria (Titolo 7)

€ 73.852.622,52 Entrate per conto di terzi e partite di giro (Titolo 9)

Nella parte Entrata, alla luce dei nuovi principi contabili, si deve tenere conto del Fondo pluriennale vincolato per le spese correnti, del Fondo pluriennale vincolato per le spese in c/capitale, dell'Avanzo vincolato.

L'Avanzo vincolato presunto, determinato con DGC n. 30 del 30 gennaio 2017, è rappresentato nel prospetto allegato alla delibera ed è stato applicato già nel bilancio provvisorio in via d'urgenza con delibera n. 62 del 22 febbraio 2017 per gli investimenti € 13.664,00 e per le spese correnti € 97.730,91. Nel Bilancio di previsione è stato inoltre prevista l'applicazione dell'avanzo presunto per la parte corrente per € 637.712,35 e per la parte investimenti di € 2.007.357,57.

L'avanzo è riferito al finanziamento delle spese per il personale e di altre spese collegate ad entrate accertate nel 2016 e non impegnate negli stanziamenti di spesa.

Nella parte Spesa le risultanze complessive, a livello di titoli, sono le seguenti:

€ 172.511.481,83 di Spese correnti (Titolo 1)

€ 59.663.030,89 di Spese in conto capitale (Titolo 2)

€ 4.010.000,00 di Spese per incremento di attività finanziarie (Titolo 3)

€ 7.064.901,75 di Spese per rimborso prestiti (Titolo 4)

€ 130.000.000,00 di Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere (Titolo 5)

€ 73.852.622,52 di Spese per servizi c/terzi e partite di giro (Titolo 7)

Il Titolo 5 (Entrate da riduzione di attività finanziarie) e il Titolo 7 (Anticipazione di Tesoreria) dell'entrata, a cui corrispondono il Titolo 3 (Spese per incremento di attività finanziarie) e il Titolo 5 (Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere) della spesa rappresentano gli elementi di novità rispetto alla precedente classificazione del bilancio.

Ai fini dell'applicazione del Principio contabile della competenza finanziaria, nel Bilancio di previsione 2017, risulta iscritto il Fondo pluriennale vincolato – sia di parte corrente per € 2.395.648,87 sia di parte in c/capitale € 6.757.780,87– la cui composizione (per Missioni e Programmi) è evidenziata nel prospetto 7-e di cui al d.P.C.M. del 28.12.2011. Il Fondo pluriennale vincolato è costituito dalla differenza tra le risorse accertate in entrata e destinate al finanziamento di impegni giuridicamente perfezionati ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata; Il FPV è stato rilevato De.Di. n. 19 e 20 del 30 dicembre 2016; ulteriori rilevazioni e reimputazioni saranno effettuate all'esito della rendicontazione in corso dell'esercizio 2016.

Per quanto riguarda invece il Titolo 7 dell'entrata e il Titolo 5 della spesa si evidenzia che gli stanziamenti riguardanti le erogazioni e i rimborsi delle anticipazioni concesse dal tesoriere non hanno natura autorizzatoria e, ai sensi del punto 3.26 del principio contabile della competenza finanziaria, non costituiscono debito dell'Ente in quanto destinate a fronteggiare esigenze di liquidità. Il limite dell'anticipazione di tesoreria, di cui all'art. 222 del TUEL, è stato determinato con D.G.C. n. 464 del 14/12/2016 in € 74.642.238,84 (pari a 5/12 delle entrate correnti dell'esercizio 2015) fino al 31.12.2017; l'art. 1, comma 43 della Legge n. 232/2016 ha prorogato anche per l'esercizio 2017 l'elevazione del limite di legge previsto in via ordinaria pari a 3/12 delle entrate correnti del penultimo esercizio precedente.

Le somme stanziare sui rispettivi titoli predetti saranno utilizzate per la contabilizzazione dei rapporti con l'istituto di credito tesoriere e le relative movimentazioni saranno esposte in allegato al rendiconto di gestione al 31 dicembre ai fini della conciliazione con il conto del tesoriere.

Nell'esercizio 2017 è prevista l'assunzione di mutui pertanto al titolo 6 dell'entrata è iscritto lo stanziamento di € 4.010.000,00.

Il titolo 4 della spesa presenta uno stanziamento di € 7.064.901,75 relativi al rimborso delle quote capitale dei mutui e prestiti obbligazionari.

Per quanto riguarda infine le partite c/terzi e le partite di giro sono allocate rispettivamente al Titolo 9 dell'entrata e al Titolo 7 della spesa. In base al punto 7.2 del Principio contabile della competenza finanziaria l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni delle partite di giro e delle operazioni per conto terzi è garantito dalla correlazione in base alla quale sono registrate e imputate, in deroga al

principio contabile generale n. 16, nell'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non nell'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

Il Bilancio di previsione 2017-2019 rispetta il principio del pareggio finanziario di competenza.

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.756.464,93	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		1.237.439,64	1.237.439,64	1.237.439,64
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		9.153.423,74	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	135.172.000,26	133.841.262,21	133.703.262,21	133.701.262,21	Titolo 1 - Spese correnti	196.523.068,31	172.511.481,83	164.791.186,80	163.958.439,23
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.143.518,37	16.940.365,77	14.892.342,15	13.955.809,05	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	39.108.410,43	25.763.103,01	25.566.275,25	25.529.618,21					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	68.542.539,88	48.012.228,45	21.164.279,00	4.589.480,24	Titolo 2 - Spese in conto capitale	82.265.936,79	59.663.030,89	27.142.279,00	6.017.480,24
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	8.007.758,04	4.010.000,00	4.550.000,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.010.000,00	4.010.000,00	4.550.000,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	<b>271.974.226,98</b>	<b>228.566.959,44</b>	<b>199.876.158,61</b>	<b>177.776.169,71</b>	<b>Totale spese finali</b> .....	<b>282.795.005,10</b>	<b>236.184.512,72</b>	<b>196.483.465,80</b>	<b>169.975.919,47</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	8.551.394,12	4.010.000,00	4.550.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	8.378.743,38	7.054.901,75	6.705.253,17	6.562.810,60
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	130.000.000,00	130.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	di cui Fondo anticipazioni di liquidità	145.445,15	150.348,34	155.416,90	
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	82.047.566,34	73.852.622,52	73.852.622,52	73.852.622,52	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	116.466.087,30	130.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
					Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	84.929.351,66	73.852.622,52	73.852.622,52	73.852.622,52
<b>Totale Titoli</b>	<b>492.573.187,44</b>	<b>436.429.581,96</b>	<b>338.278.781,13</b>	<b>311.628.792,23</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>492.573.187,44</b>	<b>447.102.036,99</b>	<b>337.041.341,49</b>	<b>310.391.352,59</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>492.573.187,44</b>	<b>448.339.476,63</b>	<b>338.278.781,13</b>	<b>311.628.792,23</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>492.573.187,44</b>	<b>448.339.476,63</b>	<b>338.278.781,13</b>	<b>311.628.792,23</b>
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

## ANALISI DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Le nuove disposizioni in materia di contabilità pubblica introdotte dal D.Lgs. n. 118/2011 all'Allegato sub. 1 hanno introdotto il Principio dell'equilibrio di bilancio (principio n. 15) di cui deve essere data evidenza in uno specifico allegato (secondo un'ottica pluriennale) che si compone di una parte relativa all'equilibrio (economico-finanziario) di parte corrente, di una parte relativa all'equilibrio di parte capitale e una parte relativa all'equilibrio finale rappresentato dalla somma dei due equilibri intermedi più alcune voci di entrata e di spesa specifici.

Le norme di contabilità pubblica pongono come vincolo del bilancio di previsione il pareggio finanziario. L'osservanza di tale principio riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa.

### Equilibrio di parte corrente

Tale equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

[A) Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti – AA) Recupero Disavanzo di amministrazione esercizio precedente + B) Totale Entrate correnti (Titoli 1, 2 e 3) + C) Entrate del Titolo 4.02.06

(Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti) è => D) Totale Spese correnti (Titolo 1) + E) Spese del Titolo 2.04 (Trasferimenti in c/capitale) + F) Spese del Titolo 4 (Quote capitale amm.to dei mutui e dei prestiti obbligazionari)]

Inoltre devono essere considerate altre poste differenziali che hanno effetti sull'equilibrio di parte corrente quali:

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti.

Le componenti positive e negative che concorrono alla determinazione dell'equilibrio di parte corrente sono riportate nella sottostante Tabella:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.395.648,87	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.237.439,64	1.237.439,64	1.237.439,64
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	176.544.730,99	174.161.879,61	173.186.689,47
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	172.511.481,83	164.791.186,80	163.958.439,23
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		7.269.523,80	8.086.717,63	8.920.952,56
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	7.064.901,75	6.705.253,17	6.562.810,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		145.445,15	150.348,34	155.416,90
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-1.873.443,36</b>	<b>1.428.000,00</b>	<b>1.428.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	735.443,36	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.284.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	146.000,00	2.428.000,00	2.428.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Equilibrio di parte capitale

Tale equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

[P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento + Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale + R) Totale Entrate Titoli 4, 5 e 6 al netto delle Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge I), delle Entrate del Titolo 5.02 (Riscossione di crediti S) e delle Entrate del Titolo 5.03 (Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie T) maggiorato delle Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge L) è = U) Spese in conto capitale al netto delle Spese del Titolo 3 (Acquisizione di attività finanziarie V) maggiorati delle Spese del Titolo 2.04 (Trasferimenti in c/capitale E)]

Le componenti positive e negative che concorrono alla determinazione dell'equilibrio di parte investimenti sono riportate nella sottostante Tabella:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.021.021,57	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	6.757.780,87	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	56.032.228,45	30.264.279,00	4.589.480,24
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	1.284.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	4.010.000,00	4.550.000,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	146.000,00	2.428.000,00	2.428.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	59.663.030,89	27.142.279,00	6.017.480,24
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Le risultanze sopra riportate evidenziano che vengono rispettati tutti gli equilibri economico-finanziari previsti dalla vigente normativa contabile.

L'equilibrio economico-finanziario finale W) è rappresentato dalla sommatoria dell'equilibrio di parte corrente O) e dell'equilibrio di parte capitale Z) incrementato delle Entrate del Titolo 5.02 (Riscossione di crediti S) e delle Entrate del Titolo 5.03 (Altre entrate per riduzione di attività finanziarie T) e decrementato delle Spese del Titolo 3.02 (Concessione di crediti X) e delle Spese del Titolo 3.03 (Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie Y) così come riportato nella seguente Tabella:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		4.010.000,00	4.550.000,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		4.010.000,00	4.550.000,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			0,00	0,00	0,00

## ANALISI DELLE ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Prima di passare alla disamina dei vari aggregati che compongono le entrate di parte corrente è opportuno evidenziare la nuova struttura del bilancio (parte entrata) alla luce dell'art. 15 del D.Lgs. n. 118/2011 secondo il quale la classificazione, secondo livelli successivi di dettaglio, è la seguente:

**Titoli**, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate: Titolo 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa), Titolo 2 (Trasferimenti correnti), Titolo 3 (Entrate extra-tributarie)

**Tipologie**, definite in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza

**Categorie**, definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito di ciascuna tipologia di appartenenza

L'unità elementare di bilancio della parte entrata, ai fini del voto, è rappresentata dalle Tipologie. I nuovi schemi di bilancio prevedono l'adozione dei seguenti prospetti obbligatori (All. 4.9 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.):

- Entrate annuali per Titoli e Tipologie con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Entrate annuali riepilogate per Titoli
- Entrate pluriennali per Titoli e Tipologie con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Entrate pluriennali riepilogate per Titoli
- Riepilogo generale delle entrate per Titoli
- Prospetto previsionale (pluriennale) di competenza delle entrate per Titoli, Tipologie e Categorie con evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente.

Con riferimento all'ultimo schema sopra citato si evidenzia che il criterio per stabilire la ricorrenza o meno di una entrata è rappresentato dal fatto che si faccia riferimento a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero sia limitata ad uno o più esercizi; in particolare si è ritenuto che possa essere definita "a regime" una entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi per importi costanti nel tempo.

### **ENTRATE TRIBUTARIE**

La Legge di Bilancio 2017 non ha apportato modifiche sostanziali al quadro normativo dei tributi locali rispetto all'esercizio 2016, nel quale erano state introdotte le seguenti novità.

### **TASI**

La modifica più rilevante è senza dubbio la cancellazione della TASI sulle abitazioni principali, già esentate dall'IMU.

Dal 2016, in seguito alla Legge 208/2015 (Legge di Stabilità 2016) non pagheranno più né le unità immobiliari adibite ad abitazione principale dal possessore, né quelle adibite ad abitazione principale dall'occupante.

In questo secondo caso, il possessore pagherà la Tasi secondo la percentuale stabilita dal comune nel 2015 o, in mancanza, nella misura del 90% dell'ammontare complessivo del tributo.

Rimangono assoggettate a Tasi (come all'Imu) le abitazioni principali accatastate in A1, A8 e A9 e le relative pertinenze, anche laddove siano occupate da un soggetto diverso dal possessore.

La nozione di abitazione principale continua ad essere quella già prevista ai fini Imu (per cui occorre il doppio requisito della residenza anagrafica e della dimora abituale, fatte salve le eccezioni previste dalla legge) e include anche le pertinenze classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate (quindi con un limite di tre pertinenze). Al riguardo, il comma 14 modificando il comma 669 della L. 147/2013, ha precisato che l'esenzione dalla Tasi viene espressamente estesa a tutte le ipotesi di assimilazione previste dall'art. 13, comma 2, del D.L. 201/2011.

Comodati. Non rientrano più fra le ipotesi di assimilazione regolamentare gli immobili concessi in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado. La L. 208/2015, infatti, ha cancellato le previsioni che consentivano ai comuni di introdurla prevedendo che l'agevolazione operasse o limitatamente alla quota di rendita risultante in catasto non eccedente il valore di euro 500, oppure nel solo caso in cui il comodatario appartenga a un nucleo familiare con ISEE non superiore a 15.000 euro annui. Pertanto, le eventuali disposizioni in tal senso, contenute nei regolamenti comunali, non sono più applicabili.

Per i comodati fra parenti in linea retta entro il primo grado, in luogo dell'assimilazione regolamentare, viene introdotta una riduzione del 50% della base imponibile, analoga a quella prevista per gli immobili storici o inagibili. Tale agevolazione è subordinata a requisiti assai restrittivi.

Essa, infatti, si applica solo nel caso di possesso, da parte del comodante, di un solo immobile oppure di due immobili ubicati nello stesso comune di cui uno (quello non concesso in comodato) deve essere l'abitazione principale del possessore/comodante.

Il contratto di comodato, inoltre, deve essere registrato presso un qualunque ufficio dell'Agenzia delle Entrate (non vale nessuna scrittura privata o altra forma/dichiarazione di concessione del comodato), per cui la riduzione del 50% potrà essere applicabile solo dalla data di registrazione del contratto.

Infine, per beneficiare dell'agevolazione, il possessore/comodante deve comunicare e attestare il possesso dei requisiti al comune tramite apposita dichiarazione.

Sono in ogni caso esclusi dall'agevolazione i comodati per le abitazioni accatastate in A1, A8 e A9.

Terreni. Per l'esenzione Imu di cui all'art. 7, comma 1, lett. h), del D.Lgs. 504/1992 tornano ad applicarsi i parametri di cui alla circolare n. 9/1993, con conseguente superamento di quelli fissati dal D.L. 4/2015 (quasi interamente abrogato). Sono in ogni caso esenti dall'Imu i terreni:

- ubicati nei comuni delle isole minori;
- a immutabile destinazione agro-silvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile;
- posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione.

Vengono inoltre abrogate le norme di favore per coltivatori diretti e IAP in materia di base imponibile IMU (moltiplicatore ridotto e franchigia).

Per i terreni è confermata ovviamente anche l'esenzione dalla TASI.

Canoni concordati. Per gli immobili locati a canone concordato di cui alla L. 431/1998, l'Imu e la Tasi determinate applicando l'aliquota stabilita dal comune sono ridotte al 75%.

Il generico riferimento alla L. 431/1998 implica che l'agevolazione spetti agli immobili ubicati in tutti i comuni in cui sono stati siglati gli accordi territoriali fra le organizzazioni della proprietà edilizia e le organizzazioni dei conduttori maggiormente rappresentative e non solo a quelli ubicati nei comuni ad alta densità abitativa.

Imbullonati. Si prevede la possibilità, per gli intestatari catastali di immobili a destinazione speciale e particolare, censibili nelle categorie catastali dei gruppi D ed E, di presentare atti di aggiornamento

(Docfa) per la rideterminazione della rendita catastale escludendo dalla stima diretta macchinari, congegni, attrezzature ed altri impianti, funzionali allo specifico processo produttivo.

Per gli atti di aggiornamento entro il 15 giugno 2016, le rendite catastali rideterminate hanno effetto dal 1° gennaio 2016, quindi con effetti già sull'acconto 2016.

## **TARI**

La potestà riconosciuta al Comune in materia di TARI consiste nella determinazione delle tariffe, ai sensi del d.P.R. n. 158/1999, sulla base del Piano economico-finanziario del servizio predisposto dal gestore ed approvato dal Consiglio comunale. La disciplina puntuale della TARI è contenuta nel regolamento comunale della IUC.

Con la Legge di Stabilità 2016 è stata estesa fino al 2017 la facoltà per i comuni di applicare le deroghe al c.d. metodo normalizzato per il calcolo delle tariffe TARI già applicate negli anni 2014 e 2015.

## **IMU secondaria**

E' stato espressamente abrogato l'art. 1 del D.Lgs. 23/2011 che prevedeva l'istituzione del tributo demandandone la disciplina ad un regolamento statale mai approvato.

Rimane quindi invariato il quadro dei tributi secondari che il nuovo prelievo avrebbe dovuto sostituire (tassa occupazione di spazi pubblici, imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni).

## **Blocco aumenti**

Per tutto il 2017, il comma 42 della Legge di Bilancio 2017 ha stabilito la sospensione degli effetti dei provvedimenti che prevedono aumenti di tributi e addizionali, con specifiche eccezioni (enti in dissesto e pre-dissesto, Tari, tariffe di natura patrimoniale).

Pertanto, il blocco riguarda anche gli eventuali provvedimenti approvati nel 2016 con effetti a decorrere dal 2016. Esso impedisce non solo gli aumenti in senso stretto, ma anche l'istituzione di nuovi tributi (addizionale comunale Irpef, imposta di scopo, imposta di soggiorno o di sbarco) nei comuni che ne sono privi.

Sono vietati, inoltre, gli aumenti indiretti, ossia dovuti all'eliminazione o attenuazione di agevolazioni già concesse in precedenza, come ad esempio aliquote agevolate, soglie di esenzione ecc. I comuni possono mantenere, con espressa deliberazione, la maggiorazione Tasi dello 0,8 per mille ove deliberata entro il 30 settembre 2015.

Le entrate tributarie complessivamente, rispetto al consuntivo presunto dell'esercizio 2016, subiscono un decremento dell'1,09%. Di seguito si analizzano le variazioni delle singole tipologie e gli scostamenti più significativi.

## ***Imposta comunale sugli immobili***

Dal 1° gennaio 2012 e fino al 31.12.2014 l'ICI è stata sostituita, per effetto dell'art. 13 del D.L. n. 201/2011 convertito in Legge n. 214/2011, dall'Imposta Municipale propria sperimentale e pertanto il gettito previsto in bilancio relativamente all'anno 2017 (€ 100.000,00) è relativo al recupero dell'evasione di tale tributo secondo i programmi di accertamento che sono in corso e saranno

sviluppati dagli uffici competenti. La previsione di tale entrata, da considerarsi a carattere straordinario, è stata effettuata in termini prudenziali e tenendo conto dei risultati ottenuti con l'attività di recupero dell'evasione tributaria negli anni scorsi.

### **IMPOSTA UNICA COMUNALE**

La legge di stabilità 2014 ha introdotto l'Imposta Unica Comunale. Le tre componenti della IUC sono l'IMU, la TASI e la TARI.

