

CITTÀ DI ISCHIA

Provincia di Napoli

Originale Verbale di Deliberazione di Consiglio Comunale

N. 15 del 20/04/2017

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017, PLURIENNALE 2017 - 2019. NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

L'anno , addi venti , del mese di **aprile** , alle ore **9,30** , nel salone consiliare della Casa Comunale, previo recapito di appositi inviti, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione ordinaria - convocazione.

Cognome e Nome	Presenti	Cognome e Nome	Presenti
FERRANDINO GIUSEPPE	No	MOLLO LUIGI	No
TRANI GIANLUCA	Si	SORRENTINO GIOVANNI	No
ZABATTA VINCENZO	No	TROFA MASSIMO	Si
SPIGNESE LUCA	No	MAZZELLA SALVATORE	No
PIRICELLI ANTONIO	Si	BERNARDO CARMINE	No
OTTORINO MATTERA	No	FERRANDINO CIRO	No
DI VAIA LUIGI	No		
FERRANDINO CHRISTIAN	Si		
MONTAGNA LUCA	Si		
SCOTTI GENNARO	No		
BALESTRIERI GIORGIO	No		

Totale Presenti 5 Totale Assenti 12

Il Presidente pone in discussione il secondo punto posto all'ordine del giorno e verificato che non vi è alcun intervento pone in votazione l'argomento che con voti favorevoli 4 [Antonio Piricelli, Christian Ferrandino, Luca Montagna, Massimo Trofa] contrari 1 [Gianluca Trani] viene approvato

Pertanto

II CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che l'articolo 151 del Tuel, dispone che "gli Enti Locali deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione per l'anno successivo, osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità. Il termine può essere differito con decreto del Ministro dell'Interno, d'intesa con il Ministro del Tesoro, del bilancio e della programmazione economica, sentita la Conferenza Stato - città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze";

- che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 è stato differito al 31 marzo 2017;

CONSIDERATO:

- che per quanto attiene alle previsioni del bilancio annuale e pluriennale si è tenuto conto, per le entrate correnti, di quelle previste nel bilancio dell'esercizio precedente con le necessarie modifiche conseguenti a valutazioni delle norme vigenti (in particolare quelle sul patto di stabilità interno), alle risultanze dei dati di chiusura 2016, alle risultanze della gestione provvisoria del corrente anno, alle decisioni in materia di politica tariffaria e di imposte e di ogni altro elemento di cui attualmente si dispone, e per le spese sono stati previsti stanziamenti idonei ad assicurare l'esercizio normale delle funzioni proprie dell'ente ed il miglior livello di efficienza ed efficacia consentito dalle risorse attualmente disponibili;
- che i progetti di bilancio per l'esercizio 2017 e pluriennale 2017-2019 sono stati elaborati osservando i criteri di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio economico finanziario, nonché i nuovi principi contabili applicativi della nuova contabilità armonizzata di cui al decreto legislativo 118/2011;
- che inoltre che per quanto attiene ai riflessi sui bilanci 2018 e 2019 delle spese in conto capitale ricomprese nel bilancio pluriennale 2017 - 2019 è stata considerata una potenzialità di interventi coerente con le compatibilità di previsione di entrata e di spesa dei futuri bilanci, con riferimento anche alle ridotte spese di gestione;

VISTO:

- il disposto dell'art. 1, comma 169 della Legge 27.12.2006 n° 296 (Legge Finanziaria statale 2007), valido anche per il corrente anno 2017, con il quale viene fissato, entro la scadenza prevista per l'approvazione del bilancio di previsione, anche il termine che gli enti locali devono rispettare per la deliberazione della misura delle tariffe e delle aliquote d'imposta per i tributi di loro competenza, nonché per approvare i regolamenti riguardanti entrate tributarie, precisando – tra l'altro – che in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, si intendono prorogate automaticamente le tariffe ed aliquote dell'anno precedente;

DATO ATTO CHE:

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n.17 del 20/05/2016 è stato approvato il Rendiconto per l'anno 2015, con il quale è stato interamente riassorbito il disavanzo scaturente dall'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità registrato nel rendiconto 2014, facendo venir meno la necessità di provvedere al rateizzo trentennale;
- con deliberazione della Giunta Comunale n.95 del 26/10/2016 è stato approvato lo schema di programma triennale delle opere pubbliche 2017/2019 ed elenco annuale 2017, che con la presente deliberazione è aggiornato e rimodulato;
- con deliberazione di Giunta Comunale n.26 del 14/03/2017 è stato approvato il documento unico di programmazione (DUP);

ATTESO che le previsioni del bilancio pluriennale hanno carattere autorizzatorio e che le spese di investimento relative a provviste esterne sono correlate al reperimento e conferma dei relativi finanziamenti;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n.27 del 14/03/2017;

VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTO:

il Tuel;

il vigente regolamento comunale di contabilità;

VISTI i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267;
Con voti favorevoli 4 [Antonio Piricelli, Christian Ferrandino, Luca Montagna,
Massimo Trofa] contrari 1 [Gianluca Trani]



d e l i b e r a

Per quanto esposto in narrativa che si dà per integralmente di seguito riportato ed approvato, anche se non materialmente trascritto;

di approvare:

1. lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, pluriennale 2017-2019.
2. la Nota Integrativa al bilancio.
3. il programma triennale 2017-2019 dei lavori pubblici ed il relativo elenco annuale 2017, così come rimodulato ed aggiornato.
4. dare atto del rispetto delle nuove regole di finanza pubblica per il triennio 2017/2019 come previsto dalla legge n.232 dell'11 dicembre 2016, di cui è data contezza nell'allegato prospetto.
5. dare atto che è in applicazione, con relativo adeguamento periodico, il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, comma 594 e 599 legge 244/07.
6. dare atto del mantenimento degli equilibri di competenza e di cassa e della gestione residui.
7. dare atto che il documento unico di programmazione è oggetto di approvazione con apposita deliberazione di Consiglio Comunale.
8. dare atto che la proposta del piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari è oggetto di approvazione con apposita deliberazione di Consiglio Comunale.
- 10.dare atto che è agli atti l'attestato a firma del Responsabile del Servizio riguardo le aree da destinare all'attività produttiva (P.I.P), e le aree da destinare alla residenza ai sensi delle leggi n.167 del 18.04.62, n.865 del 22.10.1971 e n.457 del 5.08.78, che potranno essere cedute in proprietà o diritto di superficie.
11. allegare al presente atto, a che ne formi parte integrante e sostanziale, il prospetto riepilogativo dei pareri espressi ai sensi del D. Lgs. n. 267/2000.
12. dichiarare la presente, con separata votazione voti favorevoli 4 [Antonio Piricelli, Christian Ferrandino, Luca Montagna, Massimo Trofa] contrari 1 [Gianluca Trani] la presente immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, D.Lgs n.267/2000.

COMUNE DI ISCHIA
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2017-2019

Relazione tecnica del Responsabile del Servizio Finanziario

1. PREMESSA

La nota integrativa ha la finalità di descrivere e spiegare gli elementi che si reputano maggiormente significativi dello schema di bilancio di previsione 2017-2019.

In particolare, la relazione:

- a) esprime valutazioni tecniche ed è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili o a motivarne eventuali scostamenti, con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari del bilancio annuale e pluriennale;
- b) non entra nel merito delle scelte in materia di politica tributaria, tariffaria, di contribuzioni e proventi di terzi, nonché in materia di politiche di effettuazione degli interventi e di erogazioni dei servizi le quali costituiscono prerogative esclusive della Giunta, in sede di proposta degli schemi, e del Consiglio in sede di discussione e approvazione del bilancio.

Il bilancio di previsione 2017-2019 si muove in continuità e consolida la svolta nella rappresentazione delle partite relative alle entrate e spese dell'Ente, effettuata nello scorso periodo.

La Giunta, con delibera n.73 del 18.09.2013, avvalendosi della facoltà concessa dal Legislatore con il D.L. 102/2013 convertito nella Legge 124/2013, ha aderito alla fase sperimentale del nuovo sistema contabile armonizzato disciplinato dal D.Lgs 118/2011 e dal D.P.C.M. 28/12/2011. Il nuovo sistema è caratterizzato dai seguenti principi:

- adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato;
- adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi coerenti con la classificazione economica e funzionale individuata dagli appositi regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale e relativi conti satellite;
- adozione di un bilancio consolidato con le proprie aziende, società o altri organismi controllati, secondo uno schema comune;
- affiancamento, a fini conoscitivi, al sistema di contabilità finanziaria di un sistema e di schemi di contabilità economico patrimoniale ispirati a comuni criteri di contabilizzazione;
- raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti territoriali con quelli adottati in ambito europeo ai fini della procedura per i disavanzi eccessivi;
- definizione di una tassonomia per la riclassificazione dei dati contabili e di bilancio per le Amministrazioni pubbliche di cui alla legge n.42 del 2009

tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini del raccordo con le regole contabili uniformi;

- definizione di un sistema di indicatori di risultato semplici, misurabili e riferiti ai programmi del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni ai diversi Enti territoriali.

2. GLI EQUILIBRI DI BILANCIO.

I principali equilibri di bilancio che devono essere rispettati in sede di programmazione (e di gestione) sono:

- principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
- Principio dell'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale la previsione di entrata della somma del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere uguale o superiore alla previsione di spesa della somma dei titoli 1 relativo alle spese correnti e del titolo 4 relativo alle spese per il rimborso della quota capitale dei mutui e prestiti; nella fattispecie occorre tener conto della registrazione contabile della previsione delle anticipazioni dalla Cassa Depositi e Prestiti in applicazione della normativa in materia di demolizioni di opere edilizie abusive;
- Principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate di cui al fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ed ai titoli 4, 5 e 6, nonché le entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2. Anche in tale fattispecie è necessario tener conto della registrazione contabile della previsione delle anticipazioni dalla Cassa Depositi e Prestiti in applicazione della normativa in materia di demolizioni di opere edilizie abusive;

Nei documenti di bilancio è riscontrabile il rispetto di tali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2017-2019.

3. L'EQUILIBRIO DELLA SITUAZIONE CORRENTE

La legge di stabilità per l'anno 2017 conferma la sospensione temporanea della facoltà di provvedere all'aumento delle tariffe e delle aliquote comunali rispetto a quanto deliberato per l'anno 2016.

Le entrate correnti, relative alle entrate tributarie (titolo 1), da trasferimenti correnti (titolo 2) ed extratributarie (titolo 3) sono prevalentemente composte dalle seguenti voci di bilancio:

3.1 ENTRATE TRIBUTARIE

3.1.1 Imposta Unica Comunale

La Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014) ha provveduto con l'art. 1, comma 639, all'istituzione, a far data dal 1° gennaio 2014, dell'Imposta Unica Municipale. L'unicità, per quanto espressamente prevista è solo nella lettera, atteso che nella sostanza l'imposta stessa si basa su due distinti presupposti impositivi, ovvero, l'uno costituito dal possesso di immobili e collegato

alla loro natura e valore, l'altro, invece, collegato alla fruizione di servizi comunali.

Nella sostanza la IUC si articola normativamente in due componenti: quella di natura patrimoniale rappresentata dall'Imposta Municipale Propria (IMU), e quella riferita ai servizi, che a sua volta si articola nel Tributo per i servizi indivisibili (TASI) a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e nella Tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

L'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

L'Imposta Municipale Propria, introdotta anticipatamente ed in via sperimentale con il Decreto Legge n. 201/2011 a far data dal 1° gennaio 2012 non ha ancora offerto una definizione di gettito stabile a causa delle continue e profonde modifiche normative (tra cui, nel 2013, il D.L. n. 54/2013, convertito nella L. n. 85/2013, il D.L. n. 102/2013 convertito nella L. n. 124/2013 ed infine il D.L. n. 133/2013 convertito nella L. n.5/2014).

All'esito di tale complesso, articolato e non sempre omogeneo e coerente intervento di modifica normativo, risultano confermate da un lato l'esclusione dall'IMU sull'abitazione principale e delle relative pertinenze e dall'altro la riserva allo Stato del gettito IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard del 7,6 per mille, esclusi quelli posseduti dai Comuni e che insistono sul proprio territorio.

Di seguito il riepilogo delle aliquote IMU sulle quali è calcolata la stima del gettito:

ALIQUOTA (per mille)	FATTISPECIE
5,5	Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative equiparazioni e pertinenze.
9,5	Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili
9,5	Aliquota per i fabbricati produttivi di cat. D

La previsione del gettito 2017 al netto degli importi trattenuti dallo stato quale partecipazione al fondo di solidarietà è stimata in circa €. 5.633.573,38.

TASI

Il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, escluse le unità immobiliari destinate ad abitazione principale dal possessore, nonché dall'utilizzatore e dal suo nucleo familiare, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.

La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria di cui all'art. 13 del Decreto Legge n. 201/2011.

E' evidente che l'applicazione della TASI è strettamente connessa a quella dell'IMU come risulta dal vincolo introdotto dal legislatore per cui, in ogni caso, la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU per ciascuna tipologia di immobile non può essere superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31 dicembre 2013.

Le aliquote previste per il 2017 sono quelle determinate per il 2016, tenuto conto delle modifiche

legislative intervenute riguardo l'abitazione principale.

L'applicazione delle aliquote di cui sopra determina un'entrata stimata di €. 850.000,00.

TARI

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, esistenti nel territorio comunale, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Per l'applicazione della TARI restano ferme le superfici dichiarate o accertate ai fini della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani di cui al decreto legislativo 15 novembre 1993 n.507 o del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi.

La tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica.

Dalle previsioni emerge che il costo del servizio da coprire con il gettito della TARI è pari ad euro 6.414.118,88. Tale importo sommato alla quota di ristoro per il servizio di raccolta rifiuti presso le scuole pari ad euro 18.406,77 ed all'addizionale provinciale pari ad euro 321.156,06 diviene nella previsione di bilancio euro 6.753.231,59. Tale gettito tari è assicurato dalla conferma delle tariffe vigenti nello scorso periodo.

3.1.2 FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Si è provveduto all'aggiornamento delle voci previste dalla fase di transizione del federalismo municipale e dal nuovo impianto fiscale determinato attraverso ripetuti aggiustamenti. Nominalmente classificata tra le entrate tributarie è prevista l'entrata del fondo di solidarietà comunale nella misura di euro 667.646,33.

3.2 LE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti iscritti al titolo 2, per intero provenienti da amministrazioni pubbliche, sono sostanzialmente caratterizzati dalla notevole riduzione in assoluto delle risorse senza destinazione specifica provenienti dall'Amministrazione Centrale; nell'ambito delle risorse con destinazione specifica vi è un incremento delle risorse nazionali per interventi nel sociale ed un decremento delle risorse regionali per i medesimi interventi; è mantenuta la previsione di risorse regionali per interventi nel campo turistico; pari al periodo pregresso le previsioni per ristoro delle quote ammortamento mutui a carico dell'Amministrazione centrale e regionale.