La previsione di entrata dell'IMU è inferiore alla previsione del gettito pre-consuntivo 2016 di ca. € 1.500.000,00 (-3,35%) per effetto della riduzione della voce in entrata a titolo di recupero evasione derivante dall'attività di accertamento degli uffici preposti; tale entrata, come previsto dai principi contabili, è stata iscritta per intero salvo poi accantonare una quota al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

La componente TARI della IUC ha un effetto neutro sul bilancio di previsione, in quanto la spesa complessiva per il servizio è integralmente coperta dalle tariffe. La neutralità degli effetti sul bilancio comunale è solo teorica in quanto, data l'elevata morosità pregressa, comporta il necessario finanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, valutato dal gestore e previsto per l'anno 2017 nel PEF per un importo di € 3.340.000,00.

La componente TASI presenta un decremento rispetto al gettito pre-consuntivo 2016 di ca. € 70.000 (-11,46%).

### **Addizionale IRPEF**

Il gettito dell'addizionale comunale IRPEF, aumentata nel 2013 allo 0,8% con fascia di esenzione pari ad € 12.500, è previsto pari a € 17.627.013,83. Lo stanziamento è stato allocato tenendo conto della modalità novellata dalla commissione Arconet ed inserita nel principio contabile della contabilità finanziaria che prevede che nel 2017 può essere stanziato l'importo accertato nel 2015 ed incassato nella competenza e nel 2016 in conto residui 2015.

### **Tassa occupazione suolo pubblico**

La tassa di occupazione suolo pubblico è prevista, a parità di tariffe, in € 1.723.280,00 (di cui € 795.000,00 a titolo di occupazioni temporanee); € 70.000,00 sono previste a titolo di recupero evasione della Tosap permanente.

### **Imposta sulla pubblicità**

L'imposta comunale sulla pubblicità è prevista, a parità di tariffe, in € 3.250.000,00

### **Diritti sulle pubbliche affissioni**

I diritti sulle pubbliche affissioni sono previsti, a parità di tariffe, in € 700.000,00

### **Fondo di solidarietà comunale**

La Legge di Bilancio 2017 (L. n. 232/2016) disciplina il FSC all'art. 1, commi 446-451; in sostanza le disposizioni consolidano le riduzioni derivanti dal D.L. n. 95/2012, dal D.L. n. 66/2014 e dalla Legge n. 190/2014. La dotazione complessiva, a livello nazionale, del Fondo ammonta a 6.197,18 Mio€; l'attribuzione ai singoli Comuni avviene sulla base dei criteri e delle disposizioni contenute nella citata Legge di Bilancio, previa intesa in sede di Conferenza Stato-Città. Per l'anno 2017 la quota comunale che alimenta il Fondo, calcolata sul gettito IMU ad aliquote di base, ammonta ad € 7.558.575,82; la quota spettante invece ammonta ad € 25.681.259,89 di cui € 15.113.337,49 a titolo di ristoro dei minori introiti IMU e TASI ed € 10.496.134,90 a titolo di perequazione delle risorse calcolate sulla base della capacità fiscale dell'Ente e sulla base dei fabbisogni standard (SOSE) e al netto delle rettifiche operate a valere sugli accantonamenti previsti dalla legge.

Con DPCM, emanato ai sensi dell'art. 1, commi 433, 438 e 439 della Legge n. 232/2016 ed in corso di pubblicazione, è stato determinato l'importo di 300 milioni di euro del c.d. Fondo IMU/Tasi, già destinato negli anni 2014/2016 a compensare i Comuni per i quali il passaggio dall'imponibilità IMU dell'abitazione principale (2013) al successivo regime TASI – comprensivo dei vincoli alla fissazione delle aliquote di cui alla Legge di stabilità 2014 – non permetteva di ricostituire per intero il gettito perduto. Il contributo è significativamente diminuito nel tempo, dai 625 mln. di euro del 2014 ai 472,5 del 2015, ai 390 del 2016, ai 300 del 2017. Come già avvenuto negli anni precedenti, il contributo verrà ripartito tra i Comuni con decreto del Ministero dell'Interno, di concerto con il Mef, , in proporzione alle somme attribuite ai sensi del decreto del Mef del 6 novembre 2014. Resta pertanto ferma la metodologia di riparto contenuta nella nota Mef del 29 luglio 2014.

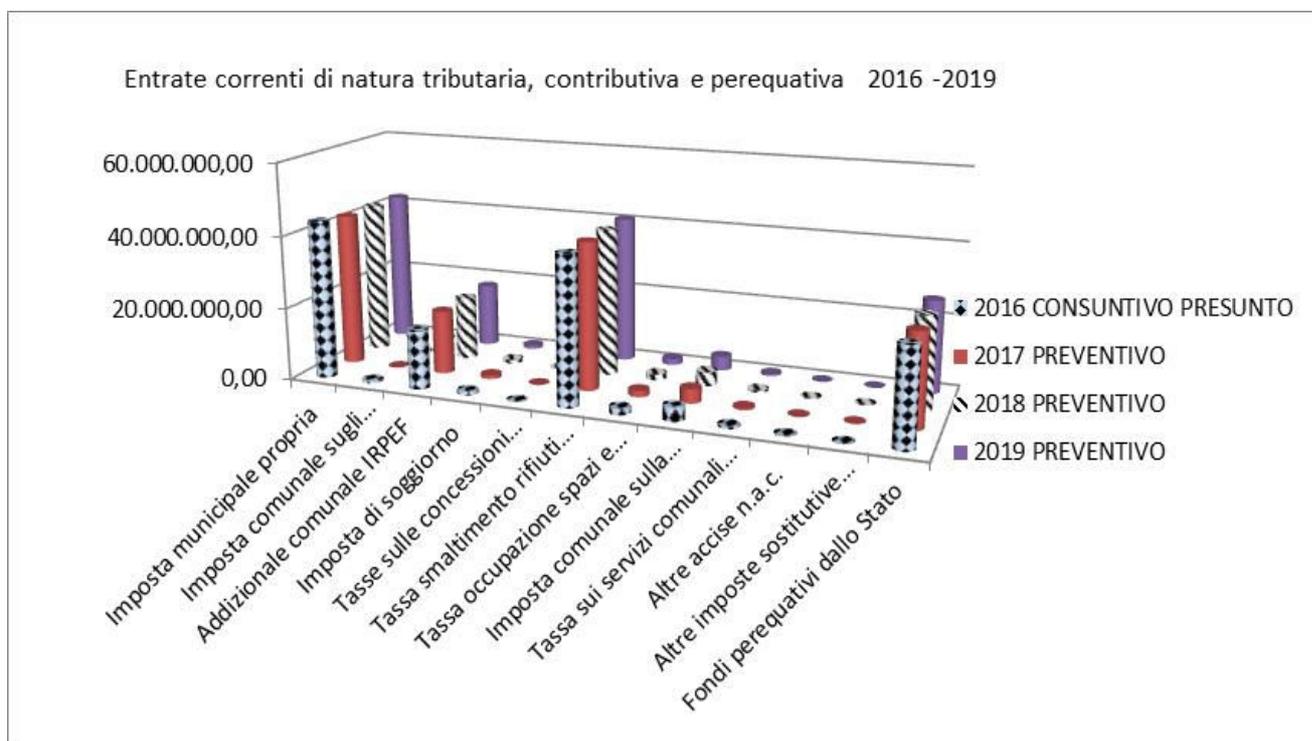
L'entrata di che trattasi è stata stabilizzata secondo quanto previsto nelle disposizioni sopra citate della Legge di Bilancio 2017.

Le somme attribuite ai Comuni a tale titolo non entrano tra le entrate valide ai fini del vincolo del pareggio di bilancio; analoga restrizione era stata prevista per il 2016 con riferimento all'esclusione dell'entrata dal saldo del Pareggio di Bilancio.

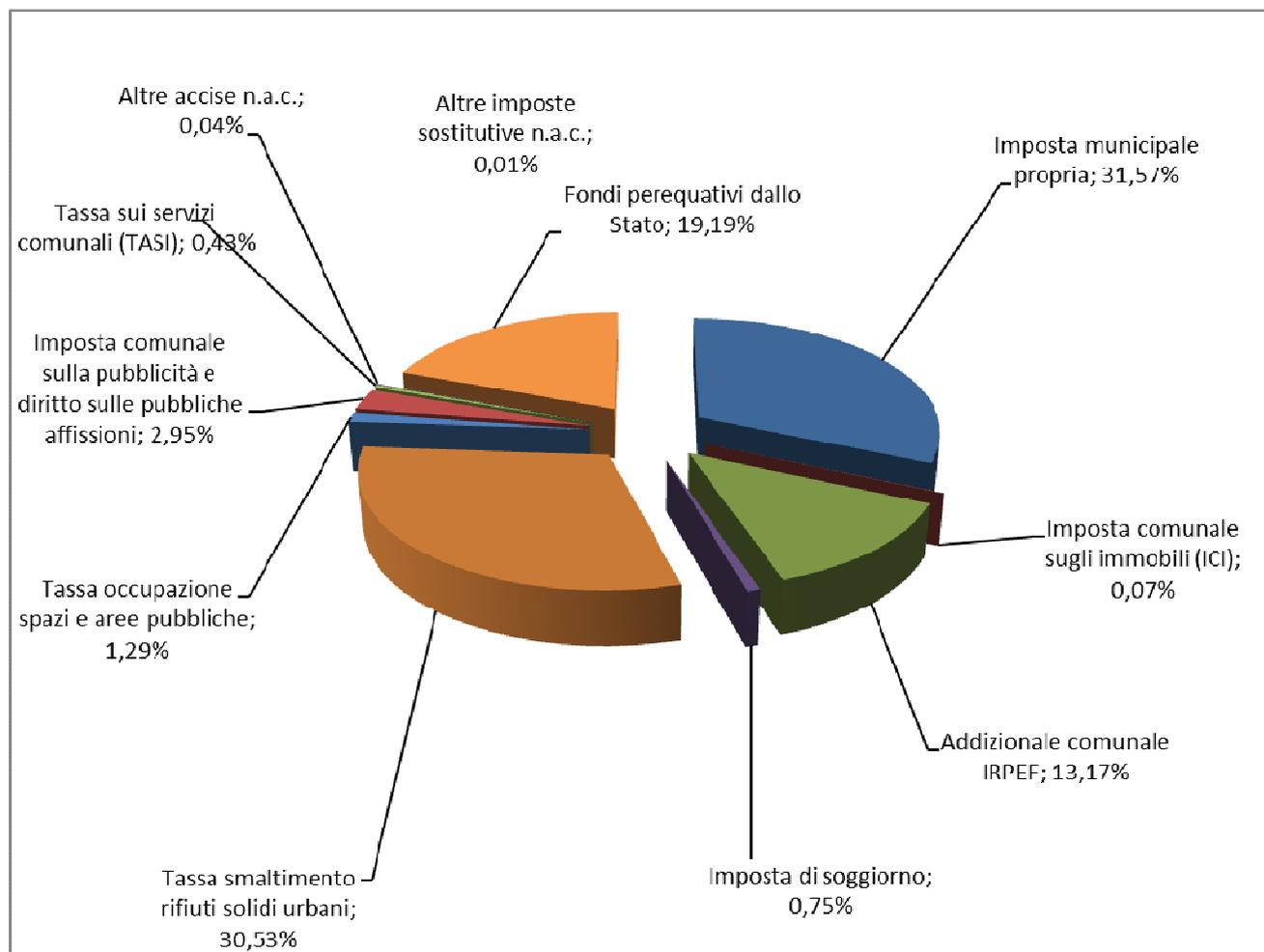
Nell'anno 2016 al Comune di Perugia era stato assegnato, a valere sul predetto Fondo, un contributo di € 5.471.356,99 che nell'esercizio 2017 si riduce a ca. 4,2 Mio€.

**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2019**  
**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**

Descrizione	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVENTIVO	2018 PREVENTIVO	2019 PREVENTIVO	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
Imposta municipale propria	43.721.375,26	42.258.000,00	42.258.000,00	42.258.000,00	-3,35%	31,57%
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	700.045,36	100.000,00	0,00	0,00	-85,72%	0,07%
Addizionale comunale IRPEF	16.122.372,01	17.627.013,83	17.627.013,83	17.627.013,83	9,33%	13,17%
Imposta di soggiorno	1.039.856,60	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-3,83%	0,75%
Tasse sulle concessioni comunali	3.913,75	0,00	0,00	0,00	-100,00%	
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	40.965.455,66	40.861.708,49	40.861.708,49	40.861.708,49	-0,25%	30,53%
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	1.700.411,42	1.723.280,00	1.700.280,00	1.698.280,00	1,34%	1,29%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.871.793,58	3.950.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00	2,02%	2,95%
Tassa sui servizi comunali (TASI)	643.789,63	570.000,00	560.000,00	560.000,00	-11,46%	0,43%
Altre accise n.a.c.	107.276,15	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-53,39%	0,04%
Altre imposte sostitutive n.a.c.	22.810,52	20.000,00	15.000,00	15.000,00	-12,32%	0,01%
Fondi perequativi dallo Stato	26.419.130,79	25.681.259,89	25.681.259,89	25.681.259,89	-2,79%	19,19%
<b>Totale Titolo I</b>	<b>135.318.230,73</b>	<b>133.841.262,21</b>	<b>133.703.262,21</b>	<b>133.701.262,21</b>	<b>-1,09%</b>	<b>100,00%</b>



## INCIDENZA SUL TOTALE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA – ANNO 2017



### TRASFERIMENTI

I trasferimenti correnti (Titolo 2) sono previsti in complessivi € 16.940.365,77 con un incremento pari al 31,43% rispetto al consuntivo presunto 2016.

Di seguito si riporta nel dettaglio per ciascuna categoria l'analisi degli scostamenti rispetto al dato dell'esercizio precedente.

### **Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali**

I trasferimenti statali correnti sono complessivamente previsti in € 7.486.340,60 con un decremento del 1,59% rispetto al consuntivo presunto 2016. Tra le poste più significative si segnalano la diminuzione di € 1.271.356 del fondo IMU-TASI e di € 117.000 dei trasferimenti per mutui (ex fondo sviluppo investimenti), parzialmente compensati dal contributo straordinario, di € 604.000, del Ministero dell'Interno per gli immigrati (entrata senza vincolo di destinazione) e dal trasferimento per la perdita di gettito IMU sugli immobili di categoria D (c.d. imbullonati) e sugli immobili in comodato.

### **Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali**

I trasferimenti e i contributi correnti dalla Regione e da altri enti pubblici sono previsti in complessivi € 6.180.172,44, rispetto all'accertato 2016 di € 4.735.920,06. L'incremento è principalmente dovuto alla corretta applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata in base al quale le somme devono essere allocate in bilancio in base al criterio dell'esigibilità. Nel 2016 la previsione definitiva di tale posta era 6.572.127,47 quindi a livello di previsione sostanzialmente in linea con il 2017.

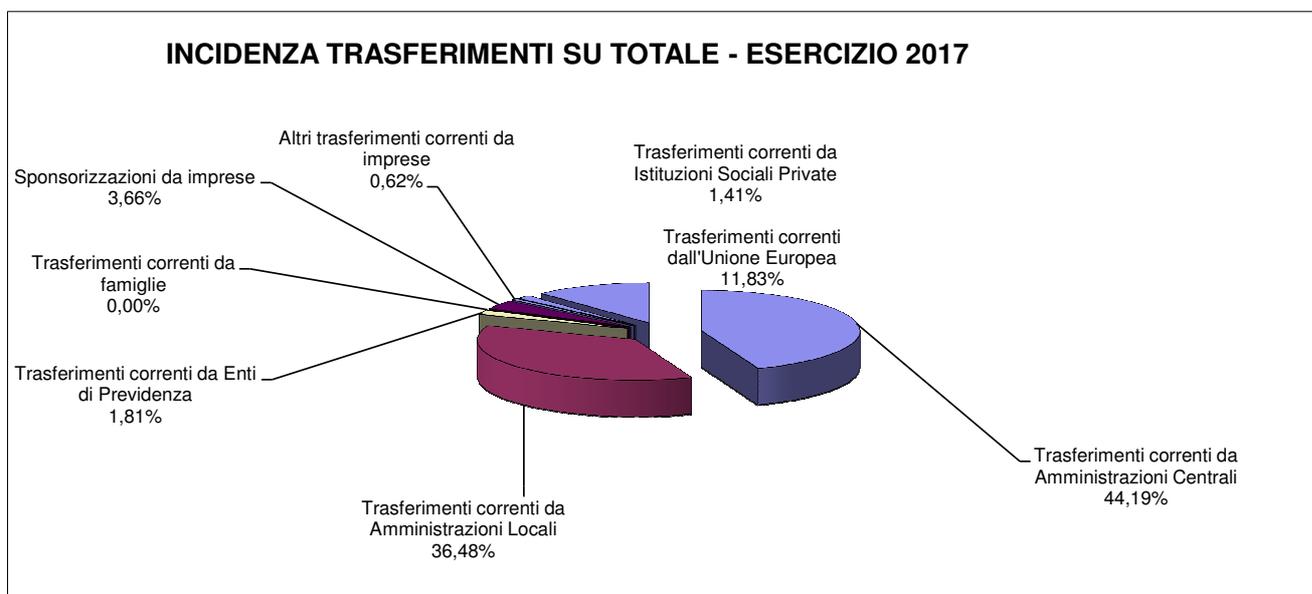
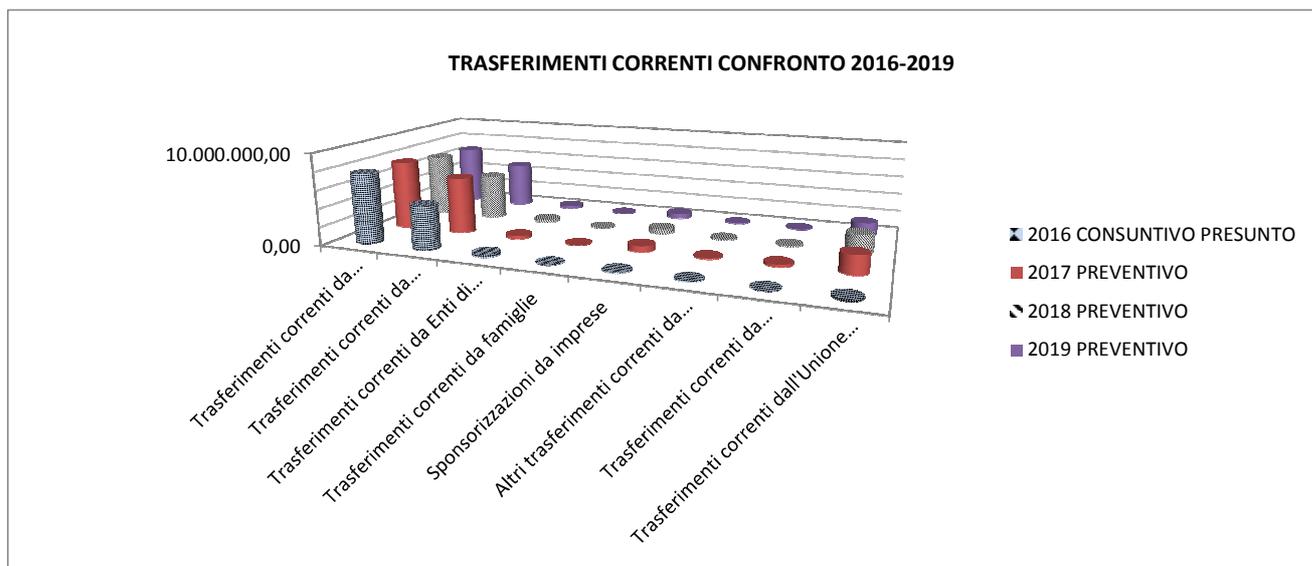
### **Trasferimenti correnti da imprese**

La categoria rappresentata da sponsorizzazioni da imprese ammonta ad € 619.400,00 in incremento rispetto all'accertato del consuntivo presunto 2016 ed è collegata a pari posta nella spesa. Le eventuali maggiori sponsorizzazioni sono da reimpiegare nell'ambito della comunicazione e della cultura.

### **Trasferimenti correnti dall'Unione Europea**

Sono previsti in € 2.004.676,84 in consistente incremento rispetto al consuntivo presunto 2016 per effetto del meccanismo contabile di imputazione nell'esercizio in cui diventano esigibili.

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2019</b>						
<b>Trasferimenti correnti</b>						
Descrizione	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVENTIVO	2018 PREVENTIVO	2019 PREVENTIVO	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	7.607.661,49	7.486.340,60	6.864.124,98	6.629.910,48	-159%	44,19%
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.735.920,06	6.180.172,44	4.977.900,46	4.977.948,07	30,50%	36,48%
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	295.306,36	306.000,00	306.000,00	306.000,00	3,62%	1,81%
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Sponsorizzazioni da imprese	80.209,90	619.400,00	553.400,00	553.400,00	672,22%	3,66%
Altri trasferimenti correnti da imprese	24.873,01	105.327,09	70.000,00	70.000,00	323,46%	0,62%
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	238.448,80	95.000,00	35.000,00		1,41%
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	145.534,49	2.004.676,84	2.025.916,71	1.383.550,50	1277,46%	11,83%
<b>Totale Titolo II</b>	<b>12.889.505,31</b>	<b>16.940.365,77</b>	<b>14.892.342,15</b>	<b>13.955.809,05</b>	<b>31,43%</b>	<b>100,00%</b>



### **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Le entrate extratributarie (Titolo 3) sono previste, complessivamente, in € 25.763.103,01, con un incremento pari a 2,25% rispetto al consuntivo presunto 2016.

All'interno del Titolo 3 sono ricomprese le seguenti tipologie:

100. Vendita di beni e servizi e proventi gestione dei beni

200. Proventi derivanti dall'attività di controllo

300. Interessi attivi

400. Altre entrate

## 500. Rimborsi

L'analisi per categorie principali evidenzia quanto segue:

### **Proventi da vendita di beni e servizi**

I proventi dei servizi pubblici sono previsti in € 6.415.325,37 con un incremento pari al 10,26% rispetto al consuntivo presunto 2016.

### ***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***

Questa categoria di proventi ammonta ad € 7.647.892,82 con un incremento pari al 5,65% rispetto al consuntivo presunto 2016. All'interno della categoria è stata iscritta il recupero (rateizzato in 5 anni) dei canoni pregressi – fino al 31.12.2015 – dovuti da Umbra Acque ammontanti a circa 2,5 Mio€.

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

Tale voce ricomprende le entrate da sanzioni per violazione al codice della strada previste in € 6.000.000,00 milioni, rispetto all'accertato 2016 di € 6.265.000,00.

### ***Interessi attivi da titoli e finanziamento a medio e lungo termine***

La previsione ammonta ad € 31.071,74 in decremento del 5,42% rispetto al consuntivo presunto 2016.

### ***Altre entrate da redditi di capitale***

E' prevista un'entrata stimata per utili da Afas per € 100.000,00 e da utili della Società Minimetrò per € 120.000,00.

### **Rimborsi ed altre entrate correnti**

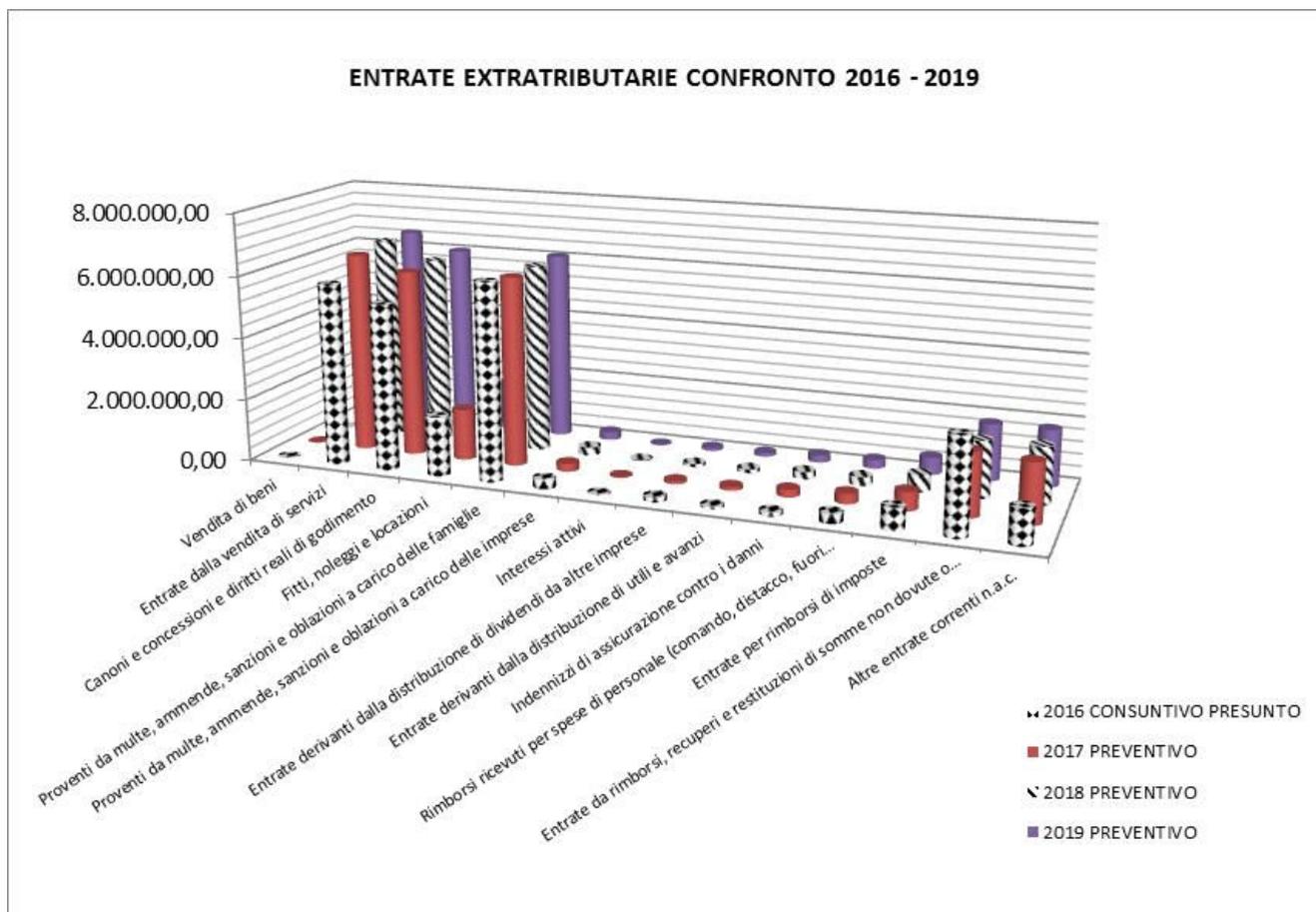
All'interno della tipologia rimborsi sono allocati gli indennizzi assicurativi, i rimborsi per il personale comandato, i rimborsi delle imposte (in diminuzione per € 100.000) e i rimborsi diversi (in diminuzione per il fatto che nel 2016 si sono tenute le consultazioni referendarie).

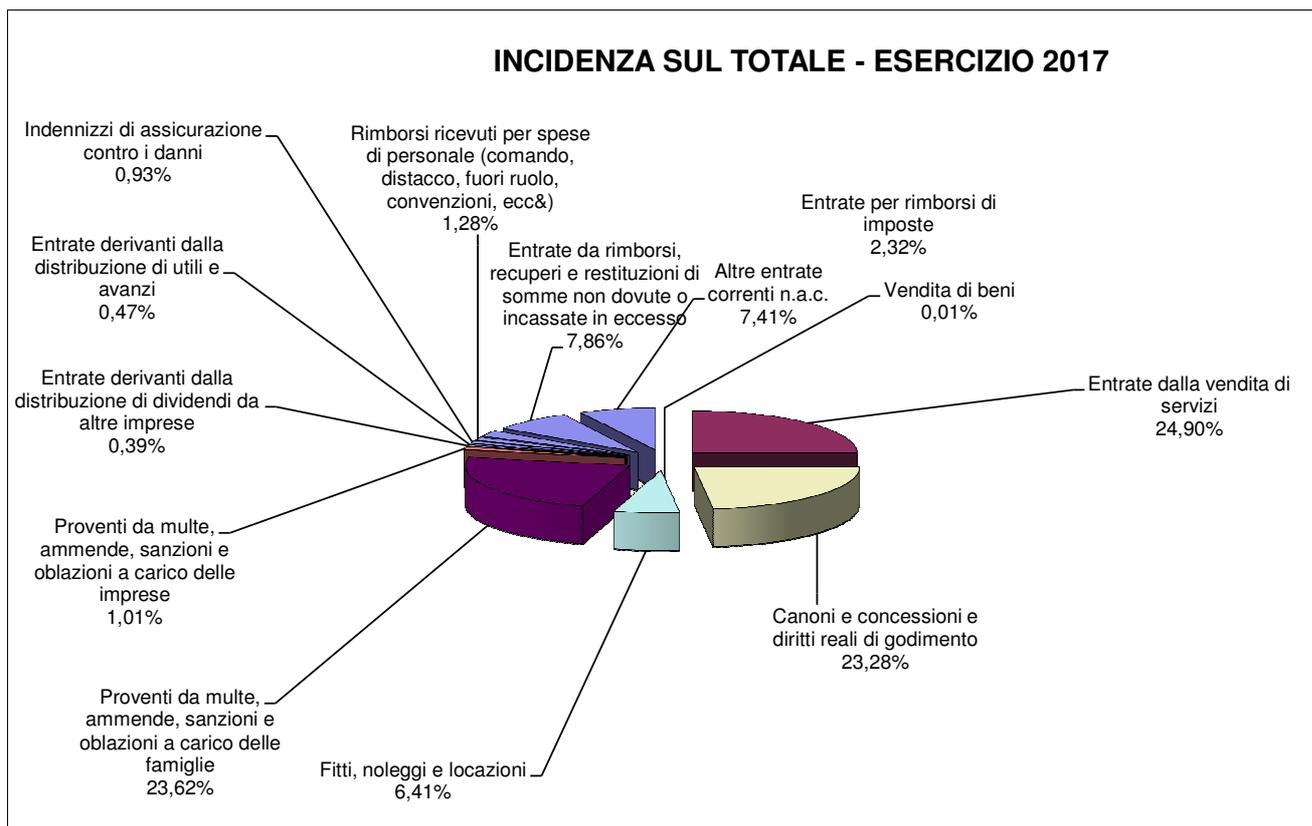
### **Altre entrate non altrove classificabili**

Lo scostamento è dovuto principalmente a poste correttive della spesa per contabilizzazioni dello *split payment* e dell'inversione contabile.

Inoltre è stato allocato in entrata anche lo stanziamento per i proventi dell'impianto fotovoltaico del Pala Evangelisti.

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2019						
Entrate extratributarie						
Descrizione	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVENTIVO	2018 PREVENTIVO	2019 PREVENTIVO	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
Vendita di beni	10.686,50	1600,00	1800,00	1800,00	-85,03%	0,01%
Entrate dalla vendita di servizi	5.818.354,57	6.415.325,37	6.561.328,82	6.541.331,28	10,26%	24,90%
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	5.324.337,34	5.996.516,30	6.031.516,30	6.031.516,30	12,62%	23,28%
Fitti, noleggi e locazioni	1.914.555,35	1.651.376,52	1.651.890,19	1.652.406,42	-13,75%	6,41%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	6.301.162,88	6.084.700,00	6.084.700,00	6.084.700,00	-3,44%	23,62%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	298.452,56	260.300,00	260.300,00	260.300,00	-12,78%	1,01%
Interessi attivi	32.851,01	310.717,4	27.913,00	20.500,00	-5,42%	0,12%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	150.994,11	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-33,77%	0,39%
Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	80.144,40	120.000,00	120.000,00	120.000,00	49,73%	0,47%
Indennizzi di assicurazione contro i danni	122.841,11	240.000,00	240.000,00	240.000,00	95,37%	0,93%
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc&)	301.518,24	329.722,71	280.750,71	280.750,71	9,35%	1,28%
Entrate per rimborsi di imposte	697.609,13	597.609,13	547.609,13	547.609,13	-14,33%	2,32%
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	3.025.539,14	2.024.881,24	1.822.423,86	1.821.342,21	-33,07%	7,86%
Altre entrate correnti n.a.c.	1.116.380,96	1.910.000,00	1.836.043,24	1.827.362,16	71,09%	7,41%
<b>Totale Titolo 3</b>	<b>25.195.427,30</b>	<b>25.763.103,01</b>	<b>25.566.275,25</b>	<b>25.529.618,21</b>	<b>2,25%</b>	<b>100,00%</b>





## ANALISI DELLE SPESE DI PARTE CORRENTE

Prima di passare alla disamina degli aggregati che compongono le spese di parte corrente è opportuno evidenziare la nuova struttura del bilancio (parte spesa) alla luce degli articoli 12-14 del D.Lgs. n. 118/2011 secondo il quale la classificazione, secondo livelli successivi di dettaglio, è la seguente:

**Missioni**, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni

**Programmi**, rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni

L'unità elementare di bilancio della parte spesa, ai fini del voto, è rappresentata dai Programmi. I nuovi schemi di bilancio prevedono l'adozione dei seguenti prospetti obbligatori (All. 9 al D.Lgs. n. 118/2011):

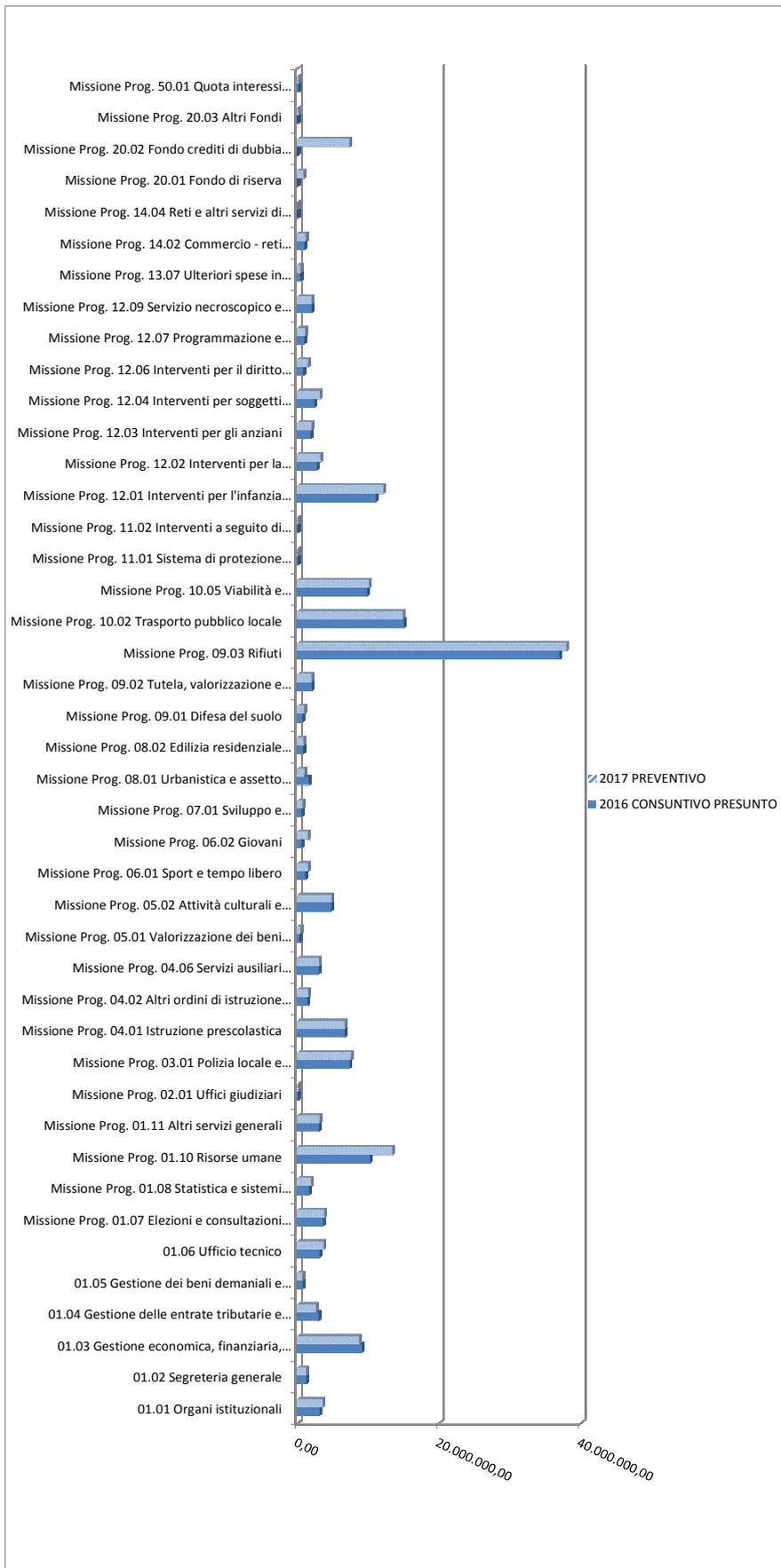
- Spese annuali per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese annuali per funzioni delegate dalla Regione per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese per utilizzo di contributi e trasferimenti dell'Unione Europea per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa

- Riepilogo della spesa per Missione
- Riepilogo della spesa per Titoli
- Spese pluriennali per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese pluriennali per funzioni delegate dalla Regione per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese pluriennali per utilizzo di contributi e trasferimenti dell'Unione Europea per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Riepilogo delle spese pluriennali per Missione
- Riepilogo delle spese pluriennali per Titoli
- Prospetto delle spese annuali di competenza per Missioni, Programmi e Macro-aggregati