3.2.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

La previsione 2017 è stata stimata sulla base delle risultanze definitive dell'anno 2016.

Restano invariate le previsioni del Programma nazionale PAC infanzia ed anziani, peraltro in ragione dei ritardi a livello nazionale nella sua attuazione; è confermata la previsione del progetto di intervento di sostegno sociale denominato Home care premium.

3.2.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE ED ALTRI ENTI TERRITORIALI

Anche tale previsione è stata stimata sulla base delle risultanze definitive dell'anno 2016.

3.3 LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le previsioni delle entrate extratributarie sono in linea con il periodo pregresso in ragione dell'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata, proprio del nuovo sistema contabile armonizzato, secondo il quale le entrate vanno iscritte non per cassa, ma al lordo dei ruoli/liste emesse e tenuto conto della scadenza del credito. Riguardo ai proventi da violazioni del codice della strada la previsione è in linea con il periodo pregresso è anche gravata dalla correlata previsione per l'anno 2017 nella spesa di una quota destinata ad alimentare il fondo rischi

crediti di dubbia esigibilità.

3.4 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.17 del 20/05/2016 è stato approvato il Rendiconto per l'anno 2015, con il quale è stato interamente riassorbito il disavanzo scaturente dall'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità registrato nel rendiconto 2014, facendo venir meno la necessità di provvedere al rateizzo trentennale. Con deliberazioni di Giunta Comunale si provvede alla approvazione del Documento Unico di Programmazione. Occorre, altresì, sottolineare che al 31 dicembre 2016 si è raggiunto l'obiettivo fissato di rientro dall'anticipazione di cassa e registrazione di un saldo attivo di cassa.

3.5 LE SPESE CORRENTI ESERCIZIO 2017

Notevole rilevanza assume, in particolare per la spesa corrente, l'applicazione della nuova modalità di registrazione ed imputazione delle obbligazioni giuridicamente assunte, che sono registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. Tenuto conto dell'applicazione di tale modalità la spesa corrente prevista risulta in linea con le previsioni definitive dello scorso periodo.

La spesa prevista per il personale, compreso gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto, sia pregressi che correnti, rientra nel tetto fissato dalla normativa vigente, ossia il rispetto del principio del contenimento della spesa del personale assumendo come punto di riferimento la spesa media del triennio 2011-2013. È prevista per la realizzazione dei programmi l'utilizzo di professionalità e collaborazione esterne nei limiti di quanto determinato dalla normativa vigente, nello specifico: nella realizzazione del programma di pianificazione urbanistica ed opere pubbliche al fine di rispettare la tempistica di attuazione e per attività di natura specialistica sono utilizzate, oltre le risorse umane interne e contrattualizzate a tempo determinato, professionalità esterne per progettazione, ufficio direzione lavori, supporto al responsabile unico procedimento, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, attività di indagini geologiche, collaudatori statici ed amministrativi, esame e valutazione pratiche condono edilizio; riguardo la gestione risorse umane ed obblighi del datore di lavoro è prevista l'acquisizione di professionalità esterne quali medico del lavoro, responsabile della sicurezza del lavoro; nell'attuazione del programma affari generali, gestione e riduzione del contenzioso è prevista convenzione con professionisti per la trattazione delle controversie penali, amministrative e civilistiche, oltre al conferimento di incarichi per la trattazione di questione particolarmente rilevanti a singoli professionisti; nel programma degli eventi e manifestazioni turistiche è prevista l'acquisizione di artisti e professionisti dello spettacolo; nel programma di gestione della mobilità è prevista convenzione per la gestione del contenzioso scaturente dalle sanzioni amministrative relative al codice della strada; nel programma di valorizzazione del patrimonio comunale è previsto direttamente o tramite società partecipata, come da normativa specifica a riguardo, il supporto di professionalità di natura tecnica qualificate; nel programma di gestione tributi è previsto il supporto di professionalità acquisite dalla Genesis srl per la gestione del recupero coattivo.

Particolare attenzione è volta a far emergere processi di valutazione meritocratica del personale in tema di produttività, efficienza, innovazione e trasparenza.

È consolidata l'implementazione del nuovo modello di organizzazione dell'ente che prevede una struttura sviluppata orizzontalmente, caratterizzata da unità organizzative con forte autonomia e capacità produttiva, riduzione delle strutture dirigenziali, dei livelli gerarchici, divisione tra unità organizzative orientate al pubblico (sportello unico) ed unità organizzative per la erogazione dei servizi pubblici, pianificazione, lavori pubblici.

Particolare cura è prevista per la gestione del contenzioso, soprattutto in materia di lavori pubblici, prestazioni di servizi, incidenti stradali prevedendo cautelativamente un'adeguata copertura per far fronte a situazioni di carattere straordinario con specifici capitoli di intervento in sede di adozione del piano esecutivo di gestione.

La spesa lorda prevista per l'espletamento del servizio relativo al ciclo dei rifiuti urbani per il 2017 è pari ad € 6.597.525,65, che, tenuto conto dei contributi maturati per la raccolta differenziata delle frazioni nobili, delle attività accertative, è integralmente coperta dalla TARI applicata. E' stato implementato nel periodo trascorso il sistema di raccolta differenziata integrata con servizio domiciliare.

La quota capitale, per i mutui e prestiti obbligazionari in ammortamento, ammonta, per il 2017 a circa € 1.591.439,55 oltre la restituzione della quota annua dell'anticipazione della Cassa DDPP d.l. 35/2013. Gli interessi passivi complessivi sono previsti per € 842.070,00. Tale valore è condizionato dalla circostanza che la maggior parte dell'indebitamento è rappresentato da tasso variabile, al momento ancora al di sotto del piano sviluppato in sede di emissione del prestito. La spesa complessiva per l'indebitamento ammonta quindi ad euro 2.433.509,55 Nell'attuale periodo si provvede a monitorare l'andamento dei tassi di interesse. La normativa vigente e l'attuale politica governativa, in presenza di situazione di grave crisi economica e sociale e di tassi di interesse per il credito particolarmente bassi, ha ritenuto nel corrente anno di mitigare leggermente il principio di scoraggiare l'accesso degli enti territoriali all'indebitamento.

Lo stanziamento per il Fondo di Riserva ammonta a € 147.476,57, importo nei limiti della normativa vigente.

Merita una disamina più analitica la voce relative al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

3.5.1 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

Questa innovazione, tuttavia, non è tale per il Comune di Ischia che in aderenza al principio della prudenza, provvedeva già dal trascorso periodo alla costituzione del fondo rischi svalutazione crediti attraverso la destinazione di una quota dell'avanzo di amministrazione vincolato alla copertura di crediti con potenziali sofferenze relativi prevalentemente al recupero evasione tributaria e alle sanzioni del codice della strada.

Considerato che dal 1 gennaio 2014 l'Ente partecipa alla sperimentazione del nuovo sistema contabile armonizzato, nella predisposizione del Bilancio di previsione 2017-2019 sono state seguite le regole previste dalla nuova disciplina circa l'individuazione e la determinazione quali-quantitativa del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità secondo il percorso stabilito dal COPAFF, che si può riassumere nelle seguenti fasi:

nella fase 1) sono individuate le entrate previste a bilancio che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione: entrate da recupero evasione tributaria, sanzioni amministrative del codice della strada;

nella fase 2) per le entrate da recupero evasione tributaria in materia di icipi anni pregressi, da recupero evasione tributaria in materia di tarsu anni pregressi e sanzioni del codice della strada si è calcolata la media semplice degli ultimi cinque anni dei valori previsti dalla normativa vigente;

nella fase 3) viene determinato per le tipologie di entrata individuate il fondo crediti di dubbia esigibilità applicando all'importo degli stanziamenti previsti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 del risultato individuato nella fase 2).

Nella tabella allegata è riportato il Quadro riepilogativo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Per tutte le tipologie considerate la costituzione del FCDE è stata prevista oltre il 100% del loro importo, non avvalendosi della facoltà di costituire i FCDE secondo le percentuali consentite dalla legge anche per gli enti in sperimentazione. E' confermato per il corrente anno 2017 di procedere anche per la Tari con il sistema di riscossione in autoliquidazione. Tutte le entrate tributarie in fase di recupero forzato sono riscosse con ingiunzione di pagamento. E' all'esame dei servizi che afferiscono all'area economico finanziaria la possibilità di avvalersi per il recupero forzato anche delle procedure mediante ruolo. È in fase di realizzazione avanzata il processo di riorganizzazione della società partecipata per la riscossione dei tributi.

4 LA GESTIONE INCONTO CAPITALE

I documenti allegati al Bilancio di Previsione 2017-2019 forniscono un livello di dettaglio esauriente.

Per quanto attiene alle fonti di finanziamento esercizio 2017, esse sono costituite da entrate da proventi su permessi di costruire (oneri di urbanizzazione), destinati totalmente alla copertura delle voci di investimento; entrate da alienazioni patrimoniali rinvenibili dal Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari; entrate da amministrazioni pubbliche nazionali e regionali; entrate da indebitamento, per lavori di adeguamento funzionale ed ampliamento dei padiglioni 2 e 3 del plesso scolastico "Onofrio Buonocore", oltre quanto già in attuazione previsto con la deliberazione di variazione di bilancio ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n.32 del 09/12/2016.

La leva dell'indebitamento è nel rispetto delle nuove regole di finanza pubblica e del limite di indebitamento previsto dalla vigente normativa utilizzata dall'ente.

Le previsioni di investimenti del piano opere pubbliche sono previste in bilancio secondo la tipologia di copertura prevista ed il cronoprogramma di realizzazione dell'opera.

5 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione in esame tale posta non è ancora valorizzata in quanto non si è proceduto ancora alla relativa variazione di bilancio e riaccertamento dei residui attivi e passivi, attività propedeutiche alla approvazione del rendiconto 2016. Si ricorda che il fondo pluriennale vincolato stanziato è composto da due quote distinte per corrente e capitale relativamente alla quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli

esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota è iscritta in bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata.

6 LE NUOVE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA PER IL TRIENNIO 2017 -2019

La legge 11 dicembre 2016, n.232 ha confermato anche per il corrente anno l'applicazione delle nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario. La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Viene, inoltre, specificato che anche per l'anno 2017, nelle entrate finali, e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo Pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. La possibilità di considerare tra le entrate finali rilevanti ai fini del pareggio anche il saldo del fondo pluriennale vincolato facilita nel 2017, come nel pregresso periodo, il rispetto dell'equilibrio di bilancio.

7 LA SITUAZIONE DI CASSA

La crisi economica e il nuovo quadro fiscale hanno reso più difficile la riscossione dei crediti per gli Enti Locali, essendo aumentate notevolmente le risorse di natura fiscale rispetto a quelle da trasferimento dall'amministrazione centrale; a ciò si aggiunge la particolare difficoltà ad acquisire nei tempi dovuti le risorse di natura regionale: il Comune di Ischia negli ultimi periodi ha ricorso in modo rilevante all'anticipazione di tesoreria stanziata a bilancio. Ciononostante al 31 dicembre 2016 si è raggiunto l'obiettivo di reintegrare interamente la anticipazione di cassa e chiudere il periodo con un saldo positivo di cassa.

Il nuovo bilancio armonizzato redatto ai sensi del D.Lgs 118/2011 ricostituisce dal vecchio impianto del D.Lgs 421/1979 con le previsioni di cassa per l'esercizio di competenza, previsioni che invece nel Bilancio TUEL 267/2000 non erano più previste. L'Ente in considerazione della stima degli incassi e dei pagamenti mira a consolidare la riduzione dell'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

Nel corrente periodo in ragione dalla capacità della Regione Campania di liquidare i debiti pregressi e quanto anticipato nell'ambito della accelerazione della spesa dei fondi comunitari; di perseverare nell'attuazione di un modello di riscossione più dinamico ed equo dei tributi comunali; di ottimizzare in termini di efficienza ed efficacia la spesa corrente è possibile consolidare la riduzione dell'utilizzo dell'anticipazione di cassa e provvedere, come nel periodo trascorso, alla chiusura dell'anno con saldo di cassa positivo.

8 IL BILANCIO PLURIENNALE

Con il nuovo sistema armonizzato il bilancio pluriennale assume una importanza senz'altro maggiore che in passato, poiché:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio del bilancio pluriennale, non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi

in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di utilizzare il bilancio pluriennale;

- in un contesto di risorse in diminuzione, il bilancio pluriennale è in grado di evidenziare in anticipo le difficoltà che l'Ente potrebbe incontrare in futuro e dovrebbe essere utilizzato in chiave programmatica per assumere decisioni e proporre soluzioni che comunque richiedono del tempo per essere attuate.

Il bilancio pluriennale è stato costruito a legislazione vigente per cui:

- a) tiene conto degli obblighi di riduzione della spesa;
- b) è stato stimato l'impatto delle rate di ammortamento dei mutui (quota interessi e quota capitale) sulla base del debito residuo in essere e della previsione di nuovo indebitamento;
- c) i Fondi Crediti di Dubbia Esigibilità sono stati previsti, per le tipologie di entrata individuate al 100% .

9 ENTI STRUTTURALMENTE DEFICITARI

Sulla base dei parametri per l'individuazione degli enti strutturalmente deficitari il Comune di Ischia come da prospetto allegato al rendiconto 2015 non risulta ente strutturalmente deficitario.

Ischia, 13 marzo 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dot. Antonio Bernasconi





BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa al 1/1/2017		147.159,29		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	28.917.047,99 0,00	28.321.819,39 0,00	28.321.819,39 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	27.325.606,99 0,00 1.280.000,00	26.756.699,39 0,00 1.280.000,00	26.681.929,39 0,00 1.280.000,00
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013	(-)	2.191.441,00 0,00 0,00	1.565.120,00 0,00 0,00	1.639.890,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		600.000,00-	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	600.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 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	(+)	304.346,04	387.503,22	581.254,84
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 finanziaria	(-)	304.346,04	387.503,22	581.254,84
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sullo Stato di diritto degli enti locali.