La parte spesa del bilancio finanziario è inoltre rappresentata secondo la suddivisione delle Missioni/Programmi per Titoli, definiti secondo gli impieghi delle spese e per Macro-aggregati, definiti secondo la natura economica della spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2019						
Spesa corrente						
Descrizione Missione e Programma	2016 CONSUNTIVO PRESUNTIVO	2017 PREVENTIVO	2018 PREVENTIVO	2019 PREVENTIVO	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
01.01 Organi istituzionali	3.102.911,80	3.557.973,32	3.479.498,31	3.437.068,22	14,67%	2,06%
01.02 Segreteria generale	1.169.194,23	1.186.031,21	991.240,27	949.785,70	1,44%	0,69%
01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	9.012.441,27	8.693.124,37	8.097.235,22	7.936.743,29	-3,54%	5,04%
01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.926.944,68	2.560.922,75	2.211.666,32	2.211.666,32	-12,51%	1,48%
01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	757.397,38	699.580,74	635.841,09	600.150,06	-7,63%	0,41%
01.06 Ufficio tecnico	3.037.690,07	3.673.866,22	3.749.033,69	3.631.681,61	20,94%	2,13%
Missione Prog. 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3.564.755,87	3.759.897,94	3.695.696,23	3.631.992,76	5,47%	2,18%
Missione Prog. 01.08 Statistica e sistemi informativi	1.639.893,56	1.892.781,78	1.892.924,06	1.887.960,67	15,42%	1,10%
Missione Prog. 01.10 Risorse umane	10.175.383,36	13.345.592,05	10.611.438,14	10.558.513,20	31,16%	7,74%
Missione Prog. 01.11 Altri servizi generali	2.948.714,10	3.041.756,76	2.634.456,80	2.528.630,51	3,16%	1,76%
Missione Prog. 02.01 Uffici giudiziari	123.982,80	147.762,71	142.429,76	142.260,54	19,18%	0,09%
Missione Prog. 03.01 Polizia locale e amministrativa	7.297.380,93	7.436.035,55	7.359.170,38	7.323.243,17	1,90%	4,31%
Missione Prog. 04.01 Istruzione prescolastica	6.649.824,22	6.668.170,13	6.516.632,07	6.498.658,06	0,28%	3,87%
Missione Prog. 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.409.211,99	1.519.921,90	1.543.368,71	1.609.587,56	7,86%	0,88%
Missione Prog. 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	2.938.145,28	3.023.503,23	2.979.586,81	2.980.088,90	2,91%	1,75%
Missione Prog. 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	335.782,59	408.019,36	433.650,10	396.317,29	215,1%	0,24%
Missione Prog. 05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.684.384,58	4.752.089,85	4.573.315,19	4.428.457,72	1,45%	2,75%
Missione Prog. 06.01 Sport e tempo libero	1.077.033,39	1.468.004,17	1.456.012,12	1.415.394,65	36,30%	0,85%
Missione Prog. 06.02 Giovani	574.946,76	1.459.588,65	1.436.681,27	1.442.547,82	153,87%	0,85%
Missione Prog. 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	550.573,06	721.395,20	679.682,69	612.032,20	310,3%	0,42%
Missione Prog. 08.01 Urbanistica e assetto del territorio	1.609.186,57	969.172,54	1.050.905,32	1.001.134,96	-39,77%	0,56%
Missione Prog. 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	772.111,88	866.680,11	846.533,88	846.714,09	12,25%	0,50%
Missione Prog. 09.01 Difesa del suolo	646.649,63	894.619,07	807.519,52	826.220,58	38,35%	0,52%
Missione Prog. 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2.004.473,23	1.965.419,47	1.461.182,27	1.458.167,11	-1,95%	1,14%
Missione Prog. 09.03 Rifiuti	36.985.007,91	37.924.527,10	37.628.769,62	37.628.769,62	2,54%	21,98%
Missione Prog. 10.02 Trasporto pubblico locale	15.014.030,21	14.861.622,10	14.312.771,78	14.260.353,86	-1,02%	8,61%
Missione Prog. 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	9.784.591,56	10.059.715,15	9.545.499,17	9.566.005,82	2,81%	5,83%
Missione Prog. 11.01 Sistema di protezione civile	72.804,00	76.381,49	76.381,49	76.381,49	4,91%	0,04%
Missione Prog. 11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	50.343,28	128.289,23	119.089,23	119.089,23	154,83%	0,07%
Missione Prog. 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10.974.121,94	12.028.567,34	11.665.505,64	11.277.030,27	9,61%	6,97%
Missione Prog. 12.02 Interventi per la disabilità	2.667.186,47	3.231.767,84	2.759.308,43	2.759.308,42	21,17%	1,87%
Missione Prog. 12.03 Interventi per gli anziani	1.806.824,75	1.956.771,34	1.956.771,34	1.956.771,34	8,30%	1,13%
Missione Prog. 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2.313.927,56	3.131.925,48	3.392.862,63	3.414.835,34	35,35%	1,82%
Missione Prog. 12.06 Interventi per il diritto alla casa	772.631,04	1.442.774,29	797.791,80	790.713,79	86,74%	0,84%
Missione Prog. 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	903.320,25	1.029.005,93	955.526,56	955.526,56	13,91%	0,60%
Missione Prog. 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.929.232,73	1.945.610,18	1.993.780,23	1.967.257,16	0,85%	1,13%
Missione Prog. 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria	419.591,80	427.000,00	428.000,00	428.000,00	1,77%	0,25%
Missione Prog. 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	957.905,21	1.127.071,49	832.593,23	833.377,54	17,66%	0,65%
Missione Prog. 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Missione Prog. 20.01 Fondo di riserva	0,00	800.000,00	760.000,00	760.000,00	0,00%	0,46%
Missione Prog. 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	7.269.523,80	8.086.717,63	8.920.952,56	0,00%	4,21%
Missione Prog. 20.03 Altri Fondi	0,00	160.000,00	0,00	0,00		0,09%
Missione Prog. 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	203.764,22	199.020,99	194.117,80	189.049,24	-2,33%	0,12%
<b>Totale spese</b>	<b>153.864.296,16</b>	<b>172.511.481,83</b>	<b>164.791.186,80</b>	<b>163.958.439,23</b>	<b>12,12%</b>	<b>100%</b>

## RAPPRESENTAZIONE GRAFICA SPESA CORRENTE



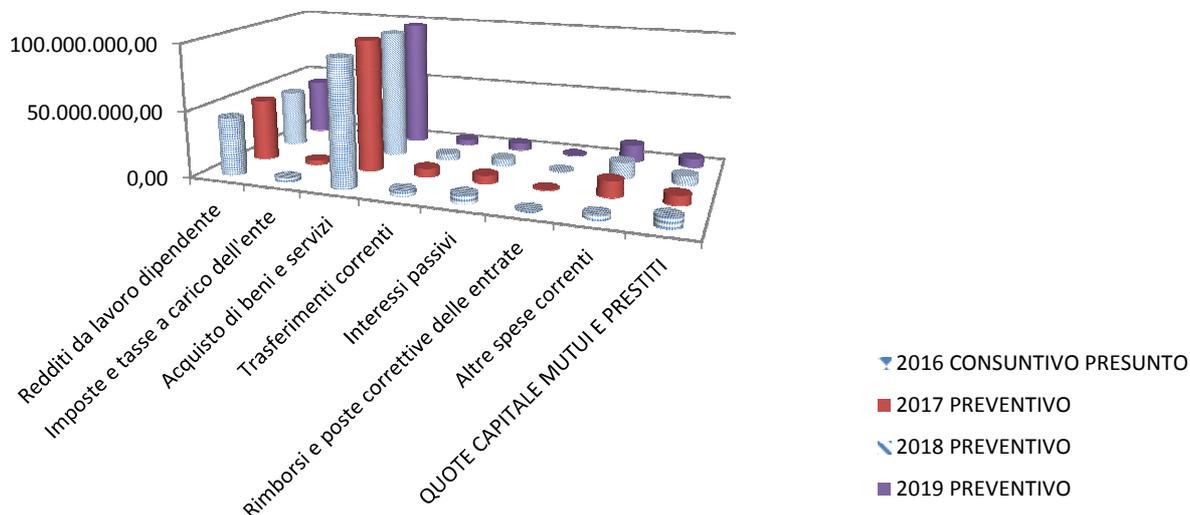
Le spese correnti (Titolo 1) sono previste complessivamente in € 172.511.481,83 a fronte di € 153.864.296,16 rispetto al consuntivo presunto del 2016, con un incremento di € 18.647.185,67, pari al 12,12%;

L'incremento che emerge dal confronto con il consuntivo presunto dipende dall'applicazione dei nuovi principi contabili, principalmente da ascrivere al Fondo crediti dubbia esigibilità ed al Fondo di riserva per un ammontare di € 6.926.320,82, che non si impegnano e a fine esercizio confluiscono nel risultato di amministrazione che, per la parte del fondo crediti dubbia esigibilità, sarà vincolato.

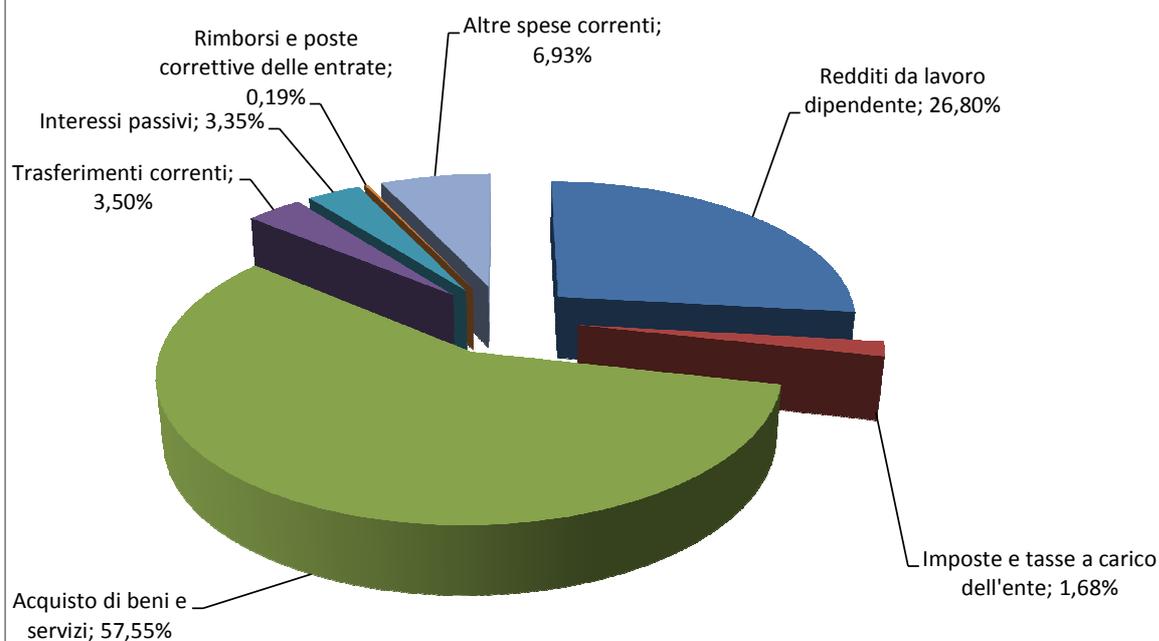
L'analisi della spesa corrente per macro-aggregati evidenzia quanto segue:

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2019</b>						
<b>SPESE DI PARTE CORRENTE PER MACROAGGREGATI</b>						
Descrizione	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVENTIVO	2018 PREVENTIVO	2019 PREVENTIVO	Diff. 2017- 2016	Inc. 2017 sul totale
<b>SPESE CORRENTI</b>						
Redditi da lavoro dipendente	43.542.637,75	46.237.711,24	42.930.791,72	42.338.235,09	6,19%	26,80%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.640.497,41	2.896.577,06	2.683.907,49	2.660.279,42	9,70%	1,68%
Acquisto di beni e servizi	94.403.537,63	99.274.216,45	97.205.937,92	96.817.812,56	5,16%	57,55%
Trasferimenti correnti	3.565.997,52	6.039.507,14	4.517.253,68	4.065.569,86	69,36%	3,50%
Interessi passivi	6.220.908,61	5.773.936,29	5.197.798,36	5.186.809,74	-7,19%	3,35%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	356.265,82	328.780,00	228.780,00	228.780,00	-7,71%	0,19%
Altre spese correnti	3.134.451,42	11.960.753,65	12.026.717,63	12.660.952,56	281,59%	6,93%
<b>TOTALE</b>	<b>153.864.296,16</b>	<b>172.511.481,83</b>	<b>164.791.186,80</b>	<b>163.958.439,23</b>	<b>12,12%</b>	<b>100,00%</b>
<b>SPESE PER RIMBORSO PRESTITI</b>						
QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI	7.784.548,57	7.064.901,75	6.705.253,17	6.562.810,60	-9,24%	100,00%
<b>TOTALE</b>	<b>7.784.548,57</b>	<b>7.064.901,75</b>	<b>6.705.253,17</b>	<b>6.562.810,60</b>	<b>-9,24%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>161.648.844,73</b>	<b>179.576.383,58</b>	<b>171.496.439,97</b>	<b>170.521.249,83</b>	<b>11,09%</b>	<b>100,00%</b>

### Confronto spesa corrente 2016-2019



### Incidenza sul totale 2017



A livello di macro-aggregati il confronto con il consuntivo presunto dell'esercizio 2016 presenta un incremento per quanto riguarda i Redditi da lavoro dipendente derivante dal fatto che il Principio contabile della competenza finanziaria impone di registrare gli impegni sull'esercizio nel quale diventano esigibili (ad es. il pagamento del trattamento accessorio del personale), oltre al fatto che alcune spese sono state iscritte in competenza in quanto provenienti dall'avanzo vincolato di parte corrente e dall'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato anch'esso riferito alla spesa di personale; per quanto riguarda le Imposte e le tasse a carico dell'ente l'incremento è riferibile all'Irap applicata sul costo del personale; per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi l'incremento è riferibile alle richieste per far fronte ai servizi e alle funzioni svolte dal Comune; per quanto riguarda i Trasferimenti correnti l'incremento è dovuto all'applicazione del predetto Principio contabile e alla correlata previsione di entrata; per quanto gli Interessi passivi il decremento dipende dalla riduzione del debito residuo dei mutui ed al basso livello del parametro euribor 6 mesi. Per quanto riguarda infine le Altre spese correnti, in cui si registra lo scostamento più rilevante, è ricompreso il Fondo crediti dubbia esigibilità ed il Fondo di riserva e le risorse per gli oneri straordinari della gestione corrente, che oltre ad aumentare in termini assoluti non vengono impegnati in competenza e confluiscono nel risultato di amministrazione dell'esercizio.

Il Fondo di riserva è stato quantificato, ai sensi dell'art. 166 del TUEL così come modificato dal D.L. n. 174/2012, in € 800.000,00.

Il Fondo crediti dubbia esigibilità è stato quantificato in € 7.269.523,80 sulla base del Principio contabile della competenza finanziaria (Punto 3.3 Allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011) ed al paragrafo dedicato in questa nota.

Si rinvia all'apposito allegato al bilancio per l'analisi della sua composizione rappresentando che l'ente si è avvalso della possibilità della allocazione in bilancio del 70% dell'importo totale come consentito dal principio contabile citato. Tale riduzione non è stata applicata alla parte del fondo riferita al gettito TARI, pari ad € 3.340.000,00 integralmente finanziata nel piano economico finanziario del servizio integrato di igiene urbana per l'anno 2017.

## ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale (Titolo 4) sono previste complessivamente in € 48.012.228,45, a fronte di 13.239.108,24 accertati nel 2016, con un incremento del 72,42%.

All'interno del Titolo 4 sono ricomprese le seguenti Tipologie:

<b>TITOLO</b>	<b>Tipologia</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
4	100	Tributi in conto capitale	0
4	200	Contributi agli investimenti	31.150.803,45
4	300	Trasferimenti in c/capitale	60.000,00
4	400	Entrate da alienazione di beni	13.751.425,00
4	500	Altre entrate in c/capitale	3.050.000,00

E' previsto inoltre al Titolo 6 un mutuo di 4.010.000,00 destinato agli interventi di edilizia scolastica.

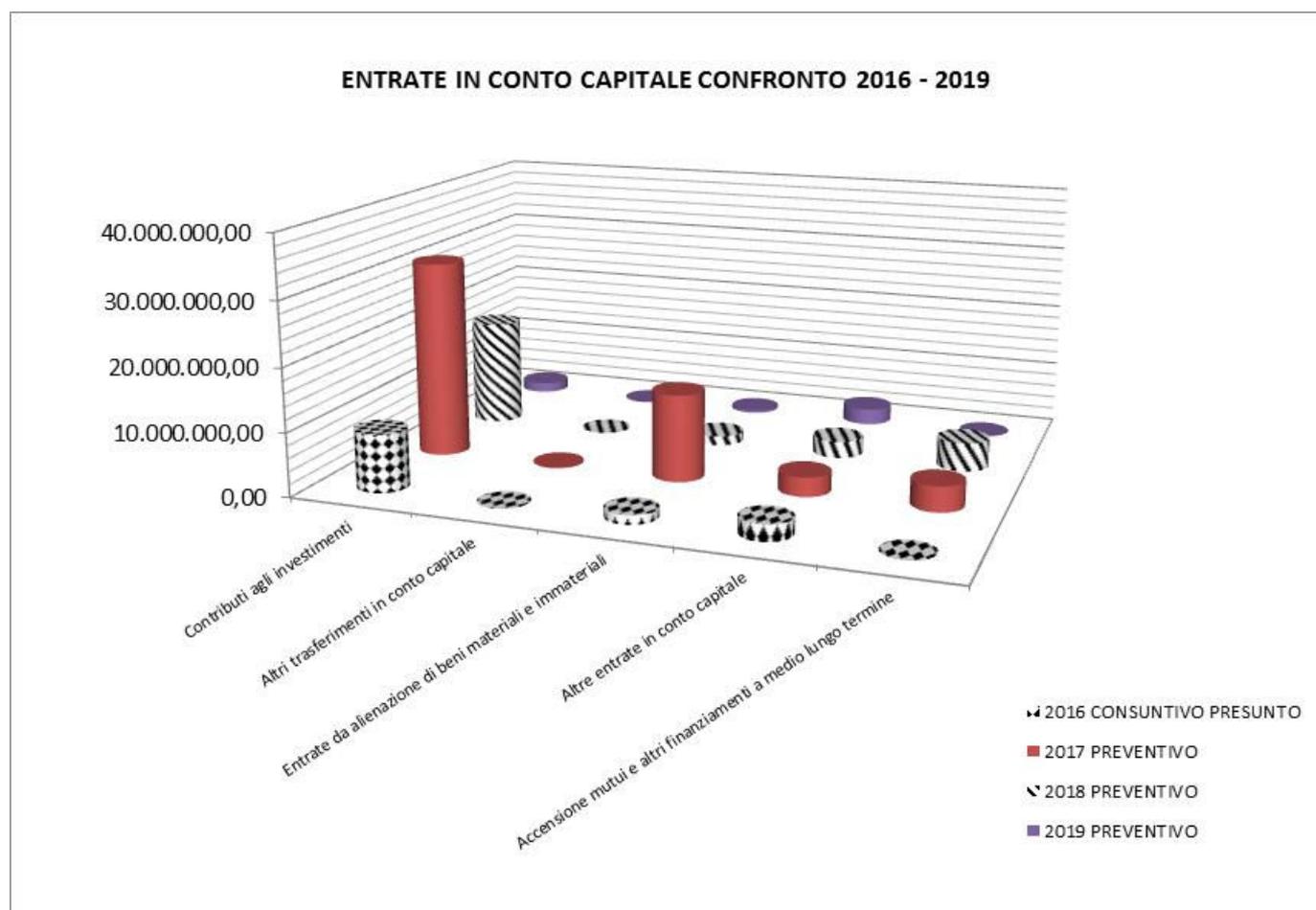
Nella tabella seguente si riportano in sintesi le fonti di finanziamento delle spese in conto capitale nell'esercizio 2017:

<b>Fonte di finanziamento</b>	<b>Importo</b>
Avanzo economico	146.000,00
Risorse esterne (privati, Enti pubblici, UE)	24.470.487,28
Permute	2.840.000,00
Alienazioni patrimoniali e diritti reali di godimento	10.427.425,00
Permessi a costruire	1.500.000,00
Monetizzazioni	473.694,48
Mutuo	4.010.000,00
Alienazioni cimiteriali	200.000,00
Risultato di amministrazione presunto	2.021.021,57
<b>Totale</b>	<b>46.088.628,33</b>

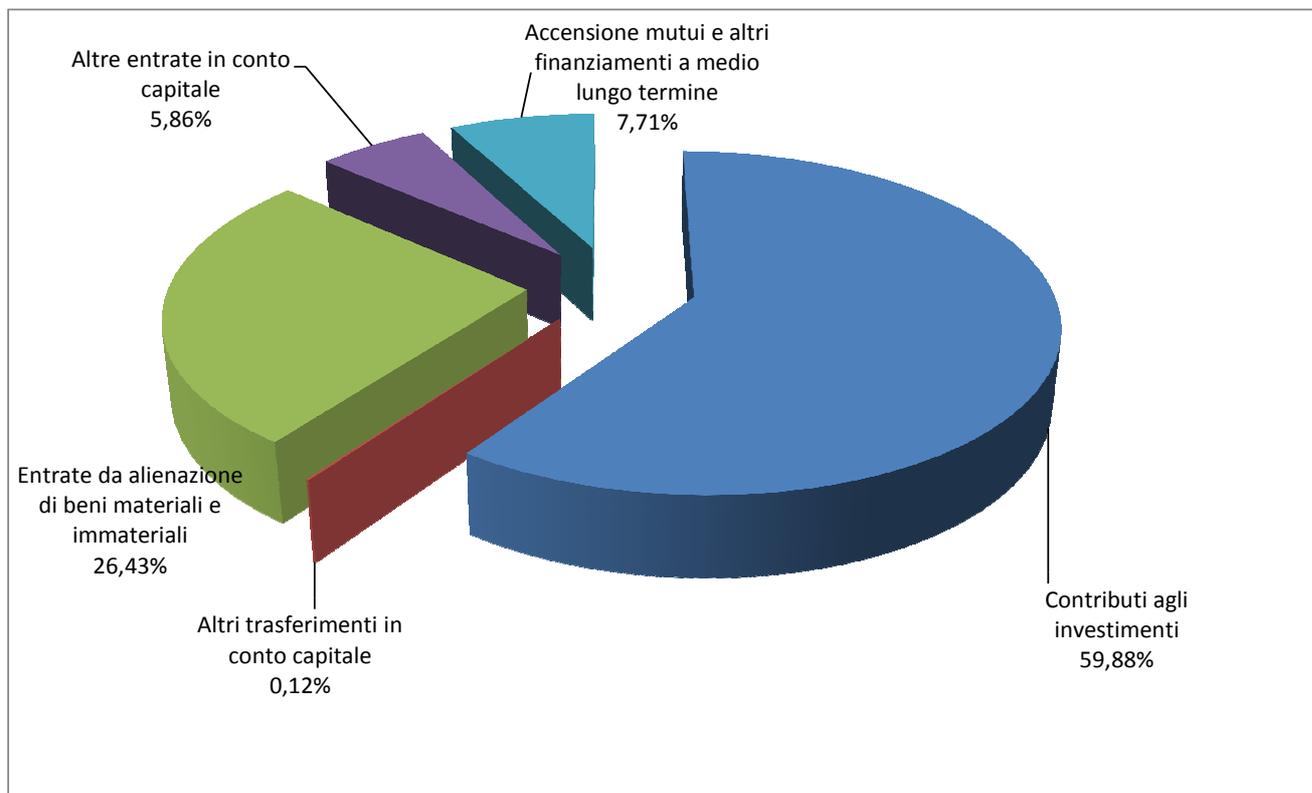
Oltre ai finanziamenti dell'anno 2017 sono previsti investimenti per euro 6.816.621,69 relativi ad opere già previste nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2016-2018 che in base al principio dell'esigibilità sono state reimputate (entrate e uscita) nel 2017.

Si evidenzia che le fonte di finanziamento delle alienazioni patrimoniali è coerente con il Piano delle alienazioni predisposto in attuazione dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008.

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019</b>						
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
Descrizione	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVENTIVO	2018 PREVENTIVO	2019 PREVENTIVO	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
Contributi agli investimenti	9.192.211,33	31.150.803,45	16.973.279,00	1569.480,24	238,88%	59,88%
Altri trasferimenti in conto capitale	2.752,40	60.000,00	0,00	0,00	2079,92%	0,12%
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1434.280,82	13.751.425,00	1.491.000,00	420.000,00	858,77%	26,43%
Altre entrate in conto capitale	2.609.863,69	3.050.000,00	2.700.000,00	2.600.000,00	16,86%	5,86%
<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>13.239.108,24</b>	<b>48.012.228,45</b>	<b>21.164.279,00</b>	<b>4.589.480,24</b>	<b>262,65%</b>	<b>92,29%</b>
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	4.010.000,00	4.550.000,00	0,00		7,71%
<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>0,00</b>	<b>4.010.000,00</b>	<b>4.550.000,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>52.022.228,45</b>	<b>25.714.279,00</b>	<b>4.589.480,24</b>	<b>2,63</b>	<b>100%</b>



## INCIDENZA SUL TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANNO 2017



Delle entrate in conto capitale 1.000.000,00 di permessi a costruire e 284.000,00 di alienazioni sono destinate alla copertura di spese correnti.

Nell'esercizio 2017 non sono previste concessioni di credito e anticipazioni.

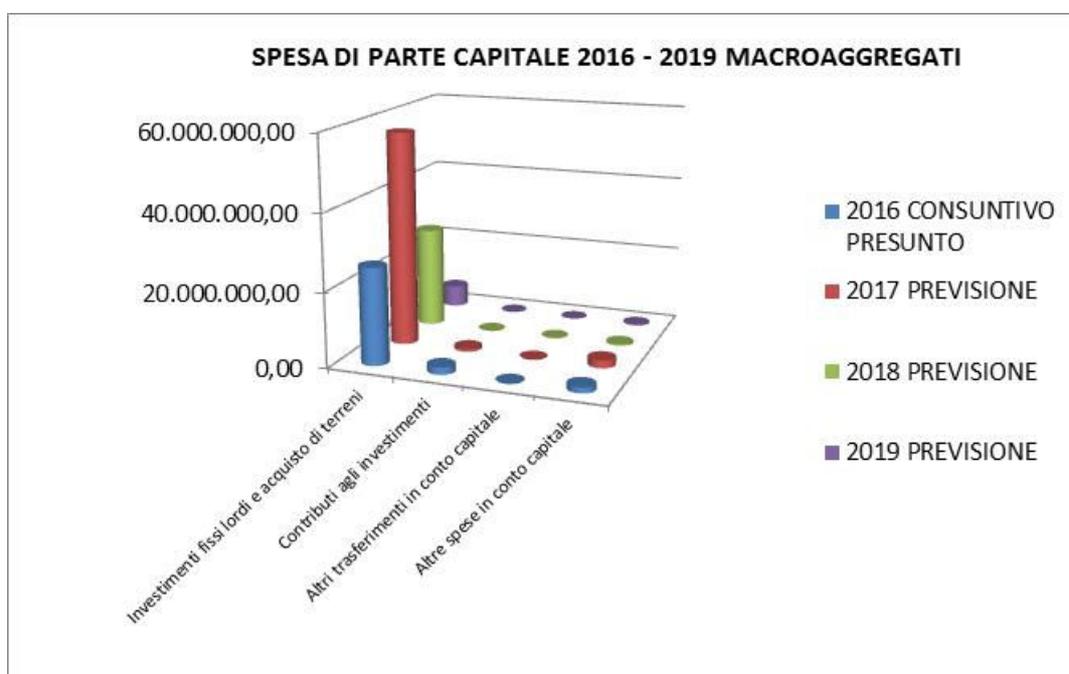
### ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale (Titolo 2) sono previste complessivamente in € 59.663.030,89, a fronte di € 29.231.619,45 registrati a pre-consuntivo presunto 2016.

All'interno del Titolo 2 sono ricomprese le opere e i lavori (di importo superiore ad € 100.000) contenute nell'elenco annuale del Programma triennale dei lavori pubblici, le opere e i lavori di manutenzione straordinaria di importo inferiore ad € 100.000, l'acquisto di beni, gli incarichi professionali e i trasferimenti in c/capitale secondo la seguente composizione:

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE PRE MACROGGREGATI**

Descrizione Missione.progra mma	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVISIONE	2018 PREVISIONE	2019 PREVISIONE	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.814.508,10	56.835.030,82	26.763.049,22	5.777.480,24	120%	95,26%
Contributi agli investimenti	1.912.371,70	775.000,00	0,00	0,00	-59%	1,30%
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00%
Altre spese in conto capitale	1.504.739,65	2.053.000,07	379.229,78	240.000,00	36%	3,44%
<b>TOTALE</b>	<b>29.231.619,45</b>	<b>59.663.030,89</b>	<b>27.142.279,00</b>	<b>6.017.480,24</b>	<b>104,10%</b>	<b>100,00%</b>



In apposita tabella vengono inoltre esposti i dati del Titolo 2 della Spesa distinti per Programmi e Macro-aggregati di bilancio e le relative percentuali di incidenza.

Per il dettaglio della tipologia degli investimenti si rinvia al Piano triennale OO.PP. ed all'elenco annuale inserito nella Sezione Operativa del D.U.P./Nota di aggiornamento 2017-2019.

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2019</b>						
<b>SPESA INVESTIMENTI PER PROGRAMMI</b>						
Descrizione Missione.programma	2016 CONSUNTIVO PRESUNTO	2017 PREVISIONE	2018 PREVISIONE	2019 PREVISIONE	Diff 2017- 2016	Inc sul totale 2017
01.01 Organi istituzionali	0,00	90.000,00	0,00	0,00		0,15%
01.02 Segreteria generale	0,00	10.700,00	0,00	0,00		0,19%
01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.185.477,02	1.635.254,70	330.000,00	209.154,07	37,94%	2,74%
01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.299.641,47	1.935.000,00	0,00	0,00	48,89%	3,24%
01.06 Ufficio tecnico	4.334.028,72	13.059.306,89	509.229,78	560.000,00	201,32%	21,89%
01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2.752,00	40.000,00	14.000,00	14.000,00	1353,49%	0,07%
01.08 Statistica e sistemi informativi	211.252,40	820.000,00	751.000,00	832.826,17	288,16%	1,37%
01.10 Risorse umane	134.560,50	0,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
01.11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
02.01 Uffici giudiziari	895.310,04	0,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
03.01 Polizia locale e amministrativa	0,00	83.000,00	0,00	0,00		0,14%
04.01 Istruzione prescolastica	0,00	8.000,00	0,00	0,00		0,01%
04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.496.318,00	13.854.315,85	2.796.000,00	520.000,00	825,89%	23,22%
04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	139.165,15	20.000,00	0,00	0,00	-85,63%	0,03%
05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	724.084,23	6.344.000,00	405.000,00	364.000,00	776,14%	10,63%
05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	136.907,45	544.180,00	40.000,00	0,00	297,48%	0,91%
06.01 Sport e tempo libero	1.304.964,76	2.401.800,00	615.700,32	335.000,00	84,05%	4,03%
06.02 Giovani	0,00	60.000,00	0,00	0,00		0,10%
07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
08.01 Urbanistica e assetto del territorio	1.781.049,23	1.339.461,32	0,00	0,00	-24,79%	2,25%
08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.246.500,00	153.710,00	90.000,00	90.000,00	-87,67%	0,26%
09.01 Difesa del suolo	97.981,43	0,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	845.401,91	514.833,00	12.438.834,10	447.500,00	-39,10%	0,86%
09.03 Rifiuti	0,00	75.000,00	0,00	0,00		0,13%
10.02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	8.417.446,00	11.690.233,71	8.742.514,80	1.780.000,00	38,88%	19,59%
11.01 Sistema di protezione civile	937,50	4.000,00	4.000,00	4.000,00	326,67%	0,01%
11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	451.586,59	787.000,00	10.000,00	10.000,00	74,27%	1,32%
12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	20.823,37	14.000,00	0,00	0,00	-32,77%	0,02%
12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	5.041,25	0,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00%
12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	23.554,99	10.000,00	0,00	0,00	-57,55%	0,02%
12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.632.229,99	600.705,32	140.000,00	140.000,00	-63,20%	1,01%
13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	150.000,00	0,00	0,00		0,25%
14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.820.559,25	3.068.530,10	0,00	0,00	8,79%	5,14%
14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	24.046,20	250.000,00	256.000,00	711.000,00	939,67%	0,42%
<b>Totale Spesa in conto capitale</b>	<b>29.231.619,45</b>	<b>59.663.030,89</b>	<b>27.142.279,00</b>	<b>6.017.480,24</b>	<b>104,10%</b>	<b>100,00%</b>

## FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Nel bilancio di previsione deve essere stanziata una apposita posta contabile, denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato applicando allo stanziamento di previsione il complemento a 100 della percentuale calcolata come media del rapporto tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 anni (2015-2011).

Tale accantonamento rappresenta un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Sono state considerate oggetto di svalutazione le entrate del Titolo I "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" relative a evasione ICI, IMU e TASI per le quali è stata calcolata una percentuale di accantonamento del 31,39% dello stanziamento previsto e le entrate ordinarie della Tariffa di igiene ambientale per la quale è stata applicata una percentuale del 8,30%. Per quanto riguarda il Titolo III "Entrate extratributarie" per la tipologia 01 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" è stata accantonata una percentuale pari al 14,34% degli stanziamenti e per la tipologia 02 "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" è stato accantonato il 35,95% dello stanziamento previsto.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche (Titolo II entrata), e le entrate tributarie accertate per cassa (es. IMU ordinaria, permessi a costruire, alienazioni patrimoniali).

Calcolo fondo crediti dubbia esigibilità			
TIPOLOGIA	% DA ACCANTONARE	PREVISIONE 2017	EVENTUALE IMPORTO DA ACCANTONARE
Imposte, tasse e proventi assimilati (evasione ICI - IMU -TASI)	31,39%	5.923.281,00	1.859.372,99
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14,34%	10.276.544,41	1.473.486,75
Proventi derivanti dall'attività di controllo	35,95%	6.345.000,00	2.280.745,69
<b>Totale</b>			<b>5.613.605,44</b>
Calcolo del 70% (punto 3.3 dell'Allegato 4/2 al DLgs. 118/2011)			3.929.523,80

Imposte, tasse e proventi assimilati (TARI)	8,17%	40.861.708,49	3.340.000,00
<b>TOTALE QUOTA ACCANTONATA ANNO 2017</b>			<b>7.269.523,80</b>

Il principio contabile consente per l'esercizio 2017 di accantonare una quota pari al 70%, all'85% per il 2018 e al 100% per il 2019. Pertanto, la quota accantonata per il 2017, è stata calcolata come il 70% delle quote relative alle entrate riportate nella parte superiore della tabella sommato ai 3.340.000,00 accantonati nel PEF della TARI.

Nel corso dell'esercizio ed in particolare in fase di riequilibrio e di assestamento di bilancio gli accantonamenti vengono rivisti in considerazione degli accertamenti maturati e di eventuali variazioni degli stanziamenti di previsione.

Al fine di smaltire residui attivi che condizionano la determinazione del fondo sono state potenziate misure volte all'accelerazione dei processi di riscossione delle entrate i cui effetti si ritiene si paleseranno già nel corso dell'esercizio.

#### **ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (PRESUNTO) AL 31 DICEMBRE 2016.**

- il risultato di amministrazione presunto relativo all'esercizio 2016 approvato con DGC n. 30 del 30 gennaio 2017 risulta così costituito:
- avanzo di amministrazione presunto 2016 di € 62.383.301,91 di cui ai fondi vincolati e accantonati sotto elencati:
  - € 71.276.327,43 accantonamento FCDE dall'esercizio 2015,
  - €. 7.407.773,93 accantonamento al FCDE dall'esercizio 2016 (stanziamento FCDE competenza 2016 più quota annuale del ripiano del disavanzo tecnico 1.237.439,64,
  - € 368.222,20 accantonamento fondo perdite società partecipate,
  - € 1.397.953,58 accantonamento swap, TFM Sindaco, 10% alienazioni e diritto di superficie nonché accantonamento per passività potenziali,
  - € 7.926.810,06 avanzo vincolato di cui 2.427.876,69 di parte corrente (euro 1.267.676,54 derivante dal disagio ambientale), 5.093.395,40 vincolata per investimenti derivante da contributi e 405.537,97 vincolata per investimenti derivante da mutui,
  - € 1.480.023,55 avanzo destinato a spese in conto capitale.

La copertura del disavanzo tecnico di amministrazione, emerso con il rendiconto 2014, è applicata a ciascun bilancio di esercizio fino all'esercizio 2042, come consentito anche agli enti coinvolti nella sperimentazione che hanno effettuato il riaccertamento straordinario dei residui nel 2012, e ripianato con le modalità previste dall'art. 3 del D. Lgs. 23.6.2011, n.118 come modificato dalla legge di stabilità 2015 e come da ultimo disciplinato nel decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno 02.04.2015. L'importo annuale ammonta ad € 1.237.439,64.

#### **ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2016.**

Al bilancio di previsione 2017 è stato applicato l'avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente pari ad euro 735.443,36 derivante da spesa del personale (non impegnata nel 2016 nel rispetto del contratto di lavoro e dei principi contabili) e contributi (non previsti) incassati nel 2016 non stanziati nella parte spesa e quindi confluiti nell'avanzo. L'avanzo di parte capitale è stato applicato per euro 2.021.021,57 per euro per 332.257,80 derivanti da mutui, per 517.763,77 da contributi e per 1.163.000,00 disagio ambientale già rilevati con in Rendiconto 2015 e per euro 8.000,00 da contributi incassati nel corso del 2016.

#### **ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESA DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON RICORSO AL DEBITO E CON RISORSE DISPONIBILI PROPRIE.**

Nel Bilancio 2017–2019 è previsto ricorso al debito per il finanziamento di investimenti sul patrimonio di edilizia scolastica e sulle infrastrutture della mobilità per € 4.010.000,00 nell'esercizio 2017 e per € 4.550.000,00 nell'esercizio 2018.

Le altre spese di investimento programmate sono finanziate con risorse proprie derivanti da: Alienazioni Patrimoniali, Alienazioni Cimiteriali, Permessi a costruire, Alienazioni Patrimoniali per vendita alloggi e.r.p., Contributi esterni, Monetizzazioni, Permute, Avanzo economico e Avanzo di amministrazione.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi programmati nel triennio ordinati per Missioni e Programmi:

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
01.01	IMPIANTO PER LA GESTIONE DELLE VOTAZIONI E LA RIPRODUZIONE SONORA SALA DEL CONSIGLIO COMUNALE VEDI CAP.33823/E	90.000,00	0,00	0,00
01.02	ACQUISTO AUTOVETTURE	30.000,00	0,00	0,00
01.02	ACQUISTO PENNE OTTICHE	700,00	0,00	0,00
01.02	ACQUISTO ARMADIO COMPATTABILE	80.000,00	0,00	0,00
01.03	ACQUISTO TENDE PER SCUOLE E UFFICI COM.LI E ACQUISTO ARREDI/ATTREZZATURE/APPARECCHIATURE PER UFFICI COMUNALI.	30.000,00	0,00	0,00
01.03	ACQUISTO CAMION CABINATO	99.000,00	0,00	0,00
01.03	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TERMICI E DI CLIMATIZZAZIONE ESTIVA - 6 CENTRO STORICO	0,00	30.000,00	9.154,07
01.03	REALIZZAZIONE SEGNALETICA ORIZZONTALE DI SICUREZZA NEL MAGAZZINO DI DEPOSITO DEI BENI MOBILI	5.000,00	0,00	0,00
01.03	REALIZZAZIONE DI CENTINA FISSA E/O SMONTABILE SU AUTOMEZZI (FIAT DUCATO E RENAULT) PER GARANTIRE IL TRASPORTO DEI BENI IN SICUREZZA	8.000,00	0,00	0,00
01.03	COMPARTIMENTAZIONE CON PARETE REI E PORTA TAGLIAFUOCO NEL LOCALE "AUTORIMESSA"	12.000,00	0,00	0,00
01.03	ACQUISTO MATERIALI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA TETTOIA CON PROTEZIONE FRONTALE PER DEPOSITO TONER IN ATTESA DI RITIRO PER SMALTIMENTO E RECUPERO	1.000,00	0,00	0,00
01.03	ACQUISTO MATERIALI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA TETTOIA ESTERNA AL MAGAZZINO PER STIVAGGIO ELEMENTI DEL PALCO COMUNALE.	3.000,00	0,00	0,00
01.03	ACQUISTO SCAFFALATURE AUTOPORTANTI PER DEPOSITI BENI MOBILI PRESSO MAGAZZINO COMUNALE	12.000,00	0,00	0,00
01.03	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TERMICI E DI CLIMATIZZAZIONE ESTIVA - 6 CENTRO STORICO	30.000,00	0,00	0,00
01.03	ACQUISTO APE-PORTER	15.000,00	0,00	0,00
01.03	UTILIZZO FINANZIAMENTI PROVENIENTI DA ENTI O SOGGETTI IN CORSO ESERCIZIO PER REALIZZAZIONE OO.PP.-ACQUISTI VEDI CAP.58801/12E-58801/25U	100.000,00	50.000,00	0,00
01.03	FONDO ACCORDI BONARI	370.254,70	0,00	0,00
01.03	INTERVENTI DI SOMMA URGENZA.	400.000,00	120.000,00	0,00
01.03	UTILIZZO FINANZIAMENTI PROVENI ENTI DA ENTI O SOGGETTI IN CORSO ESERCIZIO PER REALIZZAZIONE OO.PP.LAVORI- VEDI CAP.58801/12E-U	150.000,00	50.000,00	0,00
01.03	INTERVENTI DI SOMMA URGENZA	400.000,00	0,00	120.000,00
01.03	INTERVENTI DI SOMMA URGENZA	0,00	80.000,00	80.000,00
01.05	RIMBORSO CONGUAGLI COSTO DI ACQUISIZIONE TERRENO E OPERE PRIMARIE.	10.000,00	0,00	0,00
01.05	PERMUTA COMUNE DI PERUGIA/CAPOCCHI-ALIEN.PICCOLA RATA DI TERRENO IN LOC. MONTERIPIDO ALIENAZIONE/ACQUISIZIONE-VEDI CAP.33801/5E	5.000,00	0,00	0,00
01.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI CONTABILIZZAZIONE CON CANONI AFFITTO	15.000,00	0,00	0,00
01.05	PERMUTA COMUNE DI PERUGIA/ISTITUTO DIOCESANO PER IL SOSTENTAMENTO DEL CLERO -ACQUISIZIONE RATE DI TERRENI-ALIENAZIONI IMMOBILE IN LOC. COLLESTRADA VEDI CAP. 33801/30E	400.000,00	0,00	0,00
01.05	PERMUTA COMUNE DI PERUGIA/PARROCCHIA DI SAN FERDINANDO ACQUISIZIONE E CESSIONE RATA DI TERRENO IN VIA FRANCESCO PETRARCA.	5.000,00	0,00	0,00
01.05	UTILIZZO PROVENTI VENDITA PALAZZO ROSSI SCOTTI VEDI CAP. 33823/3E	1.500.000,00	0,00	0,00
01.06	MANUT.STRAORD. CENTRAL E DI STOCCAGGIO GAS BALANZANO-	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01.06	VIDEOSORVEGLIANZA NELLE ZONE INDUSTRIALI COOFINANZIAMENTO	30.000,00	40.000,00	40.000,00
01.06	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER VIDEOSORVEGLIANZA NELLE ZONE INDUSTRIALI L. 13/2008-VEDI CAP. 34801/24E	70.000,00	0,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FONTANE STORICHE E CONTEMPORANEE	90.000,00	0,00	0,00
01.06	ACQUISTO MATERIALE PER ASSETS COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01.06	LAVORI VARI MANUTENZIONE ASSETS COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
01.06	LAVORI STRAORDINARI PER AGGIORNAMENTO GRADUALE DEL SISTEMA TELEFONICO COMUNALE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
01.06	UTILIZZO CONTRIBUTO FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PER RECUPERO PALAZZINA FONTIVEGGE VEDI CAP E 36801/26	300.000,00	0,00	0,00
01.06	NUOVO COMPLESSO UFFICI E BIBLIOTECA DI PONTE SAN GIOVANNI	332.257,80	0,00	0,00
01.06	NUOVO COMPLESSO UFFICI E BIBLIOTECA DI P.S. GIOVANNI	167.742,20	0,00	0,00
01.06	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERIALE PER RECUPERO EX SCALO MERCI PER FAB-LAB-PIANO DELLE PERIFERIE-VEDI CAP. 36802/3E	1.400.000,00	0,00	0,00
01.06	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERIALE PER RECUPERO EX PORTICO UPIM PER COWORKING-PIANO DELLE PERIFERIE-VEDI CAP. 36802/5E	440.000,00	0,00	0,00
01.06	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERIALE PER NUOVO EDIFICIO A MADONNA ALTA PER FAMILY HAB-PIANO DELLE PERIFERIE-VEDI CAP. 36802/20E	1.730.000,00	0,00	0,00
01.06	INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO SISMICO CAPANNONI DI PIAN DI MASSIANO	0,00	0,00	90.000,00
01.06	SOSTITUZIONE E/O RIPARAZIONE DEGLI INFISSI E DEGLI IMPIANTI TECNOLOGICI IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE	20.000,00	0,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINTRUSIONE UFFICI COMUNALI.	0,00	5.000,00	0,00
01.06	MANUT. STRAORD.E ADEG. DEGLI SPAZI GIOVANI	0,00	15.000,00	15.000,00
01.06	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEG.TO DEGLI SPAZI GIOVANI	15.000,00	0,00	0,00
01.06	LAVORI DI MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO CVA	20.000,00	0,00	0,00
01.06	LAVORI DI MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO EDIFICI FACENTI PARTE DEL PIANO SOCIALE	20.000,00	0,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI UFFICI COMUNALI A SEGUITO CONTROLLI PERIODICI (DERIVANTI DA POM)	0,00	15.000,00	15.000,00
01.06	ACQUISTO BENI VARI(LAVORI IN ECONOMIA A CURA DEL CANTIERE)	0,00	0,00	25.000,00
01.06	MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINTRUSIONE UFFICI COMUNALI.	5.000,00	0,00	0,00
01.06	LAVORI DI MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO CVA	0,00	20.000,00	20.000,00
01.06	INTERVENTI VARI POM	0,00	20.000,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE BENI IMMOBILI(UFF.COMUNALI)	70.000,00	0,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINTRUSIONE UFF. COMUNALI	0,00	0,00	5.000,00
01.06	LAVORI ADEGUAMENTO NORMATIVA ANTINCENDIO SU IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE	0,00	40.000,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI UFFICI COMUNALI A SEGUITO CONTROLLI PERIODICI (DERIVANTI DA POM)	15.000,00	0,00	0,00
01.06	INTERVENTI VARI POM	20.000,00	0,00	0,00
01.06	VERIFICHE PERIODICHE E MANUTENZIONE GRUPPI DI EMERGENZA CABINE DI TRASFORMAZIONE IMP. A TERRA E CONTRO SCARICHE ATMOSFERICHE	20.000,00	0,00	0,00
01.06	INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO D.LGS 81/08 E DI SISTEMAZIONE DEGLI UFF. COM.LI. (POM)	80.000,00	0,00	0,00
01.06	MANUTENZIONE BENI IMMOBILI(UFF.COMUNALI)	0,00	0,00	70.000,00
01.06	LAVORI ADEGUAMENTO NORMATIVA ANTINCENDIO SU IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	40.000,00
01.06	VERIFICHE PERIODICHE E MANUTENZIONE GRUPPI DI EMERGENZA CABINE DI TRASFORMAZIONE IMP. A TERRA E CONTRO SCARICHE ATMOSFERICHE	0,00	0,00	20.000,00
01.06	LAVORI DI MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO EDIFICI FACENTI PARTE DEL PIANO SOCIALE	0,00	20.000,00	20.000,00
01.06	SOSTITUZIONE E/O RIPARAZIONE DEGLI INFISSI E DEGLI IMPIANTI TECNOLOGICI IN IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE	0,00	20.000,00	20.000,00
01.06	INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO NORMATIVOD.Lgs.81/08 E SISTEMAZIONE DEGLI UFFICI COMUNALI.	0,00	80.000,00	80.000,00
01.06	INTERVENTI VARI POM	0,00	0,00	20.000,00
01.06	MANUTENZIONE BENI IMMOBILI(UFF.COMUNALI)	0,00	70.000,00	0,00
01.06	VERIFICHE PERIODICHE E MANUTENZIONE GRUPPI DI EMERGENZA CABINE DI TRASFORMAZIONE IMP. A TERRA E CONTRO SCARICHE ATMOSFERICHE	0,00	20.000,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
01.06	ACQUISTO BENI VARI(LAVORI IN ECONOMIA A CURA DEL CANTIERE)	25.000,00	0,00	0,00
01.06	ACQUISTO BENI VARI(LAVORI IN ECONOMIA A CURA DEL CANTIERE)	0,00	25.000,00	0,00
01.06	LAVORI ADEGUAMENTO NORMATIVA ANTINCENDIO SU IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE	40.000,00	0,00	0,00
01.06	RIMBORSO ONERI CONCESSORI	379.492,21	39.229,78	0,00
01.06	RIMBORSO ONERI DIOCESI	30.000,00	0,00	0,00
01.06	RIMBORSO ONERI DIOCESI	0,00	30.000,00	0,00
01.06	RIMBORSO ONERI DIOCESI	0,00	0,00	30.000,00
01.06	UTILIZZO RIMBORSO A CARICO DEI SOGGETTI CHE HANNO COMMESSO GLI ABUSI EDILIZI PER L APPROV. DEI PROGETTI DI DEMOLIZ. D UFFICIO DI OPERE ABUSIVE E PER L APPALTO DEI RELATIVI LAVORI . VEDI CAP. E 40802	200.000,00	0,00	0,00
01.07	UTILIZZO TRASF. MINISTERO PER ACQUISTO HARDWARE PER AGG. TECNOLOGICO SERVIZIO ANAGRAFICO-VEDI CAP. 9801/8E/U	7.000,00	7.000,00	7.000,00
01.07	UTILIZZO TRASFERIMENTO MINISTERO PER ACQUISTO SOFTWARE PER AGG. TEC.SERVIZIO ANAGRAFICO VEDI CAP.E 9801/8E7U	7.000,00	7.000,00	7.000,00
01.07	ACQUISTO ELIMINACODE	26.000,00	0,00	0,00
01.08	UTILIZZO CONTR. ISTAT PER ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI VEDI CAP. 9801/5E-9801/6U	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01.08	UTILIZZO CONTR. ISTAT PER LAVORI VEDI CAP. 9801/5E-U	10.000,00	1.000,00	1.000,00
01.08	RINNOVAMENTO TECNOLOGICO ED INTEGRAZIONE PARCO HARDWARE APPARATI DI RETE FISSA VEDI CAP. 33823E	100.000,00	0,00	0,00
01.08	ACQUISTO /AGGIORNAMENTO SOFTWARE DI BASE E SOFTWARE APPLICATIVI VARI-VEDI CAP. FONDO 29801/12U	90.000,00	0,00	0,00
01.08	ACQUISTO /AGGIORNAMENTO SOFTWARE DI BASE E SOFTWARE APPLICATIVI VARI	0,00	150.000,00	60.000,00
01.08	ACQUISTO /AGGIORNAMENTO SOFTWARE DI BASE E SOFTWARE APPLICATIVI VARI	110.000,00	0,00	0,00
01.08	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO POR-FESR 2014-2020 AGENDA URBANA:ADOZIONE SOLUZIONI TECNOOGICHE INFORMATICHE ACQUISTO SOFTWARE-VEDI CAP. 72801E-29801/18U-72801/1E	175.536,00	175.536,00	248.067,15
01.08	COFINANZIAMENTO COMUNALE - AGENDA URBANA:ADOZIONE SOLUZIONI TECNOOGICHE INFORMATICHE ACQUISTO SOFTWARE-VEDI CAP. 29801/15U/E-18U/E	74.464,00	0,00	0,00
01.08	UTILIZZO CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA POR-FESR 2014-2020 AGENDA URBANA:ADOZIONE SOLUZIONI TECNOOGICHE INFORMATICHE ACQUISTO SOFTWARE-VEDI CAP.72801/1E-29801/15U-72801E	250.000,00	250.000,00	355.913,09
01.08	COFINANZIAMENTO AGENDA URBANA:ADOZIONE SOLUZIONI TECNOOGICHE INFORMATICHE ACQUISTO SOFTWAREPOR-FESR 2014-2020	0,00	74.464,00	0,00
01.08	COFINANZIAMENTO AGENDA URBANA:ADOZIONE SOLUZIONI TECNOOGICHE INFORMATICHE ACQUISTO SOFTWAREPOR-FESR 2014-2020	0,00	0,00	107.845,93
01.08	RINNOVAMENTO TECNOLOGICO ED INTEGRAZIONE PARCO HARDWAR APPARATI DI RETE E RETE FISSA	0,00	90.000,00	50.000,00
03.01	MANUTENZIONE PILOMAT ESISTENTI	10.000,00	0,00	0,00
03.01	MANUTENZIONE SPEED-CHECK	10.000,00	0,00	0,00
03.01	ACQUISTO RADIO PORTATILI	10.000,00	0,00	0,00
03.01	ACQUISTO VEICOLI ED ACCESSORI	50.000,00	0,00	0,00
03.01	ACQUISTO STAMPANTE PER UFFICIO INFORTUNISTICA	3.000,00	0,00	0,00
04.01	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO AUSILI SCOLASTICI VEDI CAP E 43801	8.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO S.LUCIA-CENTRO PER L INFANZIA :INTER. DI RISAN.CONC. MIGL.SISMICO E ADEG. NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/1E	550.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO (FONDI RICOSTRUZIONE)VIA FONTI COPERTE-SCUOLA SECONDARIA "CARDUCCI PURGOTTI ": INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/3E	3.000.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER SANTA MARIA ROSSA SCUOLA PRIMARIA "RUGINI"- INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/9E	180.000,00	0,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI MESSA IN SICUREZZA DEGLI IMPIANTI ELETTRICI FINALIZZATI ALLE VERIFICHE PERIODICHE EX D.P.R. 462/2001	0,00	50.000,00	50.000,00
04.02	ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO ANTINTRUSIONE E SPECIALI.	50.000,00	0,00	0,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO IGIENICO-SANITARIO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI LOCALI MENSA E CUCINA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI	30.000,00	0,00	0,00
04.02	LAVORI PER ADEGUAMENTO NORMATIVO ASCENSORI E MANUTEMZIONE STRAORDINARIA SERVOSCALA	15.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER COLLESTRADA SCUOLA DELL INFANZIA E PRIMARIA-INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/26E	250.000,00	0,00	0,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI MESSA IN SICUREZZA DELLE RETI DATI LAN-WLAN E DEGLI IMPIANTI SPECIALI DI BASSISSIMA TENSIONE	20.000,00	0,00	0,00
04.02	LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI E EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI	0,00	55.000,00	0,00
04.02	ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO E ANTINTRUSIONE	0,00	0,00	50.000,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI MESSA IN SICUREZZA DELLE RETI DATI LAN-WLAN E DEGLI IMPIANTI SPECIALI DI BASSISSIMA TENSIONE	0,00	0,00	20.000,00
04.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI SEDE DELLE SCUOLE DELL INFANZIA PRIMARIE SECONDARIE DI 1° GRADO E NIDI. OPERE EDILI.	0,00	0,00	55.000,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE E NORMATIVI IN VARI EDIFICI SCOLASTICI	0,00	0,00	55.000,00
04.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI SEDE DELLE SCUOLE DELL INFANZIA PRIMARIE SECONDARIE DI 1° GRADO E NIDI. OPERE IMPIANTISTICHE	0,00	0,00	55.000,00
04.02	INTERVENTI PER L ELIMINAZIONE DELLA VULNERABILITA' DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI DI VARI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI	30.000,00	0,00	0,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO IGIENICO-SANITARIO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI LOCALI MENSA E CUCINA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI	0,00	30.000,00	30.000,00
04.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FINALIZZATI ALLA SOSTITUZIONE DI PORZIONI DI PAVIMENTAZIONI IN ALCUNI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI.	50.000,00	50.000,00	25.000,00
04.02	INTERVENTI DI RISANAMENTO DELLA COPERTURA DEGLI EDIFICI SEDE DELL ASILO NIDO DI FERRO DI CAVALLO VIA GREGOROVIVUS E DELL ASILO NIDO ARCOBALENO DI PONTE SAN GIOVANNI . II STRALCIO.	50.000,00	0,00	0,00
04.02	SCUOLA DELL INFANZIA DI SOLFAGNANO VIA MILLETTI RISANAMENTO DELLE FACCIATE	30.000,00	0,00	0,00
04.02	INFANZIA "LAMPADA MAGICA" DI CASE BRUCIATE : ADEGUAMENTO FUNZIONALE	55.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO CASE BRUCIATE-EDIFICIO SCOLASTICO(EX MANZONI) SEDE DEI SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI E DELL INFANZIA:INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO ADEGUAMENTO FUNZIONALE E NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/60E	200.000,00	0,00	0,00
04.02	P.TE FELCINO CENTRO PER L INFANZIA: INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO ADEGUAMENTO FUNZIONALE E NORMATIVO	500.000,00	0,00	0,00
04.02	COLLE UMBERTO SCUOLA PRIMARIA: INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO	273.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER SANTA MARIA ROSSA SCUOLA PRIMARIA "RUGINI". INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/63E	150.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER S.SISTO-PLESSO SCOLASTICO INFANZIA PRIMARIA E SECONDARIA DI 1°GRADO DI VIA DELLE MUSE: INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO BLOCCO MENSA 1 ° STRALCIO-VEDI CAP. 73801/64E	0,00	250.000,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER PONTE DELLA PIETRA SCUOLA DELL INFANZIA "RODARI"- INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/66E	250.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER MONTEBELLO SCUOLA PRIMARIA "TOFI"- INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP 73801/67E	500.000,00	0,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
04.02	UTILIZZO MUTUO PER FERRO DI CAVALLO SCUOLA PRIMARIA "LAMBRUSCHINI"-TEMPO PIENO E INFANZIA "ANDERSEN"- INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO 1° STRALCIO-VEDI CAP. 73801/68E	0,00	400.000,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER CASTEL DEL PIANO PALESTRA SCOLASTICA TERRITORIALE INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/71E	180.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO (BANDO PERIFERIE)FONTIVEGGE SCUOLA PRIMARIA E DELL INFANZIA " E. PESTALOZZI" VIA SIMPATICA: INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 73801/74U	1.700.000,00	0,00	0,00
04.02	P.TE SAN GIOVANNI SCUOLA PRIMARIA "MAZZINI": INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-VEDI CAP. 38801/4E	0,00	806.000,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER VIA BRUNAMONTI EDIFICIO SCOLASTICO CIABATTI: INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO-1 e 2° STRALCIO	800.000,00	800.000,00	0,00
04.02	PERMUTA COMUNE DI PERUGIA COMPLESSO IMM.LE VIA OBERDAN PER ACQUISTO SCUOLA VILLA PITIGNANO-VEDI CAP.33801/8E	2.430.000,00	0,00	0,00
04.02	UTILIZZO MUTUO PER ACQUISTO SCUOLA PONTE PATTOLI VEDI CAP. 73801/80E	1.600.000,00	0,00	0,00
04.02	PONTE FELCINO SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO INTERVENTO DI RISANAMENTO DELLA COPERTURA DEL EDIFICIO 2° STRALCIO DI COMPLETAMENTO	50.000,00	0,00	0,00
04.02	VIA FONTI COPERTE-SCUOLA DELL INFANZIA E PRIMARIA G. CENA: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	49.694,48	0,00	0,00
04.02	VIA L. DA VINCI-SCUOLA DELL INFANZIA E PRIMARIA L. RADICE: INTERVENTI DI RISANAMENTO DELLE FACCIATE E DELLA COPERTURA	30.000,00	0,00	0,00
04.02	PIANELLO-SCUOLA PRIMARIA LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI RISANAMENTO DELLA COPERTURA	30.000,00	0,00	0,00
04.02	S.SISTO-SCUOLA DELL INFANZIA SAN SISTO NORD VIA DELLE MUSE RISANAMENTO DELLA COPERTURA	0,00	35.000,00	0,00
04.02	COLLE UMBERTO-SCUOLA DELL INFANZIA ADEGUAMENTO FUNZIONALE	67.000,00	0,00	0,00
04.02	PONTE VALLECEPPI-SCUOLA DELL INFANZIA ARCOBALENO RIFACIMENTO DEI SERVIZI IGIENICI	0,00	40.000,00	0,00
04.02	FERRO DI CAVALLO-SCUOLA DELL INFANZIA COLLODI: MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI INFISSI	0,00	35.000,00	0,00
04.02	SCUOLA PRIMARIA SILONE DI VIA GATTAPONE: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	55.000,00
04.02	UTILIZZO CONTRIBUTO ART.BONUS INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL EDIFICIO SCOLASTICO XX GIUGNO-VEDI CAP. 73801/90E	80.000,00	0,00	0,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI MESSA IN SICUREZZA DELLE RETI DATI LAN-WLAN E DEGLI IMPIANTI SPECIALI DI BASSISSIMA TENSIONE	0,00	20.000,00	0,00
04.02	VIA FONTI COPERTE-SCUOLA DELL INFANZIA E PRIMARIA G. CENA: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	10.305,52	0,00	0,00
04.02	SCUOLA PRIMARIA "E.VALENTINI" RIFACIMENTO SERVIZI IGIENICI E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE .	0,00	30.000,00	0,00
04.02	INTERVENTI PER L ELIMINAZIONE DELLA VULNERABILITA' DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI DI VARI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI	0,00	30.000,00	30.000,00
04.02	LAVORI PER ADEGUAMENTO NORMATIVO ASCENSORI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERVOSCALA	0,00	0,00	15.000,00
04.02	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE E NORMATIVI IN VARI EDIFICI SCOLASTICI	55.000,00	55.000,00	0,00
04.02	SCUOLA PRIMARIA "E.VALENTINI" RIFACIMENTO SERVIZI IGIENICI E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE .	55.000,00	0,00	0,00
04.02	LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI E EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI	0,00	0,00	55.000,00
04.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI SEDE DELLE SCUOLE DELL INFANZIA PRIMARIE SECONDARIE DI 1° GRADO E NIDI. OPERE IMPIANTISTICHE.	55.000,00	55.000,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
04.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI SEDE DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA PRIMARIE SECONDARIE DI 1° GRADO E NIDI. OPERE EDILI.	55.000,00	55.000,00	0,00
04.02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FINALIZZATI ALLA SOSTITUZIONE DI PORZIONI DI PAVIMENTAZIONI IN ALCUNI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI.	0,00	0,00	25.000,00
04.06	ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI ED AUSILI SCOLASTICI PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	20.000,00	0,00	0,00
05.01	MIGLIORAMENTO VULNERABILITA SISMICA EDIFICIO IN PROPRIETA PALAZZO DI GIUSTIZIA MEDIANTE INTERVENTO CONSOLIDAMENTO LOGGIA DEI LANARI	99.000,00	0,00	0,00
05.01	UTILIZZO CONTR. REGIONALE MIGLIORAMENTO VULNERABILITA SISMICA PALAZZO DI GIUSTIZIA MEDIANTE CONSOLIDAMENTO SALA SALARA-VDI CAP. 36801/19E	1.290.000,00	0,00	0,00
05.01	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTO DI RESTAURO RISTRUTTURAZIONE RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DEL TEATRO PAVONE VEDI CAP. 36801/54E	200.000,00	0,00	0,00
05.01	MANUTENZIONE BENI CULTURALI	15.000,00	0,00	0,00
05.01	MANUTENZIONE BENI CULTURALI	0,00	0,00	7.000,00
05.01	MANUTENZIONI BENI CULTURALI	0,00	15.000,00	8.000,00
05.01	UTILIZZO CONTRIBUTO FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PER INTERVENTO RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE AL TEATRO PAVONE-VEDI CAP. 36801/77E	500.000,00	0,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI DI STRAORD. MANUTENZIONE DI MONUMENTI MURA PORTE ECC.	40.000,00	0,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI DI ADEG.TO NORMATIVO E STRAORD. MANUTENZIONE DEI TEATRI	40.000,00	0,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI DI STRAORD. MANUTENZIONE DI MONUMENTI MURA PORTE ECC.	0,00	0,00	40.000,00
05.01	INTERVENTI VARI DI ADEG.TO NORMATIVO E STRAORD. MANUTENZIONE DEI TEATRI	0,00	40.000,00	40.000,00
05.01	INTERVENTI VARI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE FONTANE STORICHE	0,00	20.000,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE FONTANE STORICHE	40.000,00	0,00	20.000,00
05.01	UTILIZZO CONTRIBUTO FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PER INTERVENTO DI RESTAURO E RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE SPAZI ROCCA PAOLINA VEDI CAP. 36801/99E	650.000,00	0,00	0,00
05.01	UTILIZZO CONTR. REGIONE UMBRIA TAC 2 PER INTERVENTO RESTAURO E RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE SPAZI ROCCA PAOLINA VEDI CAP. 36802E	393.000,00	0,00	0,00
05.01	UTILIZZO CONTR. MINISTERO PERCORSO PEDONALE MURA ETRUSCHE PELLINI CAMPACCIO-VEDI CAP. 36802/7U	1.500.000,00	0,00	0,00
05.01	UTILIZZO CONTR. FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PERCORSO PEDONALE MURA ETRUSCHE PELLINI CAMPACCIO VEDI CAP. 36802/9E	130.000,00	0,00	0,00
05.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCALETTE VIA GRECCHI	85.000,00	0,00	0,00
05.01	UTILIZZO CONTRIBUTO ART BONUS DEI PRIVATI PER INTERVENTI VARI - VEDI CAP. 36802/18U	1.006.000,00	0,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI DI ADEG.TO NORMATIVO E SISTEMAZIONE DELLE BIBLIOTECHE	30.000,00	0,00	30.000,00
05.01	INTERVENTI VARI DI STRAORD. MANUTENZIONE DI MONUMENTI MURA PORTE ECC.	0,00	40.000,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI DI ADEG.TO NORMATIVO E SISTEMAZIONE DELLE BIBLIOTECHE	0,00	30.000,00	0,00
05.01	INTERVENTI VARI POM BENI CULTURALI	90.000,00	40.000,00	0,00
05.01	UTIL. CONTR. ART BONUS CUCINELLI PER RESTAURO TRATTI MURA ETRUSCHE LIMITROFI ARCO ETRUSCO-VEDI CAP. 36802/44E	220.000,00	220.000,00	219.000,00
05.01	UTILIZZO PROVENTI SPONSORIZZAZIONE PER RESTAURO PORTA SAN GIROLAMO-VEDI CAP. 36300E	16.000,00	0,00	0,00
05.02	UTILIZZO SPONSORIZZAZIONI PER ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI	50.000,00	0,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
05.02	CO-FINANZIAMENTO CONTR.REG.LE PER STRUTTURE INTEGRATE PER LO SVILUPPO DELL ARTIGIANATO ARTISTICO-ACQUISTO INVESTIMENTI	7.000,00	0,00	0,00
05.02	ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI-COOFINANZIAMENTO COMUNALE	10.000,00	0,00	0,00
05.02	ACQUISTO SEGNALETICA MONUMENTI AL CENTRO STORICO	30.000,00	0,00	0,00
05.02	MANUTENZIONE AUDITORIUM SANTA CECILIA.(CANONE AUDIOSERVIZI)	16.180,00	0,00	0,00
05.02	SPOSTAMENTO UFFICIO IAT PROMOZIONE TURISTICA ACQUISTI	20.000,00	0,00	0,00
05.02	SPOSTAMENTO UFFICIO IAT PROMOZIONE TURISTICA-LAVORI	30.000,00	0,00	0,00
05.02	UTILIZZO CONTRIBUTI DEI PRIVATI PER ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI- VEDI CAP.50801/23E	50.000,00	0,00	0,00
05.02	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 5/1990 E SMI PER ACQUISTO INVESTIMENTI-VEDI CAP. 50801/28E	22.000,00	0,00	0,00
05.02	INTERVENTI VARI DI MANUTENZIONE SU BIBLIOTECA PENNACCHI	40.000,00	40.000,00	0,00
05.02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SANDRO PENNA	3.000,00	0,00	0,00
05.02	BIBLIOTECA AUGUSTA:INTERVENTI DI MANUTENZIONE PER ADEGUAMENTO PREVENZIONE INCENDI E SICUREZZA	140.000,00	0,00	0,00
05.02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA AUGUSTA	6.000,00	0,00	0,00
05.02	INTERVENTO DI ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI BIBLIOTECA AUGUSTA	120.000,00	0,00	0,00
06.01	PONTE PATTOLI-CVA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	80.000,00	0,00	0,00
06.01	STADIO COMUNALE R.CURI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTI CONTRIBUTI.	320.000,00	320.000,00	320.000,00
06.01	IMPIANTI SPORTIVI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE	99.000,00	0,00	0,00
06.01	IMPIANTI SPORTIVI ADEGUAMENTI NORMATIVI PER AGIBILITA CPI E CPV E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	99.000,00	0,00	0,00
06.01	PISCINE COMUNALI MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA AGLI IMPIANTI- CONTRIBUTI	170.400,00	0,00	0,00
06.01	FERRO DI CAVALLO PALAZZETTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO	80.000,00	0,00	0,00
06.01	AREE DI PIAN DI MASSIANO - OPERE DI SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA.	50.000,00	0,00	0,00
06.01	UTILIZZO CONTRIBUTO DECLATON PER STADIO DI ATLETICA S. GIULIANA LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PISTA E RIQUALIFICAZIONE-VEDI CAP. 48801/97E	235.002,24	0,00	0,00
06.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO IMPIANTI SPORTIVI POLIVALENTI E CVA	99.000,00	0,00	0,00
06.01	CONTR . AL 50% PER COMPLETAMENTO DEGLI ADEGUAMENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTI IMPIANTI SPORTIVI CONVENZIONI	0,00	85.000,00	15.000,00
06.01	PIAN DI MASSIANO PISTA BMX	0,00	72.558,78	0,00
06.01	PALAZZETTO PELLINI ADEGUAMENTO NORME CONI	0,00	70.700,32	0,00
06.01	CONTR . AL 50% PER COMPLETAMENTO DEGLI ADEGUAMENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTI IMPIANTI SPORTIVI CONVENZIONI	90.000,00	0,00	0,00
06.01	PIAN DI MASSIANO PISTA BMX	0,00	16.071,00	0,00
06.01	PIAN DI MASSIANO PISTA BMX	0,00	1.370,22	0,00
06.01	STADIO DI ATLETICA S. GIULIANA: LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PISTA E RIQUALIFICAZIONE.	264.997,76	0,00	0,00
06.01	PISCINE COMUNALI-ADEGUAMENTO NORMATIVO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	50.000,00	0,00	0,00
06.01	PONTE SAN GIOVANNI- PISCINA COMUNALE LAVORI PER RINNOVO CPI	70.000,00	0,00	0,00
06.01	PIAN DI MASSIANO BOCCIODROMO MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALE TERMICA	0,00	50.000,00	0,00
06.01	PIAN DI MASSIANO BOCCIODROMO MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO	95.000,00	0,00	0,00
06.02	UTILIZZO CONTRIBUTI ANCI PER PROGETTO "GIOVANI RIGENERAZIONI CREATIVE" -VEDI CAP.50801/30 E	28.000,00	0,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
06.02	UTILIZZO CONTRIBUTI ANCI PER PROGETTO "GIOVANI RIGENERAZIONI CREATIVE" -VEDI CAP.50801/30 E	6.000,00	0,00	0,00
06.02	UTILIZZO CONTRIBUTI ANCI PER PROGETTO "GIOVANI RIGENERAZIONI CREATIVE" - SOFTWARE-VEDI CAP.50801/30 E	7.000,00	0,00	0,00
06.02	UTILIZZO CONTRIBUTI ANCI PER PROGETTO "GIOVANI RIGENERAZIONI CREATIVE" -ARREDI-VEDI CAP.50801/30 E	4.000,00	0,00	0,00
06.02	UTILIZZO CONTRIBUTI ANCI PER PROGETTO "GIOVANI RIGENERAZIONI CREATIVE" -IMPIANTI ILLUMINAZIONE-VEDI CAP.50801/30 E	15.000,00	0,00	0,00
08.01	UTILIZZO CONTRIBUTO DA IMPRESE PER ESCUSSIONE FIDEJUSSIONE SU PIANI ATTUATIVI -VEDI CAP. 38801E	640.441,40	0,00	0,00
08.01	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE PER ESPROPRI COMPARTO CE45 S.MARINO.	3.253,16	0,00	0,00
08.02	UTILIZZO VENDITA ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE	63.710,00	0,00	0,00
08.02	MANUTENZIONE ALLOGGI COMUNALI NON IN CONVENZIONE ATER.	0,00	10.000,00	0,00
08.02	MANUTENZIONE ALLOGGI COMUNALI NON IN CONVENZIONE ATER.	10.000,00	0,00	0,00
08.02	MANUT. STRAORD.PROGRAMMA DA ESEGUIRE IN ALLOGGI COMUNALI VARI GESTITI IN CONVENZIONE CON ATER(AVANZO ECONOMICO DA AFFITTI) VEDI CAP. E. 39801/1	80.000,00	80.000,00	80.000,00
08.02	MANUTENZIONE ALLOGGI COMUNALI NON IN CONVENZIONE ATER.	0,00	0,00	10.000,00
09.02	UTILIZZO CONTRIBUTO DA POLIZZA FIDEJUSSORIA PER SISTEM.MORFOLOGICA E RICOMPOSIZIONE AMBIENTALE DI CAVA NON COMPLETATA IN LOC. RESINA-VEDI CAP. 42801/35	0,00	5.023.304,16	0,00
09.02	UTILIZZO CONTRIBUTO DA POLIZZA FIDEJUSSORIA PER SISTEM.MORFOLOGICA E RICOMPOSIZIONE AMBIENTALE DI CAVA NON COMPLETATA IN LOC. S. ORFETO-VEDI CAP. 42801/36E	0,00	3.163.192,51	0,00
09.02	UTILIZZO CONTRIBUTO DA POLIZZA FIDEJUSSORIA PER SISTEM.MORFOLOGICA E RICOMPOSIZIONE AMBIENTALE DI CAVA NON COMPLETATA IN LOC. PALAZZACCIA - VEDI CAP. 42801/38E	0,00	3.754.837,43	0,00
09.02	UTIL. CONTRIB. CONCESSI DAI TITOLARI DELL AUTORIZZ. ALLA COLTIVAZ. CAVA PER INTERV. INFRASTRUTTURALI IN CAMPO AMBIENTALE VEDI CAP. 42801/43E	7.500,00	7.500,00	7.500,00
09.02	RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO VERDE DELLA CITTA E DEL TERRITORIO TRAMITE L AGENZIA FORESTALE	150.000,00	150.000,00	0,00
09.02	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI E AREE VERDI -	100.000,00	34.929,00	0,00
09.02	UTILIZZO CONTRIBUTI DI PRIVATI PER ACQUISTO ATTREZZATURE LUDICHE- VEDI CAP. 73802/12U	50.000,00	50.000,00	50.000,00
09.02	UTILIZZO CONTRIBUTO ISPRA PROGETTO LIFE U-SAVEREDS INSTALLAZIONE CARTELLONI-VEDI CAP. 73802/28E	8.336,00	0,00	0,00
09.02	COFINANZIAMENTO PROGETTO LIFE U-SAVEREDS ACQUISTO CASSETTE E MANGIATOIE	5.664,00	0,00	0,00
09.02	AREE VERDI E PARCHI. IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE ADEGUAMENTO NORMATIVO E MESSA IN SICUREZZA	0,00	0,00	90.000,00
09.02	AREE VERDI E PARCHI:IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE ADEGUAMENTO NORMATIVO E MESSA IN SICUREZZA	90.000,00	0,00	0,00
09.02	RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO VERDE DELLA CITTA E DEL TERRITORIO TRAMITE L AGENZIA FORESTALE	0,00	0,00	150.000,00
09.02	INTERVENTI SUGLI IMMOBILI PER CONFORMITA NORMATIVA DEI FABBRICATI	100.000,00	100.000,00	0,00
09.02	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE BOSCO DIDATTICO VEDI CAP. 73802/45E	3.333,00	0,00	0,00
09.02	INTERVENTI SUGLI IMMOBILI PER CONFORMITA NORMATIVA DEI FABBRICATI	0,00	0,00	100.000,00
09.02	AREE VERDI E PARCHI. IMPIANTI ILLUMINAZIONE ADEGUAMENTO NORMATIVO E MESSA IN SICUREZZA	0,00	90.000,00	0,00
09.02	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI E AREE VERDI -	0,00	65.071,00	50.000,00
09.03	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE CENTRO DEL RIUSO- VEDI CAP. 42801/74E	75.000,00	0,00	0,00
10.05	CAPOLUOGHI E FRAZIONI INTERVENTI DI STRORD. MANUT. E PICCOLI ADEG. PUBBLICA ILLUM.	0,00	100.000,00	100.000,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
10.05	CAPOLUOGO E FRAZIONI INTERVENTI DI STRAORD. MANUT. E PICCOLI ADEGUAMENTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	150.000,00	0,00	0,00
10.05	ILLUMINAZIONE MONUMENTALE.	15.000,00	0,00	15.000,00
10.05	ILLUMINAZIONE MONUMENTALE.	0,00	15.000,00	0,00
10.05	INTEGRAZIONE ILLUMINAZIONE NELLE VIE DEL CENTRO STORICO	15.000,00	15.000,00	0,00
10.05	SOSTITUZIONE SOSTEGNI OBSOLETI PUBBLICA ILLUMINAZIONE NEL TERRITORIO COMUNALE	0,00	0,00	50.000,00
10.05	RIVALIFICAZIONE IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE LOC. S.ORFETO LA CINELLA	180.000,00	0,00	0,00
10.05	SOSTITUZIONE SOSTEGNI OBSOLETI PUBBLICA ILLUMINAZIONE NEL TERRITORIO COMUNALE	0,00	50.000,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. MINISTERO (35%) POR FESR 2014-2020-AGENDA URBANA: ADOZIONE DI SOLUZIONI TECNOLOGICHE PER LA RIDUZIONE DEI CONSUMI ENERGETICI DELLE RETI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA-LAVORI VEDI CAP. 72801E-34801/57U-	915.355,62	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. UNIONE EUROPEA (50%) POR FESR 2014-2020-AGENDA URBANA: ADOZIONE DI SOLUZIONI TECNOLOGICHE PER LA RIDUZIONE DEI CONSUMI ENERGETICI DELLE RETI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA-LAVORI VEDI CAP. 72801/1E-34801/56U	1.307.650,90	0,00	0,00
10.05	ADEGUAMENTO/SEGNALAZIONE DEI SOSTEGNI PUBBLICA ILLUMINAZIONE AI SENSI DEL CODICE DELLA STRADA E NORME CEI NEL TERRITORIO COMUNALE	0,00	40.000,00	0,00
10.05	NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE POGGIO MONTORIO	40.000,00	0,00	0,00
10.05	NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE STRADA COMUNALE LACUGNANO-STR.COMUNALE S.SISTO OLMO(LACUGNANO)	80.000,00	0,00	0,00
10.05	NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE VIA SPERANDIO(TRATTO MANCANTE) E RIFACIMENTO TRATTO ESISTENTE	0,00	0,00	30.000,00
10.05	NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE VIA SICILIA	30.000,00	0,00	0,00
10.05	INTERVENTI URGENTI C/O L AREA PIAN DI MASSIANO	42.088,58	0,00	0,00
10.05	ADEGUAMENTO/SEGNALAZIONE DEI SOSTEGNI PUBBLICA ILLUMINAZIONE AI SENSI DEL CODICE DELLA STRADA E NORME CEI NEL TERRITORIO COMUNALE	0,00	0,00	20.000,00
10.05	INTEGRAZIONE ILLUMINAZIONE NELLE VIE DEL CENTRO STORICO	0,00	0,00	15.000,00
10.05	STRADA CASAMANZA PARTE BASSA BITUMATURA STRADA SISTEMAZIONE BANCHINE E SEGNALETICA	93.000,00	0,00	0,00
10.05	CONTABILIZZAZIONE CESSIONE IMMOBILE CORRISP. APPALTO PAVIMENTAZIONI STRADE	311.080,00	0,00	0,00
10.05	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E RIPAVIMENTAZIONE STRADE	1.000.000,00	0,00	0,00
10.05	BITUMATURA STRADE COPOLUOGO E FRAZIONI- ACQUISTO MATERIALE CANTIERE VEDI CAP.40812	100.000,00	25.000,00	0,00
10.05	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E RIPAVIMENTAZIONE STRADE	0,00	1.000.000,00	500.000,00
10.05	MANUTENZIONE SEDI STRADALI E MARCIAPIEDI	0,00	0,00	150.000,00
10.05	BITUMATURA STRADE COPOLUOGO E FRAZIONI- ACQUISTO MATERIALE CANTIERE	0,00	75.000,00	100.000,00
10.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDI STRADALI	150.000,00	150.000,00	0,00
10.05	ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE INVENTARIABILI ATTINENTI IL SERVIZIO	0,00	10.000,00	0,00
10.05	ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE INVENTARIABILI ATTINENTI IL SERVIZIO	20.000,00	0,00	0,00
10.05	ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE INVENTARIABILI ATTINENTI IL SERVIZIOCAP.	0,00	0,00	10.000,00
10.05	RINNOVO IMPIANTO ASPIRAZIONE OFFICINA MECCANICA	15.000,00	0,00	0,00
10.05	RINNOVO SISTEMA DI IMMISSIONE DEGLI SCARICHI IN FOGNATURA.	20.000,00	0,00	0,00
10.05	ACQUISTO IMPIANTO DI ASPIRAZIONE LOCALIZZATA PER CARROZZERIA.	10.000,00	0,00	0,00
10.05	ACQUISTO SCHERMATURA PER POSTAZIONE DI LAVORO SALDATORE.	3.000,00	0,00	0,00
10.05	ACQUISTO ARMADI PER PRODOTTI INFIAMMABILI E A SCOMPARTI SEPARATI PER SPOGLIATOI-	15.000,00	0,00	0,00
10.05	ACQUISTO MISCELATORE PER PRODUZIONE DI BITUME A FREDDO	40.000,00	0,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
10.05	POTENZIAMENTO TRATTO DI STRADA FOSSO INFERNACCIO DA VIA BORGHETTO DI PREPO ALLO SVINCOLO PERUGIA-PREPO-	80.000,00	0,00	0,00
10.05	FRANA VIA DEL PANORAMA PONTE FELCINO RISANAMENTO MURO DI CONTENIMENTO DELLA STRADA.	130.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER POTENZIAMENTO TRATTO DI STRADA FOSSO INFERNACCIO DA VIA BORGHETTO DI PREPO ALLO SVINCOLO DI PERUGIA PREPO-VEDI CAP. 41801/35E	195.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. PRIVATI (LIDL) REALIZZAZIONE TRATTO DI STRADA PRG DA VIA MENTANA A STRADA DI PREPO VEDI CAP. 41801/42E	250.000,00	0,00	0,00
10.05	REALIZZAZIONE TRATTO DI STRADA PRG DA VIA MENTANA E STRADA DI PREPO	140.000,00	0,00	0,00
10.05	INTERVENTO AL SISTEMAZIONE FOGNARIA IN VIA CAMPO DI MARTE E VIA DEL LAVORO	208.846,61	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. PROV.DA SOGGETTI ATTUATORI DEL COMPARTO AER1 PER LE PROCEDURE ESPROPRIATIVE VEDI CAP. 41801/62E	6.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTI DA PARTE DEI SOGGETTI ATTUATORI DEL COMPARTO ACFI 13 PER LE PROCEDURE ESPROPRIATIVE-VEDI CAP. 41801/65E	60.000,00	0,00	0,00
10.05	OPERE DI CONSOLIDAMENTO DI VIA RIPA DI MEANA II STRALCIO	80.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. REGIONALE (PROGETTO "PIU' SICUREZZA ")ROTATORIA IN LOC. S. SABINA STR. CORCIANESE-STR. LACUGNANO GIARDINO-VEDI CAP. 41801/69E	79.880,64	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. REGIONALE PER ASSETTO CIRCOLATORIO VIA SETTEVALLI -VIA TUZI(PIU' SICUREZZA 3)-VEDI CAP. 41801/70E	137.500,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. SOGGETTI ATTUATORI ROTATORIA DI VIA SORIANO DI ACCESSO AL CAMPARTO CE28-ESPROPRI SPESE TECNICHE VEDI CAP. 41801/71E	85.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO ATI2 PER INTERVENTO DI SISTEMAZIONE FOGNARIO IN VIA CAMPO DI MARTE E VIA DEL LAVORO-VEDI CAP. 41801/74E	208.847,13	0,00	0,00
10.05	ROTATORIA VIA MADONNA ALTA-VIA COTANI-VIA BARACCA	380.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER CONSOLIDAMENTO FRANA DI CASAGLIA-VEDI CAP. 41801/86E	500.000,00	0,00	0,00
10.05	OPERE DI REGIMAZIONE ACQUE SUPERFICIALI A SEGUITO SENTENZA N. 1404 DEL 19/10/2013 DEL TRIBUNALE CIVILE DI PERUGIA	150.000,00	0,00	0,00
10.05	UTIL. CONTR. MIN.(BANDO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E SIC.DELLE PERIFERIE) RIQUALIFICAZIONE PARCHEGGIO EX METROPARK-VEDI CAP. 41801/96 .	970.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO MUTUO PER RESTITUZIONE VITA TECNICA ALLE SCALE MOBILI DI VIA PELLINI-VIA DEI PRIORI- E DEL PARCHEGGIO DI P.ZA PARTIGIANI-VEDI CAP. 41802E	0,00	3.100.000,00	0,00
10.05	ROTATORIA STRADA DI PONTE D ODDI-VIALE MONTEGRILLO	0,00	0,00	290.000,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER ROTATORIA DI VIA FIRENZE- VIA DEL TEMPO LIBERO(FERRO DI CAVALLO)	0,00	0,00	500.000,00
10.05	CONTABILIZZAZIONE CESSIONE IMMOBILE CORRISP.APPALTO RIQUALIFICAZIONE INFRASTRUTTURALE DELLA ZONA INDUSTRIALE S. ANDREA DELLE FRATTE	346.500,00	0,00	0,00
10.05	CONTRIBUTO ALLA PROVINCIA PER REALIZZAZIONE INTERSEZIONE PIEVAIOLA-STRADA MALANOTTE IN LOC. CASTEL DEL PIANO	292.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTR. DA IMPRESE PER CONSOLIDAMENTO MURO VIALE INDIPENDENZA-VEDI CAP. 41802/8E	670.000,00	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI RILEVANZA PUBBLICA ESTREMI AL COMPARTO SPR 20 REALIZZAZIONE PERCORSI PEDONALI E CICLOPEDONALI VIA CENTOVA PER LE PROCEDURE ESPROPRIATIVE VEDI CAP. 41802/9E	16.547,50	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO AGENDA URBANA POTENZIAMENTO ATTUALE SISTEMA BIKE SHARING-VEDI CAP. 72801	122.523,41	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA FESR-AGENDA URBANA POTENZIAMENTO ATTUALE SISTEMA BIKE SHARING-VEDI CAP. 72801/1E	175.033,44	0,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO AGENDA URBANA NODO DI SCAMBIO INTERMODALE FONTIVEGGE-VEDI CAP. 72801	0,00	695.100,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA FESR-AGENDA URBANA NODO DI SCAMBIO INTERMODALE DI FONTIVEGGE-VEDI CAP. 41802/13E	0,00	993.000,00	0,00