Tipologia	DENOMINAZIONE	Stanziamenti di bilancio	Accantonamento obbligatorio al fondo	Accantonamento effettivo di bilancio	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	18.127.804,97	1.101.600,00	1.219.200,00	6,08%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	0,00	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.775.524,71	0,00	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	163.850,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.939.374,71	0,00	0,00	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.662.521,98	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	60.800,00	60.800,00	28,95%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	700,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.182.221,98	60.800,00	60.800,00	
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	169.400,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	169.400,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	830.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.499.400,00	0,00	0,00	
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	304.346,04	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	304.346,04	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	30.720.794,03	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	29.221.394,03	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.499.400,00	0,00	0,00	



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2019

Tipologia	DENOMINAZIONE	Stanziamenti di bilancio	Accantonamento obbligatorio al fondo	Accantonamento effettivo di bilancio	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 1.3
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	18.127.804,97	1.101.600,00	1.219.200,00	6,08%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	0,00	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.004.339,36	0,00	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	239.806,75			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.244.146,11	0,00	0,00	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.762.521,98	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	60.800,00	60.800,00	28,95%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	700,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.282.221,98	60.800,00	60.800,00	
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	22.884.884,87			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	22.636.491,69			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	248.393,18	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	624.873,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.135.350,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	24.645.107,87	0,00	0,00	
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	581.254,84	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	581.254,84	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	53.548.182,10	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	28.903.074,23	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	24.645.107,87	0,00	0,00	

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO
D.M. 18 febbraio 2013 (TRIENNIO 2013-2015)**

CODICE ENTE

4	1	3	0	3	1	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

COMUNE DI

ISCHIA

PROVINCIA DI NAPOLI

Approvazione rendiconto dell'esercizio 014
 Delibera n. Del

SI 50005

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento),
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai Tit. I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà superiori al 42 per cento rispetto a valori di accertamento delle entrate dei medesimi Tit. I e III esclusi gli accertamenti delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà
- 3) Ammontare dei residui attivi (provenienti dalla gestione residui) di cui al Tit. I e III ad esclusione eventuali residui a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà, superiore al 65 per cento rapportata agli accertamenti della gestione competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III, ad esclusione accertamenti a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dai Tit. I superiore al 4% degli impegni della medesima spesa corrente
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti,
- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai Tit. I e III superiore al 10% per i Comuni inferiori a 5 000 ab. superiore al 39% per i Comuni da 5 000 a 29 999 ab. e superiore al 38% per i Comuni oltre i 29 999 ab. (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale: il valore dei contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore),
- 7) Consistenza di debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positiva e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (ferma restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del Tuel),
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti,
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

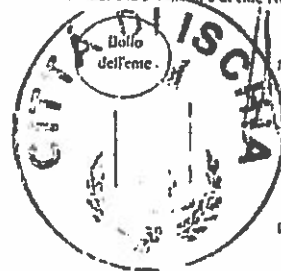
Codice	Parametri da considerare per l'individuazione dell'andamento strutturale dell'ente	
	<input type="checkbox"/>	NO
	<input type="checkbox"/>	NO
	SI	<input type="checkbox"/>
	SI	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	NO
	<input type="checkbox"/>	NO
	<input type="checkbox"/>	NO
	SI	<input type="checkbox"/>
	SI	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	NO

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente e determinano la condizione di ente NON deficitario

ISCHIA, 20/04/2016

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

DOCT. CARMINE IASCO
 DOCT. MARIO
 DOCT. STAFFORINI



IL RESPONSABILE
 DEL SERVIZIO FINANZIARIO
 ANTONIO

IL SEGRETARIO
 GIOVANNI

COMUNE DI ISCHIA

Provincia di NAPOLI

**BILANCIO di PREVISIONE
PLURIENNALE 2017 - 2019**





COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		1.390.821,24	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		10.712.827,21	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo utilizzato anticipatamente		0,00	2.079.709,64	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		147.159,29			
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	32.536.270,50	19.064.231,59	18.127.804,97	18.127.804,97	18.127.804,97
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	265.151,81	463.539,85	667.646,33	667.646,33	667.646,33
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32.801.422,31	19.527.771,44	18.795.451,30	18.795.451,30	18.795.451,30
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.350.705,62	7.574.605,79	5.775.524,71	5.004.339,36	5.004.339,36
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	163.850,00	239.806,75	239.806,75
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.350.705,62	7.574.605,79	5.939.374,71	5.244.146,11	5.244.146,11
TITOLO 3:	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.733.742,71	1.436.521,98	2.662.521,98	2.762.521,98	2.762.521,98
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.176.608,83	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00



COMUNE DI ISCHIA
VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	702.013,44	1.368.000,00	1.309.000,00	1.309.000,00	1.309.000,00
	previsoni di competenza					
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	5.612.364,98	3.015.221,98	4.182.221,98	4.282.221,98	4.282.221,98
	previsoni di competenza					
	previsoni di cassa			4.353.706,61		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale					
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	23.411.555,81	11.285.325,75	169.400,00	12.087.056,66	22.884.884,87
	previsoni di competenza			23.272.259,54		
	previsoni di cassa					
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	2.070.957,77	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsoni di competenza					
	previsoni di cassa					
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	451.704,62	500.000,00	500.000,00	1.780.000,00	624.873,00
	previsoni di competenza					
	previsoni di cassa			951.704,62		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	15.038,66	730.000,00	830.000,00	1.132.000,00	1.135.350,00
	previsoni di competenza			842.437,33		
	previsoni di cassa					
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	25.949.256,86	12.515.325,75	1.499.400,00	14.999.056,66	24.645.107,87
	previsoni di competenza			27.137.359,26		
	previsoni di cassa					
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2.079.709,64	2.079.709,64	304.346,04	387.503,22	581.254,84
	previsoni di competenza			2.384.055,68		
	previsoni di cassa					
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.079.709,64	2.079.709,64	304.346,04	387.503,22	581.254,84
	previsoni di competenza			2.384.055,68		
	previsoni di cassa					
TITOLO 6:	Accensione Prestiti					
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.065.125,33	2.679.709,64	904.346,04	387.503,22	581.254,84
	previsoni di competenza			1.464.252,24		
	previsoni di cassa					
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	3.065.125,33	2.679.709,64	904.346,04	387.503,22	581.254,84
	previsoni di competenza			1.464.252,24		
	previsoni di cassa					
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	previsoni di competenza			50.000.000,00		
	previsoni di cassa					



COMUNE DI ISCHIA
VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.980,88	5.980.000,00	8.980.000,00	8.980.000,00	8.980.000,00
				8.991.800,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	225.844,22	5.045.329,00	5.045.329,00	5.045.329,00	5.045.329,00
				5.125.503,43		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	237.825,10	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
				14.117.303,43		
	TOTALE TITOLI	73.096.409,84	108.417.673,24	95.650.469,07	108.121.211,49	118.154.765,94
				130.812.014,42		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	73.096.409,84	120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
				130.959.173,71		

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOUNO
80077 ISCHIA (NA)**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		1.390.821,24	0,00	0,00	0,00
			previsions di competenza			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		10.712.827,21	0,00	0,00	0,00
			previsions di competenza			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo utilizzato anticipatamente		0,00	2.079.709,64	0,00	0,00
			previsions di competenza			
	Fondo di Cassa all'1/1/2017			147.159,29		
			previsions di cassa			
10000	TITOLO 1					
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32.801.422,31	19.527.771,44	18.795.451,30	18.795.451,30	18.795.451,30
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	22.304.347,50		
20000	TITOLO 2					
	Trasferimenti correnti	3.350.705,62	7.574.605,79	5.939.374,71	5.244.146,11	5.244.146,11
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	9.050.989,70		
30000	TITOLO 3					
	Entrate extratributarie	5.612.364,98	3.015.221,98	4.182.221,98	4.282.221,98	4.282.221,98
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	4.353.706,61		
40000	TITOLO 4					
	Entrate in conto capitale	25.949.256,86	12.515.325,75	1.499.400,00	14.999.056,66	24.645.107,87
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	27.137.359,26		
50000	TITOLO 5					
	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.079.709,64	2.079.709,64	304.346,04	387.503,22	581.254,84
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	2.384.055,68		
60000	TITOLO 6					
	Accensione Prestiti	3.065.125,33	2.679.709,64	904.346,04	387.503,22	581.254,84
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	1.464.252,24		
70000	TITOLO 7					
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	50.000.000,00		
90000	TITOLO 9					
	Entrate per conto terzi e partite di giro	237.825,10	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	14.117.303,43		
	TOTALE TITOLI	73.096.409,84	108.417.673,24	95.650.469,07	108.121.211,49	118.154.765,94
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	130.812.014,42		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	73.096.409,84	120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
			previsions di competenza			
			previsions di cassa	130.959.173,71		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017		PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97	0,00	18.127.804,97	0,00	18.127.804,97	0,00
1010106	Imposta municipale propria	6.843.573,38	0,00	6.843.573,38	0,00	6.843.573,38	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	1.920.000,00	0,00	1.920.000,00	0,00	1.920.000,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	7.053.231,59	0,00	7.053.231,59	0,00	7.053.231,59	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	0,00	667.646,33	0,00	667.646,33	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	667.646,33	0,00	667.646,33	0,00	667.646,33	0,00
1000090	TOTALE TITOLO 1	18.795.451,30	0,00	18.795.451,30	0,00	18.795.451,30	0,00
	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.775.524,71	0,00	5.004.339,36	0,00	5.004.339,36	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.770.231,28	0,00	1.565.317,06	0,00	1.565.317,06	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.005.293,43	0,00	3.439.022,30	0,00	3.439.022,30	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	163.850,00	0,00	239.806,75	0,00	239.806,75	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	163.850,00	0,00	239.806,75	0,00	239.806,75	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.939.374,71	0,00	5.244.146,11	0,00	5.244.146,11	0,00
	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.662.521,98	0,00	2.762.521,98	0,00	2.762.521,98	0,00
3010200	Tipologia 102: Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.750.078,00	0,00	1.850.078,00	0,00	1.850.078,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
PREVISIONI DI COMPETENZA

TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017		PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3010300	Tipologia 103: Proventi derivanti dalla gestione dei beni	912.443,98	0,00	912.443,98	0,00	912.443,98	0,00
3020000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00
3020200	Tipologia 202: Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
3020300	Tipologia 203: Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030000	Interessi attivi	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
3030300	Tipologia 303: Altri interessi attivi	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
3050000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	0,00	1.309.000,00	0,00	1.309.000,00	0,00
3050200	Tipologia 502: Rimborsi in entrata	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00
3059900	Tipologia 599: Altre entrate correnti n.a.c.	459.000,00	0,00	459.000,00	0,00	459.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.182.221,98	0,00	4.282.221,98	0,00	4.282.221,98	0,00
	<i>Entrate in conto capitale</i>						
4020000	Contributi agli investimenti	169.400,00	0,00	12.087.056,66	0,00	22.884.884,87	0,00
4020100	Tipologia 201: Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	169.400,00	0,00	11.921.461,21	0,00	22.636.491,69	0,00
4020300	Tipologia 203: Contributi agli investimenti da imprese	0,00	0,00	165.595,45	0,00	248.393,18	0,00
4030000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030100	Tipologia 301: Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Tipologia 313: Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	500.000,00	0,00	1.780.000,00	0,00	624.873,00	0,00
4040100	Tipologia 401: Alienazione di beni materiali	500.000,00	0,00	1.780.000,00	0,00	624.873,00	0,00
4050000	Altre entrate in conto capitale	830.000,00	0,00	1.132.000,00	0,00	1.135.350,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017		PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4050100	Tipologia 501: Permessi di costruire	830.000,00	0,00	1.132.000,00	0,00	1.135.350,00	0,00
4000050	TOTALE TITOLO 4	1.499.400,00	0,00	14.999.056,66	0,00	24.645.107,87	0,00
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
5040000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	304.346,04	0,00	387.503,22	0,00	581.254,84	0,00
5040700	Tipologia 407: Prelievi da depositi bancari	304.346,04	0,00	387.503,22	0,00	581.254,84	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	304.346,04	0,00	387.503,22	0,00	581.254,84	0,00
	<i>Accensione Prestiti</i>						
6030000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	904.346,04	0,00	387.503,22	0,00	581.254,84	0,00
6030100	Tipologia 301: Finanziamenti a medio lungo termine	904.346,04	0,00	387.503,22	0,00	581.254,84	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	904.346,04	0,00	387.503,22	0,00	581.254,84	0,00
	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
7010000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00
7010100	Tipologia 101: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00
	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
9010000	Entrate per partite di giro	8.980.000,00	0,00	8.980.000,00	0,00	8.980.000,00	0,00
9010200	Tipologia 102: Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.920.000,00	0,00	2.920.000,00	0,00	2.920.000,00	0,00
9019900	Tipologia 199: Altre entrate per partite di giro	6.060.000,00	0,00	6.060.000,00	0,00	6.060.000,00	0,00
9020000	Entrate per conto terzi	5.045.329,00	0,00	5.045.329,00	0,00	5.045.329,00	0,00
9020400	Tipologia 204: Depositi di/presso terzi	45.329,00	0,00	45.329,00	0,00	45.329,00	0,00
9029900	Tipologia 299: Altre entrate per conto terzi	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	14.025.329,00	0,00	14.025.329,00	0,00	14.025.329,00	0,00
	TOTALE TITOLI	95.650.469,07	0,00	108.121.211,49	0,00	118.154.765,94	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017		PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				240.405,78	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma	01	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	60.183,34	353.140,39	379.500,00	379.500,00	379.500,00	379.500,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				433.242,86				
Titolo 2	Spese in conto capitale	44.869,65	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				45.000,00				
Totale Programma	01	Organi istituzionali	398.140,39	424.500,00	424.500,00	424.500,00	424.500,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				478.242,86				
0102 Programma	02	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	787.526,33	1.476.459,09	1.066.200,00	1.066.200,00	1.066.200,00	1.066.200,00	
				20.004,22	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				1.070.311,60				
Titolo 2	Spese in conto capitale	508,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00				
Totale Programma	02	Segreteria generale	1.476.459,09	1.066.200,00	1.066.200,00	1.066.200,00	1.066.200,00	
				20.004,22	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				1.070.311,60				
0103 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione						
Titolo 1	Spese correnti	11.821,83	266.000,00	237.500,00	237.500,00	237.500,00	237.500,00	
				19.500,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
				248.828,83				