Mis/ Prog	Descrizione	2017	2018	2019
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO AGENDA URBANA AZIONE PER IL POTENZIAMENTO DEL SISTEMA ICT A SERVIZIO DELLA MOBILITA -VEDI CAP. 72801	0,00	478.280,18	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA FESR-AGENDA URBANA AZIONI PER IL POTENZIAMENTO DEL SISTEMA ICT A SERVIZIO DELLA MOBILITA VEDI CAP. 72801/1E	0,00	683.257,40	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO AGENDA URBANA CREAZIONI DI NUOVI ITINERARI CICLOPEDONALI - VEDI CAP. 72801	0,00	205.000,00	0,00
10.05	UTILIZZO CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA FESR-AGENDA URBANA CREAZIONE DI NUOVI ITINERARI CICLOPEDONALI-VEDI CAP. 71801/1E	0,00	143.500,00	0,00
10.05	AGENDA URBANA POTENZIAMENTO ATTUALE SISTEMA BIKE SHARING-COOFINANZIAMENTO (FESR)-VEDI CAP. 41802/10U-41802/11U-72801E72801/1E	52.510,03	0,00	0,00
10.05	AGENDA URBANA NODO DI SCAMBIO INTERMODALE DI FONTIVEGGE-(FESR)VEDI CAP. 41802/12U-41802/13U-72801E-72801/1E	0,00	297.900,00	0,00
10.05	AGENDA URBANA AZIONI PER IL POTENZIAMENTO DEL SISTEMA ICT A SERVIZIO DELLA MOBILITA COOFINANZIAMENTO-VEDI CAP. 41802/14-15U 72801E-72801/1E	0,00	204.977,22	0,00
10.05	AGENDA URBANA CREAZIONE DI NUOVI ITINERARI CICLOPEDONALI-FESR-COOFINANZIAMENTO-VEDI CAP. 42801/16-17U-72801E-72801/1E	0,00	61.500,00	0,00
10.05	UTIL.CONTR.MIN.(BANDO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E SIC.DELLE PERIFERIE) RIQUALIFICAZIONE SOTTOPASSO STAZIONE E NUOVO INGRESSO VIA DEL MACELLO-VEDI CAP. 41802/22	636.000,00	0,00	0,00
10.05	RESTITUZIONE VITA TECNICA ALLE SCALE MOBILI DI VIA PELLINI-VIA DEI PRIORI- E DEL PARCHEGGIO DI P.ZA PARTIGIANI-VEDI CAP. 41802E	0,00	400.000,00	0,00
11.01	UTILIZZO CONTR. DI TERZI PER ACQUISTO RADIO PORTATILI ED ACCESSORI VOLONTARI DI PROTEZIONE CIVILE CAP. 42801/71E	4.000,00	4.000,00	4.000,00
11.02	CONTR. REG.LE PER EVENTI SISMICI 15/12/2009-D.G.R. 1543/2013-ACQUISTO STRUMENTAZIONE ED ATTREZZATURE VARIE-VEDI CAP. E 42801/27-	2.000,00	0,00	0,00
11.02	UTILIZZO RIMBORSI DA PRIVATI PER REVOCA CONTRIBUTI(SISMA-ALLUVIONE) RESTITUIRE ALLA REGIONE VEDI CAP. 42801/72E	10.000,00	10.000,00	10.000,00
11.02	UTILIZZO CONTR.REGIONALE PER ALLUVIONE 2013-2014-VEDI CAP. 42801/73E	75.000,00	0,00	0,00
11.02	CONTR. REG.LE PER TERREMOTO 2009 RICOSTRUZIONE PESANTE-DELIBERA GIUNTA REGIONALE N. 411 DEL 8.5.2013-VEDI CAP. 42801/446234E	700.000,00	0,00	0,00
12.01	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO ARREDI-GIOCO PROGETTO "SOSTEGNO ALLA QUALIFICAZIONE SERVIZI PUBBLICI CONVENZIONATI " VEDI CAP.43802/12E	14.000,00	0,00	0,00
12.07	UTILIZZO CONTR. REGIONALE FONDO L. 328/00 PER SPESE DI GESTIONE UFFICIO CITTADINANZA LAVORI -VEDI CAP. 44801/14E	10.000,00	0,00	0,00
12.09	CIMITERO DI PONTE FELCINO-AMPLIAMENTO LOCULI COMUNALI	100.000,00	0,00	0,00
12.09	CIMITERI VARI-MANUTENZIONE STRAORDINARIA	40.000,00	0,00	0,00
12.09	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE- CIMITERI VARI	40.000,00	0,00	0,00
12.09	CIMITERO MONUMENTALE-CONSOLIDAMENTO E RESTAURO REPARTI A e B	200.000,00	100.000,00	100.000,00
12.09	CIMITERO DI FONTIGNANO-RIPARAZIONI DANNI MIGLIORAMENTO SISMICO BLOCCO LOCULI CAPPELLINA	70.000,00	0,00	0,00
12.09	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE- CIMITERI VARI-	0,00	20.000,00	20.000,00
12.09	CIMITERO DI RANCOLFO-CONSOLIDAMENTO BLOCCO LOCULI	20.000,00	0,00	0,00
12.09	CIMITERI VARI-MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	20.000,00	20.000,00
13.07	RIQUALIFICAZIONE STRUTTURA E AMPLIAMENTO CANILE	150.000,00	0,00	0,00
14.04	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO DEL CENTRO MACELLAZIONE CARNI	250.000,00	0,00	0,00
14.04	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO DEL CENTRO MACELLAZIONE CARNI	0,00	256.000,00	711.000,00