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	11.821,83	266.000,00	237.500,00	237.500,00	237.500,00
				19.500,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				248.828,83		
0104 Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1	Spese correnti	3.088.480,60	1.329.590,28	1.220.205,94	1.220.205,94	1.220.205,94
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				2.262.498,48		
Totale Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	3.088.480,60	1.329.590,28	1.220.205,94	1.220.205,94	1.220.205,94
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				2.262.498,48		
0105 Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti	968.047,65	1.573.500,00	1.516.500,00	1.496.500,00	1.496.500,00
				94.687,36	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				2.273.686,27		
Titolo 2	Spese in conto capitale	330.038,56	200.000,00	200.000,00	600.000,00	600.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				376.691,91		
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.298.086,21	1.773.500,00	1.716.500,00	2.096.500,00	2.096.500,00
				94.687,36	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				2.650.378,18		
0106 Programma	06 Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	496.383,46	1.403.700,00	1.389.900,00	1.402.900,00	1.402.900,00
				4.000,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				1.417.404,06		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 2	Spese in conto capitale	216.700,84	243.698,02	136.857,52	35.000,00	35.000,00
				12.688,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				267.351,23		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	101.857,52	101.857,52	3.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				3.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 06	Ufficio tecnico	814.941,82	1.749.255,54	1.529.757,52	1.437.900,00	1.437.900,00
				16.688,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.687.755,29		
0107 PROGRAMMA	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	43.106,25	306.500,00	300.000,00	241.000,00	241.000,00
	Spese correnti			0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				336.226,08		
TOTALE PROGRAMMA 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	43.106,25	306.500,00	300.000,00	241.000,00	241.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				336.226,08		
0111 PROGRAMMA	11 Altri servizi generali	1.502.199,57	2.225.525,57	2.006.000,00	1.682.000,00	1.682.000,00
	Spese correnti			885.359,47	615.848,70	275.000,00
				0,00	0,00	0,00
				2.999.789,81		
TITOLO 1	Spese in conto capitale	630.868,22	338.000,00	642.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				893.199,18		
TOTALE PROGRAMMA 11	Altri servizi generali	2.133.067,79	2.563.525,57	2.648.000,00	3.682.000,00	2.682.000,00
				885.359,47	615.848,70	275.000,00
				0,00	0,00	0,00
				3.897.988,99		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Missione	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.282.591,99	9.862.970,87	9.142.663,46	10.405.805,94	9.405.805,94
				1.036.239,05	615.848,70	275.000,00
				0,00	0,00	0,00
				12.627.230,31		
MISSIONE	02 Giustizia					
0201 Programma	01 Uffici giudiziari					
Titolo 1	Spese correnti	31.605,27	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				28.557,26		
Titolo 2	Spese in conto capitale	553.240,37	552.676,37	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				553.240,37		
Totale Programma	01 Uffici giudiziari	584.845,64	552.676,37	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				581.797,63		
Totale Missione	02 Giustizia	584.845,64	552.676,37	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				581.797,63		
MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza					
0301 Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	Spese correnti	386.680,37	1.742.000,00	1.940.720,00	2.139.032,00	2.139.032,00
				22.892,67	15.751,77	15.751,77
				0,00	0,00	0,00
				1.989.647,32		
Titolo 2	Spese in conto capitale	49.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	435.880,37	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	1.742.000,00	1.940.720,00 22.892,67 0,00 1.989.647,32	2.139.032,00 15.751,77 0,00	2.139.032,00 15.751,77 0,00
Totale Missione	03 Ordine pubblico e sicurezza	435.880,37	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	1.742.000,00	1.940.720,00 22.892,67 0,00 1.989.647,32	2.139.032,00 15.751,77 0,00	2.139.032,00 15.751,77 0,00
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio						
C-01 Programma	01 Istruzione prescolastica						
Titolo 1	Spese correnti	20.163,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	17.500,00	17.500,00 0,00 0,00 34.824,84	17.500,00 0,00 0,00	17.500,00 0,00 0,00
Totale Programma	01 Istruzione prescolastica	20.163,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	17.500,00	17.500,00 0,00 0,00 34.824,84	17.500,00 0,00 0,00	17.500,00 0,00 0,00
C-02 Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	135.753,53	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	245.510,70	237.740,00 0,00 0,00 329.961,84	237.740,00 0,00 0,00	237.740,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	635.218,56	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	410.936,41	304.346,04 0,00 0,00 939.564,34	2.767.066,21 0,00 0,00	4.150.599,32 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00	304.346,04 0,00 0,00 304.346,04	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	770.972,09	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	656.447,11	846.432,08	3.004.806,21	4.388.339,32
				0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				1.573.872,22			
0406 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	70.661,76	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	206.596,15	151.055,00	151.055,00	151.055,00
Titolo 1	Spese correnti				30.000,00	30.000,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				183.042,00			
Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	70.661,76	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	206.596,15	151.055,00	151.055,00	151.055,00
				0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				183.042,00			
Totale Missione	04 Istruzione e diritto allo studio	861.796,85	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	880.543,26	1.014.987,08	3.173.361,21	4.556.894,32
				0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				1.791.739,06			
MISSIONE	05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
0501 Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico						
Titolo 1	Spese correnti	15.021,45	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00
					1.420,60	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				29.271,45			
Titolo 2	Spese in conto capitale	214.482,57	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00	169.400,00	144.000,00	216.000,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				383.882,57			
Totale Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	229.504,02	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	14.250,00	183.650,00	158.250,00	230.250,00
					1.420,60	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				413.154,02			
0502 Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 1	Spese correnti	27.845,00	126.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	di cui già impegnata			80.000,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			110.000,00		
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	27.845,00	126.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	di cui già impegnata			80.000,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			110.000,00		
Totale Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	257.349,02	140.250,00	293.650,00	268.250,00	340.250,00
	di cui già impegnata			81.420,60	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			523.154,02		
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
0601 Programma 01	Sport e tempo libero					
TITOLO 1	Spese correnti	362.730,81	179.800,00	183.800,00	183.800,00	183.800,00
	di cui già impegnata			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			454.695,48		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	12.704,25	154.085,15	134.785,15	0,00	0,00
	di cui già impegnata			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			147.489,40		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	134.785,15	134.785,15	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			0,00		
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	510.220,21	468.670,30	318.585,15	183.800,00	183.800,00
	di cui già impegnata			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			602.184,88		
Totale Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	510.220,21	468.670,30	318.585,15	183.800,00	183.800,00
	di cui già impegnata			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			602.184,88		

COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	07 Turismo					
0701 Programma	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo					
Titolo 1	Spese correnti	393.992,81	635.000,00	835.000,00	635.000,00	635.000,00
				448.601,60	0,00	0,00
				835.000,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.981.575,90	0,00	0,00	471.759,22	707.638,84
					0,00	0,00
					0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	387.503,22	581.254,84
					0,00	0,00
					0,00	0,00
Totale Programma	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.375.568,71	635.000,00	835.000,00	1.494.262,44	1.923.893,68
				448.601,60	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				2.816.575,90		
Totale Missione	07 Turismo	2.375.568,71	635.000,00	835.000,00	1.494.262,44	1.923.893,68
				448.601,60	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				2.816.575,90		
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
0801 Programma	01 Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	9.773,12	6.270,00	6.270,00	6.270,00	6.270,00
					5.000,00	0,00
					0,00	0,00
					5.000,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.410.932,24	3.296.940,11	0,00	4.223.536,24	7.935.304,35
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					3.410.932,24	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	3.420.705,36	3.303.210,11	6.270,00	4.229.806,24	7.941.574,35
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa		3.415.932,24		
C802 Programma	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
TITOLO 2	Spese in conto capitale	970,76	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa		0,00		
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	970,76	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa		0,00		
Totale Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.421.676,12	3.303.210,11	6.270,00	4.229.806,24	7.941.574,35
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa		3.415.932,24		
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902 Programma	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	4.000,00	204.000,00	204.000,00
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00		
		previsioni di cassa		4.000,00		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	118.500,00	118.500,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa		118.500,00		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	118.500,00	118.500,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa		0,00		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	118.500,00	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	237.000,00	122.500,00	204.000,00	204.000,00
0903 Programma	03 Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	3.636.615,60	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	6.537.994,63	6.337.994,63	6.337.994,63	6.337.994,63
Titolo 2	Spese in conto capitale	126.341,51	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Rifiuti	3.762.957,11	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	6.677.994,63	6.477.994,63	6.337.994,63	6.337.994,63
0904 Programma	04 Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	72.280,00	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	88.000,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.519.750,29	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	4.589.998,39	0,00	0,00	2.000.000,00
Totale Programma 04	Servizio idrico integrato	3.592.030,29	previsione di competenza di cui già impegnata di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	4.677.998,39	88.000,00	88.000,00	2.088.000,00
0905 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				3.607.750,29	3.607.750,29	0,00	0,00

COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOJUNO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 1	Spese correnti	43.885,29	171.000,00	173.500,00	173.500,00	173.500,00
				0,00	0,00	0,00
				191.364,50	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	280.539,25	0,00	0,00	911.565,21	1.427.347,82
				0,00	0,00	0,00
				280.539,25	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	324.424,54	171.000,00	173.500,00	1.085.065,21	1.600.847,82
				0,00	0,00	0,00
				471.903,75	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.797.911,94	11.763.993,02	6.921.994,63	7.855.059,84	10.230.842,45
				0,00	0,00	0,00
				12.145.788,51	0,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
1002 Programma	Trasporto pubblico locale					
TITOLO 1	Spese correnti	5.034,56	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
				0,00	0,00	0,00
				5.034,56	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	Trasporto pubblico locale	5.034,56	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
				0,00	0,00	0,00
				5.034,56	0,00	0,00
1003 Programma	Trasporto per vie d'acqua					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				732.000,00	0,00	0,00

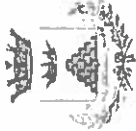


COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 2	Spese in conto capitale	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	315.000,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	315.000,00	315.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	1.047.000,00	0,00	0,00
1005 Programma	Viabilità e infrastrutture stradali					
TITOLO 1	Spese correnti	569.398,83	683.000,00	723.000,00	723.000,00	723.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	865.000,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	12.284.440,84	13.497.170,00	1.681.116,17	3.178.633,00	6.334.599,38
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	13.550.791,69	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	1.479.116,17	1.479.116,17	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	14.332.955,84	15.659.286,17	2.404.116,17	3.901.633,00	7.057.599,38
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	14.415.791,69	0,00	0,00
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	14.652.990,40	15.979.286,17	3.141.116,17	4.638.633,00	7.794.599,38
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	15.467.826,25	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile					
1101 Programma	01 Sistema di protezione civile					



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Titolo 1	Spese correnti	384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	384,00			
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	384,00			
Totale Missione 11	Soccorso civile	384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	384,00			
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201 Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	561.371,76	1.138.510,08	894.541,84	613.670,87	613.670,87
		previsione di competenza		722.541,84	0,00	0,00
		di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsioni di cassa		1.446.148,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	507.674,13	215.776,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsioni di cassa		507.674,13		
Totale Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.069.045,89	1.354.286,08	894.541,84	613.670,87	613.670,87
		previsione di competenza		722.541,84	0,00	0,00
		di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsioni di cassa		1.953.822,74		
1202 Programma	02 Interventi per la disabilità					
Titolo 1	Spese correnti	673.690,69	1.846.329,12	1.268.000,00	1.173.000,00	1.173.000,00
		previsione di competenza		133.063,54	0,00	0,00
		di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsioni di cassa		1.435.000,00		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	440.000,00	660.000,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
Totale Programma 02	Interventi per la disabilità	673.690,69	1.846.329,12	1.268.000,00	1.833.000,00	
				133.063,54	0,00	
				0,00	0,00	
				1.435.000,00	0,00	
1203 Programma	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti	1.140.522,86	2.552.810,05	1.243.311,88	1.138.311,88	
				225.905,93	0,00	
				0,00	0,00	
				1.927.805,27	0,00	
Totale Programma 03	Interventi per gli anziani	1.140.522,86	2.552.810,05	1.243.311,88	1.138.311,88	
				225.905,93	0,00	
				0,00	0,00	
				1.927.805,27	0,00	
1204 Programma	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti	1.118.830,42	853.371,13	1.218.071,13	1.103.713,50	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
				1.933.511,09	0,00	
Totale Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.118.830,42	853.371,13	1.218.071,13	1.103.713,50	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
				1.933.511,09	0,00	
1205 Programma	Interventi per le famiglie					
Titolo 1	Spese correnti	212.126,66	717.000,00	359.000,00	259.000,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
				409.000,00	0,00	



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	212.126,66	717.000,00	359.000,00	259.000,00	259.000,00
				0,00	0,00	0,00
				409.000,00	0,00	0,00
1207 Programma	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	1.376,08	63.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Titolo 1	Spese correnti			0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				14.376,08	0,00	0,00
Totale Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	1.376,08	63.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				14.376,08	0,00	0,00
1209 Programma	Servizio necroscopico e cimiteriale	7.260,21	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Titolo 1	Spese correnti			0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				12.260,21	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.139,63	100.000,00	200.000,00	430.000,00	114.873,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				201.139,63	0,00	0,00
Totale Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	9.399,84	112.500,00	212.500,00	442.500,00	127.373,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				213.399,84	0,00	0,00
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.224.992,44	7.499.296,38	5.208.424,85	5.183.196,25	5.088.069,25
				1.081.511,31	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				7.886.915,02	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività					
1402 Programma	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 1	Spese correnti	84.662,25	previsione di competenza di cui già impegnato	3.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	39.047,04	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	39.207,87	previsione di competenza di cui già impegnato	245.450,80	245.450,80	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	284.658,67	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	245.450,80	previsione di competenza di cui già impegnato	245.450,80	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	369.320,92	previsione di competenza di cui già impegnato	493.901,60	256.450,80	11.000,00	11.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	323.705,71	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	369.320,92	previsione di competenza di cui già impegnato	493.901,60	256.450,80	11.000,00	11.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	323.705,71	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1602 Programma	Caccia e pesca						
TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.527,84	previsione di competenza di cui già impegnato	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	5.527,84	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02	Caccia e pesca	5.527,84	previsione di competenza di cui già impegnato	40.000,00	3.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	8.527,84	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di competenza	8.527,84	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Missione	16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	5.527,84	40.000,00	3.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				8.527,84		
MISSIONE	17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
1701 Programma	01 Fonti energetiche					
Titolo 2	Spese in conto capitale	804.631,35	804.631,35	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				804.631,35		
Totale Programma	01 Fonti energetiche	804.631,35	804.631,35	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				804.631,35		
Totale Missione	17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	804.631,35	804.631,35	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				804.631,35		
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
2001 Programma	01 Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	235.000,00	147.476,57	168.084,15	166.084,15
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				147.476,57		
Totale Programma	01 Fondo di riserva	0,00	235.000,00	147.476,57	168.084,15	166.084,15
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				147.476,57		
Totale Missione	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.280.000,00		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.280.000,00		

COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	1.280.000,00		
2003 Programma	Altri fondi					
Titolo 1	Spese correnti					
		0,00	672.978,48	100.000,00	659.442,42	601.822,42
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	100.000,00		
Totale Programma 03	Altri fondi					
		0,00	672.978,48	100.000,00	659.442,42	601.822,42
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	100.000,00		
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	2.187.978,48	1.527.476,57	2.107.526,57	2.047.906,57
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	1.527.476,57		
MISSIONE 50	Debito pubblico					
5001 Programma	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 1	Spese correnti	19.979,03	857.629,00	903.070,00	841.029,00	825.879,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	923.049,03		
Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	19.979,03	857.629,00	903.070,00	841.029,00	825.879,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	923.049,03		
5002 Programma	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 4	Rimborso Prestiti	10.077.601,41	2.043.550,00	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
			previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	2.464.632,38		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOUNO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	10.077.601,41	2.043.550,00	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			2.464.632,38			
Totale Missione 50	Debito pubblico	10.097.580,44	2.901.179,00	3.094.511,00	2.406.149,00	2.465.769,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			3.387.681,41			
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie					
01	Restituzione anticipazione di tesoreria					
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			50.000.000,00			
Totale Programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			50.000.000,00			
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			50.000.000,00			
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	293.559,51	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			14.318.888,51			
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	293.559,51	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			14.318.888,51			



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				240.405,78	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	16.559.394,39	29.824.464,67	27.325.606,99	26.756.699,39	26.681.929,39	
	previsione di competenza di cui già impegnato			2.692.977,23	666.600,47	290.751,77	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	previsioni di cassa			34.412.738,10			
TITOLO 2	Spese in conto capitale	25.966.562,80	25.307.862,60	3.877.455,68	15.386.559,88	25.226.362,71	
	previsione di competenza di cui già impegnato			12.688,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	previsioni di cassa			28.713.481,50			
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	2.079.709,64	2.079.709,64	310.346,04	387.503,22	581.254,84	
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	previsioni di cassa			310.346,04			
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	10.077.601,41	2.043.550,00	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00	
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	previsioni di cassa			2.464.632,38			
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	previsioni di cassa			50.000.000,00			
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	293.559,51	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	
	previsione di competenza di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	previsioni di cassa			14.318.888,51			
TOTALE TITOLI		54.976.827,75	120.280.915,91	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94	
	previsione di competenza			2.705.665,23	666.600,47	290.751,77	
	di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato			0,00			
	previsioni di cassa			130.220.086,53			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		54.976.827,75	120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94	
	previsione di competenza			2.705.665,23	666.600,47	290.751,77	
	di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato			0,00			
	previsioni di cassa			130.220.086,53			



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		240.405,78	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI istituzionali, generali e di gestione	8.282.591,99	9.862.970,87	9.142.663,46	10.405.805,94	9.405.805,94
	di cui già impegnato			1.036.239,05	615.848,70	275.000,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			12.627.230,31		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	584.845,64	552.676,37	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			581.797,63		
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	435.880,37	1.742.000,00	1.940.720,00	2.139.032,00	2.139.032,00
	di cui già impegnato			22.892,67	15.751,77	15.751,77
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			1.989.647,32		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	861.796,85	880.543,26	1.014.987,08	3.173.361,21	4.556.894,32
	di cui già impegnato			30.000,00	30.000,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			1.791.739,06		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	257.349,02	140.250,00	293.650,00	268.250,00	340.250,00
	di cui già impegnato			81.420,60	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			523.154,02		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	510.220,21	468.670,30	319.585,15	183.800,00	183.800,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			602.184,88		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	2.375.568,71	635.000,00	835.000,00	1.494.262,44	1.923.893,68
	di cui già impegnato			448.601,60	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			2.816.575,90		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.421.676,12	3.303.210,11	6.270,00	4.229.806,24	7.941.574,35
	di cui già impegnato			5.000,00	5.000,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa			3.415.932,24		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.797.911,94	11.763.993,02	6.921.994,63	7.855.059,84	10.230.842,45
				0,00	0,00	0,00
				12.145.788,51	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	14.652.990,40	15.979.286,17	3.141.116,17	4.638.633,00	7.794.599,38
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.224.992,44	7.499.296,38	5.208.424,85	5.183.196,25	5.088.069,25
				1.081.511,31	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				7.886.915,02	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	369.320,92	493.901,60	256.450,80	11.000,00	11.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				323.705,71	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	5.527,84	40.000,00	3.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				8.527,84	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	804.631,35	804.631,35	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				804.631,35	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	2.187.978,48	1.527.476,57	2.107.526,57	2.047.906,57
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.527.476,57	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	10.097.580,44	2.901.179,00	3.094.511,00	2.406.149,00	2.465.769,00
		previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	3.387.681,41			
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
		previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	293.559,51	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
		previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	14.318.888,51			
	TOTALE MISSIONI	54.976.827,75	120.280.915,91	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
		previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	2.705.665,23	666.600,47	290.751,77
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	54.976.827,75	130.220.086,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	54.976.827,75	120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
		previsione di competenza di cui già impegnata	0,00	2.705.665,23	666.600,47	290.751,77
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	54.976.827,75	130.220.086,53		



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80177 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI
E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONI			0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00

COMUNE DI ISCHIAVIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 - 2019
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONI				0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	120.000,00	50.000,00	209.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.500,00
02	Segreteria generale	604.000,00	74.000,00	383.200,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.200,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	193.000,00	13.000,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.500,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	109.000,00	7.500,00	754.000,00	330.705,94	0,00	0,00	19.000,00	0,00	1.220.205,94
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	40.000,00	1.476.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516.500,00
06	Ufficio tecnico	460.000,00	32.000,00	889.800,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	5.100,00	1.389.900,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	222.900,00	13.600,00	63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
11	Altri servizi generali	887.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	1.024.000,00	2.006.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.595.900,00	265.100,00	3.843.000,00	335.705,94	3.000,00	0,00	44.000,00	1.029.100,00	8.115.805,94
	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	1.260.000,00	85.000,00	588.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.940.720,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.260.000,00	85.000,00	588.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.940.720,00
	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	197.240,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.740,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	40.000,00	111.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.055,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	254.740,00	151.555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.295,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	14.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	124.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	179.800,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	183.800,00

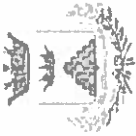
COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	179.800,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	183.800,00
01	MISSIONE 07 - Turismo Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	835.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	835.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835.000,00
01	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	6.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	6.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,00
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
02		0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.537.994,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.537.994,63
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	143.000,00	4.500,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.500,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	143.000,00	4.500,00	6.563.994,63	88.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	6.803.494,63
	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732.000,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	732.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732.000,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	683.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	723.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	1.415.000,00	5.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	1.460.000,00
	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	822.541,84	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.541,84
01		0,00	0,00	822.541,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.268.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	1.175.000,00	93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.268.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1.106.311,88	137.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.243.311,88
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	47.000,00	3.500,00	902.071,13	265.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.218.071,13
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	150.000,00	209.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.000,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	47.000,00	3.500,00	4.181.424,85	776.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.008.424,85
02	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	3.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	3.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
01	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.476,57	147.476,57
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.000,00	1.280.000,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.527.476,57	1.527.476,57
01	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	903.070,00	0,00	0,00	0,00	903.070,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	903.070,00	0,00	0,00	0,00	903.070,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	4.045.900,00	358.100,00	17.995.199,48	1.356.760,94	962.070,00	0,00	44.000,00	2.563.576,57	27.325.606,99



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	120.000,00	50.000,00	209.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.500,00
02	Segreteria generale	604.000,00	74.000,00	383.200,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.200,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	193.000,00	13.000,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.500,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	109.000,00	7.500,00	754.000,00	330.705,94	0,00	0,00	19.000,00	0,00	1.220.205,94
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	40.000,00	1.456.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496.500,00
06	Ufficio tecnico	472.000,00	33.000,00	889.800,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	5.100,00	1.402.900,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	185.450,00	11.050,00	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.000,00
11	Altri servizi generali	887.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.682.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.570.450,00	263.550,00	3.804.000,00	335.705,94	3.000,00	0,00	44.000,00	705.100,00	7.725.805,94
	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	1.400.000,00	95.000,00	637.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.139.032,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.400.000,00	95.000,00	637.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.139.032,00
	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	197.240,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.740,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	40.000,00	111.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.055,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	254.740,00	151.555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.295,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	14.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	124.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	179.800,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	183.800,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	179.800,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	183.800,00
01	MISSIONE 07 - Turismo Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	635.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	635.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00
01	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	6.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	6.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,00
02	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	200.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	204.000,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.337.994,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.337.994,63
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	143.000,00	4.500,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.500,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	143.000,00	4.500,00	6.363.994,63	288.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	6.803.494,63
02	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	732.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732.000,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	683.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	723.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	1.415.000,00	5.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	1.460.000,00
01	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	541.670,87	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.670,87
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	1.093.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1.016.311,88	122.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.138.311,88
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	62.000,00	4.500,00	771.713,50	265.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.103.713,50
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	50.000,00	209.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.000,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62.000,00	4.500,00	3.498.196,25	748.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.313.196,25
02	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	3.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	3.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
01	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.084,15	168.084,15
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.000,00	1.280.000,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.442,42	659.442,42
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.107.526,57	2.107.526,57
01	MISSIONE 50 - Debito pubblico Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	841.029,00	0,00	0,00	0,00	841.029,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	841.029,00	0,00	0,00	0,00	841.029,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	4.175.450,00	367.550,00	16.921.282,88	1.528.760,94	900.029,00	0,00	44.000,00	2.819.626,57	26.756.699,39



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	120.000,00	50.000,00	209.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.500,00
02	Segreteria generale	604.000,00	74.000,00	383.200,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.200,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	193.000,00	13.000,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.500,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	109.000,00	7.500,00	754.000,00	330.705,94	0,00	0,00	19.000,00	0,00	1.220.205,94
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	40.000,00	1.456.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496.500,00
06	Ufficio tecnico	472.000,00	33.000,00	889.800,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	5.100,00	1.402.900,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	185.450,00	11.050,00	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.000,00
11	Altri servizi generali	887.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	700.000,00	1.682.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.570.450,00	263.550,00	3.804.000,00	335.705,94	3.000,00	0,00	44.000,00	705.100,00	7.725.805,94
	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	1.400.000,00	95.000,00	637.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.139.032,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.400.000,00	95.000,00	637.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.139.032,00
	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	197.240,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.740,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	40.000,00	111.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.055,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	254.740,00	151.555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.295,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	14.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	124.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	179.800,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	183.800,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	179.800,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	183.800,00
	MISSIONE 07 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	635.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	635.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00
	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	6.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	6.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.270,00
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	200.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	204.000,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	6.337.994,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.337.994,63
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	143.000,00	4.500,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.500,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	143.000,00	4.500,00	6.363.994,63	288.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	6.803.494,63
	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	732.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732.000,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	683.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	723.000,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	1.415.000,00	5.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	1.460.000,00
	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	541.670,87	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.670,87
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	1.093.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1.016.311,88	122.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.138.311,88
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	62.000,00	4.500,00	771.713,50	265.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.103.713,50
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	50.000,00	209.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.000,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
07	Programme e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62.000,00	4.500,00	3.498.196,25	748.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.313.196,25
02	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	3.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	3.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
01	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.084,15	166.084,15
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.000,00	1.280.000,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601.822,42	601.822,42
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.047.906,57	2.047.906,57
01	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	825.879,00	0,00	0,00	0,00	825.879,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	825.879,00	0,00	0,00	0,00	825.879,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	4.175.450,00	367.550,00	16.921.282,88	1.528.760,94	884.879,00	0,00	44.000,00	2.760.006,57	26.681.929,39



COMUNE DI ISCHIA

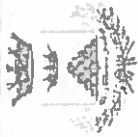
VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Organi istituzionali	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	136.857,52	0,00	0,00	0,00	136.857,52	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
11	Ufficio tecnico	0,00	642.000,00	0,00	0,00	0,00	642.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri servizi generali	0,00	1.023.857,52	0,00	0,00	0,00	1.023.857,52	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.023.857,52	0,00	0,00	0,00	1.023.857,52	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
02	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	304.346,04	0,00	0,00	0,00	304.346,04	0,00	0,00	0,00	304.346,04	304.346,04
	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	304.346,04	0,00	0,00	0,00	304.346,04	0,00	0,00	0,00	304.346,04	304.346,04
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	304.346,04	0,00	0,00	0,00	304.346,04	0,00	0,00	0,00	304.346,04	304.346,04
01	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	169.400,00	0,00	0,00	0,00	169.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	169.400,00	0,00	0,00	0,00	169.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	169.400,00	0,00	0,00	0,00	169.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	134.785,15	0,00	0,00	0,00	134.785,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sport e tempo libero	0,00	134.785,15	0,00	0,00	0,00	134.785,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	134.785,15	0,00	0,00	0,00	134.785,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00 0,00	118.500,00 118.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	118.500,00 118.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
05	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità Viabilità e infrastrutture stradali TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00 0,00	1.681.116,17 1.681.116,17	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.681.116,17 1.681.116,17	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
09	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Servizio necroscopico e cimiteriale TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00 0,00	200.000,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	200.000,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
02	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00 0,00	245.450,80 245.450,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	245.450,80 245.450,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
02	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca Caccia e pesca TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	3.877.455,68	0,00	0,00	0,00	3.877.455,68	6.000,00	0,00	0,00	304.346,04	310.346,04



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Altri servizi generali	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.680.000,00	0,00	0,00	0,00	2.680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	2.767.066,21	0,00	0,00	0,00	2.767.066,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	2.767.066,21	0,00	0,00	0,00	2.767.066,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 07 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	471.759,22	0,00	0,00	0,00	471.759,22	0,00	0,00	0,00	0,00	387.503,22
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	471.759,22	0,00	0,00	0,00	471.759,22	0,00	0,00	0,00	0,00	387.503,22
	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	4.223.536,24	0,00	0,00	0,00	4.223.536,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	TOTALE MISSIONE 08 - Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	4.223.536,24	0,00	0,00	0,00	4.223.536,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	911.565,21	0,00	0,00	0,00	911.565,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.051.565,21	0,00	0,00	0,00	1.051.565,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	3.178.633,00	0,00	0,00	0,00	3.178.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	3.178.633,00	0,00	0,00	0,00	3.178.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
02	Interventi per la disabilità	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	430.000,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	870.000,00	0,00	0,00	0,00	870.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	15.386.559,88	0,00	0,00	0,00	15.386.559,88	0,00	0,00	0,00	387.503,22	387.503,22