**46.088.628,33 27.142.279,00 6.017.480,24**

DEVOLUZIONI ANNO 2017							
ANNO	CAP.E.	CAP.U.	ACC.	IMP.	RES. ATTIVO	RES. PASSIVO	DESCRIZIONE
2009	35803/46	35803/46	09/2980 sub 1	ex 2014/142 sub 1 - 2014/2178 sub 2 - 2015/2360 - 2016/1933		1.100.000,00	MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ. 4538257/00 PER P.TE SAN GIOVANNI NUOVA VIABILITA' DI COLLEGAMENTO DI VIA ADRIATICA CON VIA VOLUMNIA E VIA DEI LOGGI ATTRAVERSO IL NUOVO SOTTOPASSO FCU DEVOLUTO PER NUOVO COLLEGAMENTO PEDONALE TRA LA STAZIONE RFI DI P.S.GIOVANNI VIA MANZONI E PIEVE DI CAMPO - <b>DA DEVOLVERE PER: NUOVO COMPLESSO UFFICI E BIBLIOTECA DI PONTE SAN GIOVANNI .</b>
2009	35803/46	35803/46	09/2980 sub 1	ex 2014/142 sub 1 - 2014/2178 sub 2 - 2015/2360 - 2016/1931		107.000,00	MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ.4538257/00 PER P.TE SAN GIOVANNI NUOVA VIABILITA' DI COLLEGAMENTO DI VIA ADRIATICA CON VIA VOLUMNIA E VIA DEI LOGGI ATTRAVERSO IL NUOVO SOTTOPASSO FCU DEVOLUTO PER NUOVO COLLEGAMENTO PEDONALE TRA LA STAZIONE RFI DI P.S.GIOVANNI VIA MANZONI E PIEVE DI CAMPO - <b>DA DEVOLVERE PER: INTERVENTI DI PIU' SICUREZZA 2</b>
2009	35803/46	35803/46	09/2980 sub 1	ex 2014/142 sub 1 - 2014/2178 sub 2 - 2015/2360 - 2016/1933		213.000,00	MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ.4538257/00 PER P.TE SAN GIOVANNI NUOVA VIABILITA' DI COLLEGAMENTO DI VIA ADRIATICA CON VIA VOLUMNIA E VIA DEI LOGGI ATTRAVERSO IL NUOVO SOTTOPASSO FCU DEVOLUTO PER NUOVO COLLEGAMENTO PEDONALE TRA LA STAZIONE RFI DI P.S.GIOVANNI VIA MANZONI E PIEVE DI CAMPO - <b>DA DEVOLVERE PER: "PIU' SICUREZZA 3" ASSETTO CIRCOLATORIO VIA SETTEVALLI- VIA TUZI</b>
2009	3580,46	35803/46	09/2980 sub 1	ex 2014/142 sub 1 - 2014/2178 sub 2 - 2015/2360 - 2016/1933		120.000,00	MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ.4538257/00 PER P.TE SAN GIOVANNI NUOVA VIABILITA' DI COLLEGAMENTO DI VIA ADRIATICA CON VIA VOLUMNIA E VIA DEI LOGGI ATTRAVERSO IL NUOVO SOTTOPASSO FCU DEVOLUTO PER NUOVO COLLEGAMENTO PEDONALE TRA LA STAZIONE RFI DI P.S.GIOVANNI VIA MANZONI E PIEVE DI CAMPO - <b>DA DEVOLVERE PER: POTENZIAMENTO STR. FOSSO INFERNACCIO DA VIA BORGHETTO DI PREPO ALLO SVINCOLO PERUGIA PREPO.</b>
						1.540.000,00	

## FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Al Bilancio di Previsione sono allegati tre prospetti concernenti la composizione del fondo pluriennale vincolato, predisposti con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione. Si tratta di spese che sono esigibili nel bilancio di previsione finanziati da risorse già accertate negli anni precedenti. Riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato anche a garantire la copertura di spese correnti in particolare per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e parte capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente.

L'ammontare degli stanziamenti di bilanci finanziati dal fondo pluriennale vincolato nell'anno 2017 in entrata è pari a euro 6.757.780,87 per la parte in conto capitale e a euro 2.395.648,87 per la parte corrente.

In relazione alla definizione dei crono programmi si deve rinviare alla fase di assestamento generale di bilancio almeno per quanto concerne gli investimenti il cui finanziamento è correlato alla realizzazione delle entrate.

**ELENCO GARANZIE RILASCIATE DAL COMUNE DI PERUGIA PER MUTUI ASSUNTI DA SOGGETTI TERZI (FIDEJUSSIONI EX ART.207 TUEL)**

<b>FIDEJUSSIONI RILASCIATE DAL COMUNE DI PERUGIA</b>		
<b>SITUAZIONE AL 31.12.2016</b>		
MUTUO MINIMETRO SPA DI € 8.850.000 (QUOTA PARTE COMUNE € 5.854.139,02)		4.718.250,82
MUTUO MINIMETRO SPA DI € 11.465.343,00 (QUOTA PARTE COMUNE € 8.025.740,00)		6.468.481,59
MUTUO AMATORI NUOTO DI € 1.500.000,00		1.093.470,74
MUTUO AMATORI NUOTO DI € 350.000,00		275.839,51
MUTUO ICS GRIPHIFUS DI € 578.460,00	*	562.752,91
<b>SALDO DEBITO RESIDUO FIDEJUSSIONI AL 31/12/2016</b>		<b>13.118.795,57</b>
*Il mutuo per Griphus è stato erogato per un importo inferiore rispetto a quanto previsto (€ 640.000,00) ed è entrato in ammortamento nel 2016		

**ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA (ART. 31 COMMA 18 LEGGE N. 183/2011).**

CONTRATTI DI DERIVATI IN ESSERE:

1) CONTRATTO DI INTEREST RATE SWAP STIPULATO IN DATA 31.01.2002 CON DEXIA CREDIOP SPA CON UN NOZIONALE SOTTOSTANTE DI € 130.200.277,70 SCADENZA 30.6.2011 RINEGOZIATO CON DEXIA CREDIOP IN DATA 21.9.2006 CON UN NOZIONALE SOTTOSTANTE DI € 150.047.794,74 SCADENZA 30.6.2020.

IL MARK TO MARKET AL 31.1.2017 AMMONTA AD € 61.470,00 POSITIVO PER L'ENTE SU UN NOZIONALE RESIDUO DI € 69.597.374,00.

GLI ONERI SOSTENUTI FINO AL 31.12.2016 AMMONTANO A COMPLESSIVI € 1.788.133,58.

2) N. 4 CONTRATTI DI INTEREST RATE SWAP STIPULATI IN DATA 14.9.2006 CON B.I.I.S SPA CON UN NOZIONALE SOTTOSTANTE DI € 43.336.954,54. SCADENZE: 31.12.2024 – 10.12.2021 – 19.12.2024 – 30.12.2022.

IL MARK TO MARKET DEI 4 CONTRATTI AL 31.1.2017 AMMONTA AD € 7.853.080,00 NEGATIVO PER L'ENTE SU UN NOZIONALE RESIDUO DI € 19.259.043,00.

GLI ONERI SOSTENUTI FINO AL 31.12.2016 AMMONTANO AD € 5.738.050,96.

NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 SONO STATI ISCRITTI, IN VIA CAUTELATIVA, PER CIASCUN ANNO, RISPETTIVAMENTE STANZIAMENTI PARI AD € 1.150.000,00 NEL 2017, 1.150.000,00 NEL 2018 ED 1.150.000,00 NEL 2019 PER FAR FRONTE AD EVENTUALI DIFFERENZIALI NEGATIVI A CARICO DEL COMUNE DI PERUGIA PER I CONTRATTI DI FINANZA DERIVATA IN ESSERE.

**ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DAL COMUNE DI PERUGIA CON  
L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE**

<i>Denominazione - Ragione sociale</i>	<i>Percentuale di partecipazione</i>
AFAS - Azienda Speciale Farmacie Perugia	100,00%
Agenzia per l'Innovazione nell'Amministrazione e nei Servizi Pubblici Locali Srl (dismessa nel corso del 2016)	8,33%
Ambito Territoriale Integrato n.2	-
Associazione Città d'Arte e Cultura - CIDAC	-
Associazione Ecomuseo del Tevere	-
Associazione Sagra Musicale Umbra	-
ATER - Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale della Regione Umbria	-
Centro Internazionale "M. Montessori" di Perugia	-
Centro Italiano di Studi Superiori per la Formazione e l'Aggiornamento in Giornalismo Radio Televisivo	-
CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l.	52,72%
FINTAB Spa	0,06%
Fondazione Accademia di Belle Arti "Pietro Vannucci"	-
Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia	-
Fondazione di partecipazione Umbria Jazz	-
Fondazione Ecomuseo Colli del Tezio	-
Fondazione Perugia Musica Classica	-
Fondazione Perugia Officina della scienza e della Tecnologia - POST	-
Fondazione S. Anna Istituto di Formazione Culturale	-
Fondazione Umbria Contro l'Usura	-
GESENU - Gestione Servizi Nettezza Urbana S.p.A.	45,00%
ISUC - Istituto per la Storia dell'Umbria Contemporanea	-
MINIMETRO' Spa	70,00%
Opera Pia Colonia Agricola Marzolini	-
Opera Pia Conservatorio Antinori	-
Opere Pie Riunite di Perugia	-
S.A.S.E. - Società per il potenziamento e la gestione dell'aeroporto regionale umbro di S. Egidio Spa	5,93%
Scuola dell'infanzia Santa Croce Casa dei Bambini Montessori Perugia	-
Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica	-
SI(e)NERGIA Spa (in liquidazione dal 11/08/2014)	36,61%
Teatro Pavone Srl	4,44%
Umbra Acque Spa	33,33%
Umbria Digitale Scarl	5,09%
Umbria TPL e Mobilità Spa	20,71%

Le risultanze dei rendiconti dei soggetti facenti parte degli **enti/società vigilati ex d.lgs n.33/2013** sopraelencati relativi all'esercizio 2015 sono reperibili nei rispettivi siti al link collegato al sito internet del Comune di Perugia all'indirizzo <http://www.comune.perugia.it/pagine/enti-vigilati>.