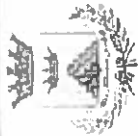


COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Organi istituzionali	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ufficio tecnico	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri servizi generali	0,00	1.680.000,00	0,00	0,00	0,00	1.680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.680.000,00	0,00	0,00	0,00	1.680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	4.150.599,32	0,00	0,00	0,00	4.150.599,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	4.150.599,32	0,00	0,00	0,00	4.150.599,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	4.150.599,32	0,00	0,00	0,00	4.150.599,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	216.000,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	216.000,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	216.000,00	0,00	0,00	0,00	216.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	MISSIONE 07 - Turismo	0,00	707.638,84	0,00	0,00	0,00	707.638,84	0,00	0,00	0,00	0,00	581.254,84
	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	707.638,84	0,00	0,00	0,00	707.638,84	0,00	0,00	0,00	0,00	581.254,84
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	707.638,84	0,00	0,00	0,00	707.638,84	0,00	0,00	0,00	0,00	581.254,84
01	MISSIONE 08 - Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	7.935.304,35	0,00	0,00	0,00	7.935.304,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	7.935.304,35	0,00	0,00	0,00	7.935.304,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	7.935.304,35	0,00	0,00	0,00	7.935.304,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
04	Servizio idrico integrato	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	1.427.347,82	0,00	0,00	0,00	1.427.347,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	3.427.347,82	0,00	0,00	0,00	3.427.347,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	6.334.599,38	0,00	0,00	0,00	6.334.599,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	6.334.599,38	0,00	0,00	0,00	6.334.599,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
02	Interventi per la disabilità	0,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	114.873,00	0,00	0,00	0,00	114.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	774.873,00	0,00	0,00	0,00	774.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	25.226.362,71	0,00	0,00	0,00	25.226.362,71	0,00	0,00	0,00	581.254,84	581.254,84

COMUNE DI ISCHIAVIA IASOUNO
80077 ISCHIA (NA)**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
02	MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.062.705,00	600.000,00	528.736,00	0,00	2.191.441,00
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.062.705,00	600.000,00	528.736,00	0,00	2.191.441,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico					

COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)



**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
02	MISSIONI:JE 50 - Debito pubblico Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.111.720,00 1.111.720,00	0,00 0,00	453.400,00 453.400,00	0,00 0,00	1.565.120,00 1.565.120,00

COMUNE DI ISCHIAVIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2019**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
02	MISSIONE 50 - Debito pubblico Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.162.800,00 1.162.800,00	0,00 0,00	477.090,00 477.090,00	0,00 0,00	1.639.890,00 1.639.890,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2017**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
01	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi Servizi per conto terzi e Partite di giro TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	8.980.000,00 8.980.000,00	5.045.329,00 5.045.329,00	14.025.329,00 14.025.329,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA - Esercizio 2018**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
01	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi Servizi per conto terzi e Partite di giro TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	8.980.000,00 8.980.000,00	5.045.329,00 5.045.329,00	14.025.329,00 14.025.329,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOUNO

80077 ISCHIA (NA)

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA - ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
01	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi Servizi per conto terzi e Partite di giro TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	8.980.000,00 8.980.000,00	5.045.329,00 5.045.329,00	14.025.329,00 14.025.329,00



CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
E.1.00.00.00.000	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	18.795.451,30	22.304.347,50
E.1.01.00.00.000	Tributi	18.127.804,97	21.636.701,17
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97	21.636.701,17
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	6.843.573,38	8.590.934,11
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	1.428.000,00	1.428.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	1.920.000,00	1.923.642,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	7.053.231,59	8.000.000,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	32.000,00	43.125,06
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	800.000,00
E.1.01.01.76.000	Tassa sui servizi comunali (TASI)	850.000,00	850.000,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.000,00	1.000,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	667.646,33	667.646,33
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	667.646,33
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	667.646,33	667.646,33
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.939.374,71	9.050.989,70
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.939.374,71	9.050.989,70
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.775.524,71	8.887.139,70
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.770.231,28	3.155.145,35
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.005.293,43	5.731.994,35
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	163.850,00	163.850,00
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	163.850,00	163.850,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	4.182.221,98	4.353.706,61
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.662.521,98	2.734.006,61
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.750.078,00	1.839.294,31
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.750.078,00	1.839.294,31
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	912.443,98	894.712,30
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	475.000,00	400.000,00
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	437.443,98	494.712,30
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	310.000,00
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200.000,00	300.000,00
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	200.000,00	300.000,00
E.3.02.03.00.000	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.000,00	10.000,00
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	10.000,00	10.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	700,00	700,00
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	700,00	700,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	700,00	700,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	1.309.000,00
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	850.000,00	850.000,00
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	850.000,00	850.000,00

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2017**

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	459.000,00	459.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	459.000,00	459.000,00
E.4.00.00.00.000	<i>Entrate in conto capitale</i>	1.499.400,00	27.137.359,26
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	169.400,00	23.272.259,54
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	169.400,00	18.099.712,33
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	3.680.373,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	169.400,00	14.345.963,52
E.4.02.01.03.000	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00	73.375,81
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	5.172.547,21
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	5.172.547,21
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	2.070.957,77
E.4.03.01.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	1.980.957,77
E.4.03.01.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	0,00	1.980.957,77
E.4.03.13.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	90.000,00
E.4.03.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	90.000,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	500.000,00	951.704,62
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	500.000,00	951.704,62
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	300.000,00	300.000,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	200.000,00	651.704,62
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	830.000,00	842.437,33
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	830.000,00	842.437,33
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	830.000,00	842.437,33
E.5.00.00.00.000	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	304.346,04	2.384.055,68
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	304.346,04	2.384.055,68
E.5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	304.346,04	2.384.055,68
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	304.346,04	2.384.055,68
E.6.00.00.00.000	<i>Accensione Prestiti</i>	904.346,04	1.464.252,24
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	904.346,04	1.464.252,24
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	904.346,04	1.464.252,24
E.6.03.01.02.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	904.346,04	1.464.252,24
E.7.00.00.00.000	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	50.000.000,00	50.000.000,00
E.7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
E.9.00.00.00.000	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	14.025.329,00	14.117.303,43
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	8.980.000,00	8.991.800,00
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.920.000,00	2.920.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.800.000,00	1.800.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	900.000,00	900.000,00



CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	220.000,00	220.000,00
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	6.060.000,00	6.071.800,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	60.000,00	71.800,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	6.000.000,00	6.000.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	5.045.329,00	5.125.503,43
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	45.329,00	45.329,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	45.329,00	45.329,00
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	5.000.000,00	5.080.174,43
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	5.000.000,00	5.080.174,43
	TOTALE TITOLI ENTRATE	95.650.469,07	130.812.014,42
	SPESE		
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	27.325.606,99	34.412.738,10
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.045.900,00	4.516.045,00
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.218.000,00	3.494.460,20
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.166.000,00	3.437.147,70
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	52.000,00	57.312,50
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	827.900,00	1.021.584,80
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	827.900,00	1.021.584,80
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	358.100,00	432.308,77
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	358.100,00	432.308,77
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	278.100,00	350.987,97
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	80.000,00	81.320,80
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	17.995.199,48	22.944.786,73
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	127.500,00	157.636,41
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.500,00	2.500,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	110.000,00	140.136,41
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	17.867.699,48	22.787.150,32
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	220.000,00	253.631,77
U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	38.700,00	45.039,05
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	750.000,00	1.100.000,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	1.000,00	1.040,60
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	971.590,00	1.736.521,70
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	61.070,88	65.496,79
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.036.500,00	2.593.368,49
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	489.200,00	447.200,00
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	140.000,00	140.000,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	9.000,00	9.000,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	12.088.638,60	15.295.689,32
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	40.000,00	33.000,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	22.000,00	22.162,60

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2017**

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	30.000,00	60.000,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	55.000,00	50.000,00
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	915.000,00	935.000,00
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.026.055,00	1.473.780,84
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	373.000,00	549.577,97
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	5.000,00	158.118,71
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	148.000,00	166.000,00
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	220.000,00	225.459,26
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	636.055,00	906.913,66
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	484.500,00	724.696,58
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	151.555,00	182.217,08
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	17.000,00	17.289,21
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	17.000,00	17.289,21
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	330.705,94	1.000.000,00
U.1.05.02.00.000	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria	330.705,94	1.000.000,00
U.1.05.02.05.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	330.705,94	1.000.000,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	962.070,00	982.049,03
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	842.070,00	842.070,00
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	842.070,00	842.070,00
U.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	120.000,00	139.979,03
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	120.000,00	139.979,03
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	44.000,00	56.280,15
U.1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	44.000,00	56.280,15
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	44.000,00	56.280,15
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.563.576,57	3.007.487,58
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	1.527.476,57	1.527.476,57
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	147.476,57	147.476,57
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.280.000,00	1.280.000,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	100.000,00	100.000,00
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	12.100,00	12.100,00
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	12.100,00	12.100,00
U.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	1.024.000,00	1.467.911,01
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	900.000,00	1.300.000,00
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	124.000,00	167.911,01
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	3.877.455,68	28.713.481,50
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.877.455,68	28.707.953,66
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	3.723.955,68	28.108.959,95
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	23.904,98



CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	45.000,00	166.307,25
U.2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	3.509.555,68	27.534.736,05
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	169.400,00	384.011,67
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00
U.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	118.500,00	118.500,00
U.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	118.500,00	118.500,00
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	35.000,00	480.493,71
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	35.000,00	165.493,71
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	315.000,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	5.527,84
U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	5.527,84
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	5.527,84
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	310.346,04	310.346,04
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	6.000,00	6.000,00
U.3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	6.000,00	6.000,00
U.3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	3.000,00	3.000,00
U.3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	3.000,00	3.000,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	304.346,04	304.346,04
U.3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	304.346,04	304.346,04
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	304.346,04	304.346,04
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	2.191.441,00	2.464.632,38
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	1.062.705,00	1.062.705,00
U.4.01.02.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	1.062.705,00	1.062.705,00
U.4.01.02.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	1.062.705,00	1.062.705,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	600.000,00	600.000,00
U.4.02.02.00.000	Chiusura Anticipazioni	600.000,00	600.000,00
U.4.02.02.02.000	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso	600.000,00	600.000,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	528.736,00	801.927,38
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	528.736,00	801.927,38
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	528.736,00	801.927,38
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
U.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	14.025.329,00	14.318.888,51
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	8.980.000,00	9.222.664,70
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.920.000,00	3.052.090,65
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.800.000,00	1.884.682,25
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	900.000,00	941.199,63

**COMUNE DI ISCHIA**

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2017

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	220.000,00	226.208,77
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	6.060.000,00	6.170.574,05
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	60.000,00	60.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	6.000.000,00	6.110.574,05
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	5.045.329,00	5.096.223,81
U.7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.000.000,00	5.004.283,41
U.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	5.000.000,00	5.004.283,41
U.7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	45.329,00	91.940,40
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	45.329,00	91.940,40
	TOTALE TITOLI SPESE	97.730.178,71	130.220.086,53



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Fondo di cassa al 1/1/2017	147.159,29								
Utilizzo avanzo di amministrazione		2.079.709,64	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione			0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.304.347,50	18.795.451,30	18.795.451,30	18.795.451,30	Titolo 1 - Spese correnti	34.412.738,10	27.325.606,99	26.756.699,39	26.681.929,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.050.989,70	5.939.374,71	5.244.146,11	5.244.146,11	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate straordinarie	4.353.706,61	4.182.221,98	4.282.221,98	4.282.221,98					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	27.137.359,26	1.499.400,00	14.999.056,66	24.645.107,87	Titolo 2 - Spese in conto capitale	28.713.481,50	3.877.455,68	15.386.559,88	25.226.362,71
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.384.055,68	304.346,04	387.503,22	581.254,84	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	310.346,04	310.346,04	387.503,22	581.254,84
					- di cui fondo pluriennale vincolato				
Totale entrate finali	65.230.458,75	30.720.794,03	43.708.379,27	53.548.182,10	Totale spese finali	63.436.565,64	31.513.408,71	42.530.762,49	52.489.546,94
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.464.252,24	904.346,04	387.503,22	581.254,84	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.464.632,38	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.117.303,43	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
					Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	14.318.888,51	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
Totale titoli	130.812.014,42	95.650.469,07	108.121.211,49	118.154.765,94	Totale titoli	130.220.086,53	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	133.038.883,35	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	130.220.086,53	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
Fondo di cassa finale presunto	739.087,18								

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa al 1/1/2017	147.159,29			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	28.917.047,99	28.321.819,39	28.321.819,39
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	27.325.606,99	26.756.699,39	26.681.929,39
di cui				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
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	(-)	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		600.000,00-	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	600.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		0,00	0,00	0,00
	O=G+H+I-L+M			

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (+)	2.079.709,64	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 (+)	2.708.092,08	15.774.063,10	25.807.617,55
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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 o dei principi contabili (-)	600.000,00	0,00	0,00
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 (-)	304.346,04	387.503,22	581.254,84
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa (-)	3.877.455,68	15.386.559,88	25.226.362,71
	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (-)	6.000,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 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 (+)	304.346,04	387.503,22	581.254,84
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 finanziaria (-)	304.346,04	387.503,22	581.254,84
EQUILIBRIO FINALE			
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			
Equilibrio di parte corrente (O)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) (-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	0,00	0,00	0,00

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO
DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	16.108.018,06
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	12.103.648,21
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	59.189.268,94
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	67.900.438,02
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio 2017	19.500.497,19
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	19.500.497,19

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Parte accantonata		
	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016	14.896.851,39
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Fondo di riserva al 31/12/2016	235.000,00
	Altri fondi e accantonamenti al 31/12/2016	1.272.978,48
	B) Totale parte accantonata	16.404.829,87
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui di cui all'allegato ALL-VIN-MUTUI	2.079.709,64
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	2.079.709,64
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (D=A-B-C-D)	1.015.957,68
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui di cui all'allegato ALL-VIN-MUTUI	2.079.709,64
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	2.079.709,64



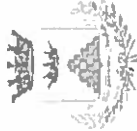
COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017-2018-2019

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
				2018	2019	Anni successivi	
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017-2018-2019

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
				2020	2021	Anni successivi	
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**COMUNE DI ISCHIA**

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2017

Tipologia	DENOMINAZIONE	Stanziamenti di bilancio	Accantonamento obbligatorio al fondo	Accantonamento effettivo di bilancio	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	<i>Entrate correnti di natura tributario, contributiva e perequativa</i>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	18.127.804,97	1.101.600,00	1.219.200,00	6,08%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	0,00	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	
	<i>Trasferimenti correnti</i>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.775.524,71	0,00	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	163.850,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.939.374,71	0,00	0,00	
	<i>Entrate extratributarie</i>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.662.521,98	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	60.800,00	60.800,00	28,95%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	700,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.182.221,98	60.800,00	60.800,00	
	<i>Entrate in conto capitale</i>				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	169.400,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	169.400,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	830.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.499.400,00	0,00	0,00	
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	304.346,04	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	304.346,04	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	30.720.794,03	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	29.221.394,03	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.499.400,00	0,00	0,00	

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2018**

Tipologia	DENOMINAZIONE	Stanziamenti di bilancio	Accantonamento obbligatorio al fondo	Accantonamento effettivo di bilancio	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	18.127.804,97	1.101.600,00	1.219.200,00	6,08%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	0,00	-	
1000000	TOTALE TITOLO 1	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	
	<i>Trasferimenti correnti</i>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.004.339,36	0,00	-	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	239.806,75			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.244.146,11	0,00	0,00	
	<i>Entrate extratributarie</i>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.762.521,98	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	60.800,00	60.800,00	28,95%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	700,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.282.221,98	60.800,00	60.800,00	
	<i>Entrate in conto capitale</i>				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	12.087.056,66			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.921.461,21			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	165.595,45	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.780.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.132.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	14.999.056,66	0,00	0,00	
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	387.503,22	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	387.503,22	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	43.708.379,27	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	28.709.322,61	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	14.999.056,66	0,00	0,00	

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**
Esercizio finanziario 2019

Tipologia	DENOMINAZIONE	Stanziamenti di bilancio	Accantonamento obbligatorio al fondo	Accantonamento effettivo di bilancio	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18.127.804,97			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	18.127.804,97	1.101.600,00	1.219.200,00	6,08%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	667.646,33	0,00	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	
	<i>Trasferimenti correnti</i>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.004.339,36	0,00	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	239.806,75			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.244.146,11	0,00	0,00	
	<i>Entrate extratributarie</i>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.762.521,98	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	210.000,00	60.800,00	60.800,00	28,95%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	700,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.309.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.282.221,98	60.800,00	60.800,00	
	<i>Entrate in conto capitale</i>				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli Investimenti	22.884.884,87			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	22.636.491,69			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	248.393,18	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	624.873,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.135.350,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	24.645.107,87	0,00	0,00	
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	581.254,84	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	581.254,84	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	53.548.182,10	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	28.903.074,23	1.162.400,00	1.280.000,00	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	24.645.107,87	0,00	0,00	

**COMUNE DI ISCHIA**VIA IASOUNO
80077 ISCHIA (NA)**Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali****PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI****ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE**

(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000

	2017	2018	2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	21.290.759,34	21.290.759,34	21.290.759,34
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	3.108.980,15	3.108.980,15	3.108.980,15
3) Entrate extratributarie (titolo III)	2.165.019,87	2.165.019,87	2.165.019,87
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	26.564.759,36	26.564.759,36	26.564.759,36

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale (1):	2.656.475,94	2.656.475,94	2.656.475,94
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	842.070,00	820.029,00	804.879,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	7.927,62	10.093,71	15.140,56
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.806.478,32	1.826.353,23	1.836.456,38

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2016	21.999.297,96	20.712.204,45	19.534.603,53
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	304.346,04	387.503,22	581.254,84
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	22.303.644,00	21.099.707,67	20.115.858,37

DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito accantonamento stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento per gli anni dal 2012 al 2014, ed il 10 per cento a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

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



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
1	Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	25,85	24,46	24,67
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le	85,90	87,70	87,70
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	45,21	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le	94,21	96,19	96,19
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate	41,36	0,00	0,00
3	Spese di personale			



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio)	$\frac{[(A) \text{ Macroaggregato 1.1 redditi lavoro dipendente} + (A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\} / \{(A) \text{ Spese correnti Titolo 1} - (A) \text{ FCDE spesa corrente} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\}]}{[(A) \text{ PdC 1.01.01.01.004 indennità e altri compensi personale tempo indet. e determ.} + (A) \text{ PdC 1.01.01.01.008 indennità e altri compensi personale tempo indet. e determ.} + (A) \text{ PdC 1.01.01.003 straordinari personale tempo indeterminato} + (A) \text{ PdC 1.01.01.01.007 straordinari personale tempo determinato} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\} / \{(A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macr}}}$	16,60	17,51	17,56
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa	$\frac{[(A) \text{ PdC 1.01.01.01.004 indennità e altri compensi personale tempo indet. e determ.} + (A) \text{ PdC 1.01.01.01.008 indennità e altri compensi personale tempo indet. e determ.} + (A) \text{ PdC 1.01.01.003 straordinari personale tempo indeterminato} + (A) \text{ PdC 1.01.01.01.007 straordinari personale tempo determinato} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\} / \{(A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macr}}}$	15,40	14,92	14,92
3.3 Incidenza della spesa di personale di contratto flessibile	$\frac{[(A) \text{ PdC 1.03.02.10 Consulenze} + (A) \text{ PdC 1.03.02.12 lavoro flessibile} / \text{LSU} / \text{Lavoro interinale}] / \{(A) \text{ Macroaggregato 1.1 redditi lavoro dipendente} + (A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\}}{[(A) \text{ PdC 1.03.02.10 Consulenze} + (A) \text{ PdC 1.03.02.12 lavoro flessibile} / \text{LSU} / \text{Lavoro interinale}] / \{(A) \text{ Macroaggregato 1.1 redditi lavoro dipendente} + (A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\}}}$	3,23	0,00	0,00
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore)	$\frac{[(A) \text{ Macroaggregato 1.1 redditi lavoro dipendente} + (A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\}] / \{(M) \text{ popolazione residente al 1 Gennaio}}}{[(A) \text{ Macroaggregato 1.1 redditi lavoro dipendente} + (A) \text{ IRAP PdC U.1.02.01.01} - \{(A) \text{ FPV entrata} - \text{FPV spese Macroaggregato 1.1}\}] / \{(M) \text{ popolazione residente al 1 Gennaio}}}$	217,12	224,10	224,10
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatori di esternalizzazione dei servizi	$\frac{[(A) \text{ PdC U.1.03.02.15 Contratti di servizio pubblico (netto FPV)} + (A) \text{ PdC U.1.04.03.01 Trasf. correnti a imprese controllate (netto FPV)} + (A) \text{ PdC U.1.04.03.02 Trasf. correnti a imprese partecipate (netto FPV)}] / \{(A) \text{ Spese correnti Titolo 1 (netto FPV)}}}{[(A) \text{ PdC U.1.03.02.15 Contratti di servizio pubblico (netto FPV)} + (A) \text{ PdC U.1.04.03.01 Trasf. correnti a imprese controllate (netto FPV)} + (A) \text{ PdC U.1.04.03.02 Trasf. correnti a imprese partecipate (netto FPV)}] / \{(A) \text{ Spese correnti Titolo 1 (netto FPV)}}}$	44,23	42,33	42,45
5 Interessi passivi				



TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione (dati percentuali))		
		2017	2018	2019
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	(A) Macroaggregati 1.7 Interessi passivi / (A) Competenza Entrate titoli 1.2.3	3,32	3,17	3,12
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	(A) PdC U.1.07.06.04 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria / (A) Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	12,47	8,88	9,04
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	(A) PdC U.1.07.06.02 Interessi di mora / (A) Macroaggregato 1.7 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza Investimenti su spesa corrente e in conto capitale	[(A) Macroaggregato 2.2 (netto FPV)+(A) Macroaggregato 2.3 (netto FPV)]/(A) Spese Titoli 1.2 (netto FPV)	12,42	36,51	48,59
6.2 Investimento diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in	(A) Macroaggregato 2.2 (netto FPV) / (M) popolazione residente al 1 Gennaio	194,70	772,61	1.266,70
6.3 Contributi agli investimenti procapite	(A) Macroaggregato 2.3 (netto FPV) / (M) popolazione residente al 1 Gennaio	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
6.4 Investimenti complessivi procapite	$\frac{[(A) \text{ Macroaggregato } 2.2 \text{ (netto FPV)+}(A) \text{ Macroaggregato } 2.3 \text{ (netto FPV)}]}{(M) \text{ popolazione residente al } 1 \text{ Gennaio}}$	194,70	772,61	1.266,70
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	$\frac{(M) \text{ Margine corrente competenza }}{[(A) \text{ Macroaggregato } 2.2+(A) \text{ Macroaggregato } 2.3]}$	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite	$\frac{(M) \text{ Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie }}{[(A) \text{ Macroaggregato } 2.2+(A) \text{ Macroaggregato } 2.3]}$	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	$\frac{[(A) \text{ Competenza Entrata titolo } 6 \text{ Accensione di prestiti-}(A) \text{ Categoria } 6.02.02 \text{ Anticipazioni-}(A) \text{ Categoria } 6.02.03 \text{ Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie-}(M) \text{ Accensioni di prestiti}]}{[(A) \text{ Macroaggregato } 2.2+(A) \text{ Macroaggregato } 2.3]}$	23,32	2,51	2,30
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	$\frac{[(A) \text{ Cassa Macroaggregato } 1.3 \text{ Acquisto di beni e servizi+}(A) \text{ Cassa Macroaggregato } 2.2 \text{ investimenti fissi lordi e acquisto terreni}]}{[(A) \text{ Comp+Residui Macr. } 1.3 \text{ Acquisto di beni e servizi (netto FPV)+}(A) \text{ Comp+Residui Macr. } 2.2. \text{ Investimenti fissi lordi e acquisto terreni (netto FPV)}}$	236,15	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	[(A) Cassa U.1.04.01 Trasferimenti correnti Amm. Pubbl. + (A) Cassa U.1.05 Trasferimenti di tributi + (A) Cassa U.1.06 Fondi perequativi + (A) Cassa U.2.03.01 Contributi agli investimenti Amm. Pubbl. + (A) Cassa U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale + (A) Cassa U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale + (A) Cassa U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale + (A) Cassa U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale / [(A) Comp. + Residui (netto FP	220,20	0,00	0,00
8 Debiti finanziari				
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(A) Competenza Spese titolo 4 / (M) Debito da finanziamenti al 31/12 dell'esercizio precedente	9,96	10,58	11,21
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	[[(A) Macroaggregato 1.7 Interessi passivi - (A) PdC U.1.07.06.02 Interessi di mora - (A) PdC U.1.07.06.04 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria] + (A) Spese Titolo 4 Rimborso prestiti - [(A) Entrate 4.02.06 Contributi investimenti destinati rimborso prestiti amm. pubbl. - [(A) Entrate 4.03.01 Trasc.c/capitale per assunzioni debiti dell'amm. da amministrazioni pubbl. - [(A) Entrate 4.03.04 Trasc.c/capitale per cancellazione debiti dell'amministrazione]]	11,32	8,98	9,19
8.3 Indebitamento procapite	(M) Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 / (M) popolazione residente al 1 gennaio	1.040,03	0,00	0,00
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio				



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(M) Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / (M) Avanzo amministrazione presunto	5,20	0,00	0,00
9.2 Incidenza quota liberi di parte c/capitale nell'avanzo presunto	(M) Quota libera di parte c/capitale dell'avanzo presunto / (M) Avanzo amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(M) Quota accantonata dell'avanzo presunto / (M) Avanzo amministrazione presunto	84,12	0,00	0,00
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(M) Quota vincolata dell'avanzo presunto (M) Avanzo amministrazione presunto	10,66	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	(M) Disavanzo iscritto in spesa / (M) Totale disavanzo di amministrazione del risultato di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	(M) Totale disavanzo di amministrazione del risultato di amministrazione presunto / (M) Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	48,50	49,52	49,52
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	51,32	52,41	52,56



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18,54	16,76	15,34	32,40	42,69	87,17	
10104	Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi di Amministrazioni Centrali	0,68	0,61	0,56	1,07	71,57	102,48	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10000	Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19,23	17,38	15,90	33,47	43,22	87,66	



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
TITOLO 2	Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,90	4,62	4,23	4,20	97,38	114,28	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del	0,16	0,22	0,20	0,00	100,00	0,00	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
20000	Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	6,07	4,85	4,43	4,20	97,42	114,28	
TITOLO 3	Titolo 3 Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei	2,72	2,55	2,33	2,48	62,18	97,09	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	0,21	0,19	0,17	0,45	9,15	112,94	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO

80077 ISCHIA (NA)

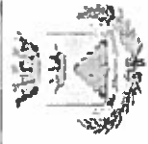
Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,33	1,21	1,10	1,10	65,09	78,15	
30000	Totale titolo 3: Entrate extratributarie	4,27	3,96	3,62	4,03	44,45	93,71	
TITOLO 4	Titolo 4: Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,17	11,17	19,36	15,46	98,69	15,41	



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1,15	100,00	0,00	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,51	1,64	0,52	1,46	100,00	159,20	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,84	1,04	0,96	0,72	99,69	106,95	
40000	Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1,53	13,87	20,85	18,81	98,86	29,18	
TITOLO 5	Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

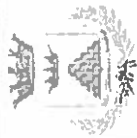


COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,31	0,35	0,49	1,16	100,00	0,00
50000	Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,31	0,35	0,49	1,16	100,00	0,00
TITOLO 6	Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	0,92	0,35	0,49	3,56	36,88	49,36	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60000	Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,92	0,35	0,49	3,56	36,88	49,36	
TITOLO 7	Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	51,16	46,24	42,31	29,26	100,00	96,62	



**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
70000	Totale Titolo 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	51,16	46,24	42,31	29,26	100,00	96,62	
TITOLO 9	Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,18	8,30	7,60	4,91	99,99	100,18	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,16	4,66	4,27	0,56	97,23	218,91	
90000	Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14,35	12,97	11,87	5,47	98,97	112,36	



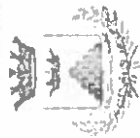
Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 00/00/0000
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza/totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
99999	Totale Entrate	97,87	100,00	100,00	100,00	77,51	79,61



**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000**

	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missioni/Progr: amma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	di cui incidenza FPV: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
	Incidenza Missioni/Progr: amma: Previsioni/ stanziamen- to/totale previsione missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Progr: amma: Previsioni/ stanziamen- to/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen- to/totale FPV/previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Progr: amma: Previsioni/ stanziamen- to/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen- to/totale FPV/previsione FPV totale					
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35	0,00	0,55	0,00	81,26
02 Segreteria generale	1,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90	0,00	1,98	0,00	68,77
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,40	0,00	93,07
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,03	0,00	2,38	0,00	32,23
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,77	0,00	3,16	0,00	59,30
06 Ufficio tecnico	1,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,21	0,00	1,51	0,00	64,48
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,33	0,00	90,13
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	2,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,26	0,00	6,64	0,00	60,78
99 TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, Generali e di gestione	9,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,96	0,00	16,99	0,00	56,34



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza amma: Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV			
	Incidenza amma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza amma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza amma: Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale				Incidenza amma: Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
MISSIONE 02 - Giustizia												
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,35
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,35
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza												
01 Polizia locale e amministrativa	1,98	0,00	1,97	0,00	1,81	0,00	1,81	0,00	0,00	2,98	0,00	81,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1,98	0,00	1,97	0,00	1,81	0,00	1,81	0,00	0,00	2,98	0,00	81,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio												
01 Istruzione prescolastica	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,02	0,00	44,36
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,86	0,00	2,77	0,00	3,71	0,00	3,71	0,00	0,00	1,15	0,00	41,59
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,15	0,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,00	0,15	0,00	67,26

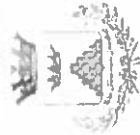


COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000

	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	di cui Incidenza FPV: Media (Pagamenti/comp + Pagamenti/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/previsione FPV totale			
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1,03	0,00	2,93	0,00	3,85	0,00	1,33	0,00	44,01
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,18	0,00	0,14	0,00	0,19	0,00	0,01	0,00	3,33
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,11	0,00	0,10	0,00	0,09	0,00	0,02	0,00	17,93
99 TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,30	0,00	0,24	0,00	0,28	0,00	0,03	0,00	4,26
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01 Sport e tempo libero	0,32	0,00	0,16	0,00	0,15	0,00	0,38	0,00	23,04
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,32	0,00	0,16	0,00	0,15	0,00	0,38	0,00	23,04
MISSIONE 07 - Turismo									
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,85	0,00	1,38	0,00	1,62	0,00	1,66	0,00	21,77
99 TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,85	0,00	1,38	0,00	1,62	0,00	1,66	0,00	21,77
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000

	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza/Progr amma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	di cui incidenza FPV: Media (Pagam. c/Comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza/Progr amma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza/Progr amma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza/Progr amma: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale			
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	3,91	0,00	6,72	2,00	0,00	14,63
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia attiva	0,00	0,00	0,00	3,91	0,00	6,72	2,00	0,00	14,62
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,12	0,00	0,00	0,18	0,00	0,17	0,06	0,00	0,00
03 Rifiuti	6,68	0,00	0,00	5,99	0,00	5,36	12,27	0,00	68,20
04 Servizio idrico integrato	0,09	0,00	0,00	0,08	0,00	1,76	4,07	0,00	45,89
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,17	0,00	0,00	1,00	0,00	1,35	0,28	0,00	32,97
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7,08	0,00	0,00	7,26	0,00	8,65	16,70	0,00	62,22



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	di cui incidenza FPV: Media (Impegni + residui definitivi)			
	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale						
03 Interventi per gli anziani	1,27	0,00	1,05	0,00	0,96	0,00	0,97	0,00	32,62			
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1,24	0,00	1,02	0,00	0,93	0,00	2,46	0,00	52,80			
05 Interventi per le famiglie	0,36	0,00	0,23	0,00	0,21	0,00	0,16	0,00	27,32			
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	64,53			
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,21	0,00	0,40	0,00	0,10	0,00	0,01	0,00	44,95			
99 TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5,32	0,00	4,79	0,00	4,30	0,00	5,28	0,00	45,84			
MISSIONE 13 - Tutela della salute												
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
99 TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività												
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,40			



COMUNE DI ISCHIA

VIA IASOLINO
80077 ISCHIA (NA)

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000**

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza Missioni/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	di cui Incidenza FPV: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale			
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,26	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00	53,88
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,26	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00	33,03
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	85,39
99 TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	85,39



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità
dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 approvato il 00/00/0000

	Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	Esercizio 2017		Esercizio 2018		Esercizio 2019		Incidenza missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	di cui incidenza FPV: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/competenza - FPV + residui)	Incidenza missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale				
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,13	0,00	59,38	0,00
99 TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,13	0,00	59,38	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali										
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
01 Fondo di riserva	0,15	0,00	0,15	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,30	0,00	1,18	0,00	1,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,10	0,00	0,60	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1,56	0,00	1,94	0,00	1,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico										



BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART.9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO	COMPETENZA ANNO	COMPETENZA ANNO
		DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	2018	2019
A1) FPV di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+			
A2) FPV di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+			
A3) FPV di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata		(A1 + A2 + A3)		
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	18.795.451,00	18.795.451,00	18.795.451,00
C) Titolo - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica	+	5.939.375,00	5.244.146,00	5.244.146,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	4.182.222,00	4.282.222,00	4.282.222,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	1.499.400,00	14.999.057,00	24.645.108,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	+	304.346,00	387.503,00	581.255,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	+			
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del FPV	+	27.325.607,00	26.756.699,00	26.681.929,00
H2) FPV di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+			
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	-	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	-			
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-	100.000,00	659.442,00	601.822,00
H) Titolo 1 Spese correnti valide fine dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	-	25.945.607,00	24.817.257,00	24.800.107,00
I1) Titolo 2 - Spesa in c/capitale al netto del FPV	+	3.877.456,00	15.386.560,00	25.226.363,00
I2) FPV in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	+			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	-			
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-			
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	-	3.877.456,00	15.386.560,00	25.226.363,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del FPV	+	310.346,00	387.503,00	581.255,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie al netto del FPV	+			
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	-	310.346,00	387.503,00	581.255,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	-			
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		587.385,00	3.117.059,00	2.940.457,00

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

1) Gli spazi finanziari acquisiti ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Stato di salute" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modulo VARPAITI. Nelle note della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevedono di acquistare. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

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

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

4) Il totale degli addendi del bilancio (il totale dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012) è pari alla somma dei totali degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di raggiungere un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNE DI ISCHIA**

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA				Importo Totale
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	5.279.285,21	12.087.056,66	22.884.884,87	40.251.226,74	
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	2.529.900,59	387.503,22	581.254,84	3.498.658,65	
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stanziamenti di bilancio	200.000,00	430.000,00	278.223,00	908.223,00	
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totali	8.009.185,80	12.904.559,88	23.744.362,71	44.658.108,39	
	Importo				
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	0,00				

Il Responsabile del Programma

Fermo Francesco

Note:

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISCHIA

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cca. Int. Amm. no (2)	Codice ISTAT (3)		Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma			Cessione Immobili SIN (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno		Totale	Importo
1	001	015	062 037	ITF33	01	A05G5	LAVORI RIQUALIFICAZIONE URBANA, INTEGRAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELLE RETI FOGNARIE DI COLLETTAMENTO IN DIVERSI AMBITI DEL TERRITORIO	1	0,00	0,00	0,00	N	0,00	
2	003	015	063 037	ITF33	04	A05O8	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEI PLESSI SCOLASTICI ALLA NORMATIVA VIGENTE IN MATERIA DI SICUREZZA -PALESTRA SCUOLA MEDIA G.SCOTTI II LOTTO 1'	1	291.689,82	0,00	0,00	N	0,00	
3	004	015	063 037	ITF33	01	A06B0	REALIZZAZIONE DEL PARCHEGGIO PLURIPIANO IN VIA A. DE LUCA (EX PARCHEGGIO JOLLY) E SISTEMAZIONE DELLE AREE ESTERNE	1	1.398.805,54	0,00	0,00	N	0,00	
4	011	015	063 037	ITF33	04	A06B0	Lavori di ristrutturazione edilizia della sede del Tribunale di Napoli Sezione Distrettuale di Ischia. Adeguamento locali al D.Lgs. 81/08 e ss.mm.ii.	1	552.676,37	0,00	0,00	N	0,00	
5	009	015	063 037	ITF33	01	A06B0	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI NUOVI LOCULI COLOMBARI NELLA PARTE ALTA DEL CIMITERO COMUNALE	1	200.000,00	430.000,00	114.673,00	N	0,00	
6		015	063 037		06	A02B9	LAVORI BIOLAGO E RECUPERO ZONA PINETA MIRTINA		118.500,00	0,00	0,00	N	0,00	
7		015	063 037		06	A06B0	EX MERCATO COMUNALE VIA TRAVERSA BUONOCORE VALORIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MERCATO COMUNALE IN VIA TRAVERSA BUONOCORE	1	245.450,80	0,00	0,00	N	0,00	
8		015	063 037		04	A06B0	RIQUALIFICAZIONE DEL PONTE D'ACCESSO AL CASTELLO ARAGONESE E DI LUNGOMARE ARAGONESE	1	305.426,88	0,00	0,00	N	0,00	
9	013	015	063 037	ITF33	06	A06B0	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA DEGLI EROI ED AREE LIMITROFE	2	440.131,99	500.000,00	1.445.999,89	N	0,00	
10		015	063 037		06	A06B0	VIA FRANCESCO BUONOCORE VIA FRANCESCO BUONOCORE INTERVENTO DI RECUPERO E VALORIZZAZIONE		344.296,35	0,00	0,00	N	0,00	
11		015	063 037		06	A06B0	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' E DELLA SICUREZZA STRADALE, ADEGUAMENTO DI UN TRATTO DI VIA ACQUEDOTTO ZONA SPALATRIELLO		188.771,95	0,00	0,00	N	0,00	
12		015	063 037		06	A06B0	PIANO DI INTERVENTO PER L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE DELLA SEDE COMUNALE DI ISCHIA		101.857,52	0,00	0,00	N	0,00	
13		015	063 037		01	A05I2	REALIZZAZIONE ED ALLESTIMENTO DI N. 3 CAMPI PLAYGROUND DA REALIZZARE IN DIVERSE AREE DEL COMUNE DI ISCHIA		134.785,15	0,00	0,00	N	0,00	
14		015	063 037		06	A06B0	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' E DELLA SICUREZZA STRADALE. ROTATORIE ALLE INTERSEZIONI CON EX SS270 E VIA BOSSA ED EX SS270 E VIA M. MAZZELLA		200.489,00	0,00	0,00	N	0,00	
15		015	063 037		01	A05O8	LAVORI DI ADEGUAMENTO ED AMPLIAMENTO DEL PADIGLIONE 3 DEL PLESSO SCOLASTICO ONOFRIO BUONOCORE	3	304.346,04	0,00	0,00	N	0,00	
16		015	063 037		05	A06B0	RESTAURO E CONSOLIDAMENTO TORRE GUEVARA DETTA MICHELANGELO, DONNE, TERME E BELLEZZA AD ISCHIA NEL RINASCIMENTO FIN. POC.	1	169.400,00	0,00	0,00	N	0,00	
17	005	015	063 037	ITF33	04	A06B0	CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE E RISTRUTTURAZIONE DELLA SEDE COMUNALE VIA IASOLINO	1	0,00	400.000,00	400.000,00	N	0,00	
18	010	015	063 037	ITF33	03	A06B0	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E RIORDINO DELL'AREA ATTREZZATA DELL'AREA IN LOCALITA' CARAUCIO NEL COMUNE DI ISCHIA-II LOTTO.	1	0,00	140.000,00	0,00	N	0,00	
19	002	015	063 037		06	A01O1	DECRETO DIRIGENZIALE REGIONE CAMPANIA N54 DEL 25/03/2013 QUARTO E QUINTO PROGRAMMA DI ATTUAZIONE DEL PIANO NAZIONALE DELLA SICUREZZA	2	0,00	181.500,00	181.500,00	N	0,00	

f.t. progr. (1)	C.s.f. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)		Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Suma dei costi del programma				Cessione Immobili		Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N (6)	Importo	Tipologia (7)	
20	014	015	063 037	ITF33	08	A06/90	LAVORI DI RECUPERO PINETA MIRTRINA E REDISTRIBUZIONE DEGLI SPAZI	2	0,00	911.565,21	1.367.347,82	2.278.913,03	N	0,00		
21	015	015	063 037	ITF33	06	A05/08	LAVORI DI AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PLESSO SCOLASTICO DI CARTAROMANA O. BUONOCORE		0,00	792.633,11	1.188.949,67	1.981.582,78	N	0,00		
22	016	015	063 037	ITF33	06	A06/90	SOSTITUZIONE DEI PONTILI GALLEGGIANTE E RIQUALIFICAZIONE DEI SERVIZI CONNESSI (RIVA DESTRA - ISCHIA PORTO)	2	0,00	387.503,22	581.254,84	968.758,06	N	0,00		
23	017	015	063 037	ITF33	01	A06/90	COMPLESSO PER LA RIABILITAZIONE DEI DISABILI MEDIANTE TERAPIA IN ACQUA	2	0,00	440.000,00	660.000,00	1.100.000,00	N	0,00		
24	018	015	063 037	ITF33	01	A05/08	COMPLETAMENTO SCUOLA RODARI IN LOCALITA' SAN MICHELE (EX MACELLO)	2	0,00	1.734.433,10	2.601.649,65	4.336.082,75	N	0,00		
25	020	015	063 037	ITF33	01	A06/90	PROGETTO PER L'AMPLIAMENTO DI UN TRATTO DI VIA CAMPAGNANO INCROCIO VIA SOLITARIA	2	0,00	286.438,56	429.657,83	716.096,39	N	0,00		
26	021	015	063 037	ITF33	06	A06/90	RIQUALIFICAZIONE ED AMPLIAMENTO DI VIA CAMPAGNANO		0,00	294.220,00	441.330,00	735.550,00	N	0,00		
27	023	015	063 037	ITF33	03	A06/90	RECUPERO VERDE PUBBLICO ED ARREDO URBANO. VALORIZZAZIONE E PROMOZIONE DEL PATRIMONIO STORICO, CULTURALE, ARCHEOLOGICO, NATURALE ED ETNOGRAFICO E DEI CENTRI STORICI	3	0,00	334.898,15	502.347,23	837.245,38	N	0,00		
28	024	015	063 037	ITF33	03	A06/90	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE DELLA FOCE VECCHIA DEL PORTO IN LOCALITA' PAGODA	3	0,00	84.256,00	128.384,00	210.640,00	N	0,00		
29	025	015	063 037	ITF33	05	A05/11	RESTAURO E CONSOLIDAMENTO TORRE MICHELANGELO	3	0,00	144.000,00	216.000,00	360.000,00	N	0,00		
30	026	015	063 037	ITF33	06	A06/90	REALIZZAZIONE DI SPAZI PER LA SOSTA AUTO IN VIA NUOVA CAMPAGNANO	3	0,00	48.000,00	72.000,00	120.000,00	N	0,00		
31	027	015	063 037	ITF33	06	A06/90	RECUPERO DI UN TRATTO DEL SENTIERO DI VIA PIANO LIGUORI	2	0,00	32.000,00	48.000,00	80.000,00	N	0,00		
32	028	015	063 037	ITF33	01	A06/90	PROGETTO BIKE SHARING ED ENERGIE RINNOVABILI DEL COMUNE DI ISCHIA		0,00	185.595,45	248.393,18	413.988,63	N	0,00		
33	029	015	063 037	ITF33	04	A06/90	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA ED AMBIENTALE DI LARGO STRADONE ED AREA ANTISTANTE EX UFFICIO INPS	3	0,00	566.622,72	849.934,08	1.416.556,80	N	0,00		
34	030	015	063 037	ITF33	01	A06/90	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN PARCHEGGIO INTERRATO E SISTEMAZIONE DI UN'AREA A VERDE ATTREZZATA IN LOCALITA' SANT'ALESSANDRO	3	0,00	702.912,00	1.054.368,00	1.757.280,00	N	0,00		
35	031	015	063 037	ITF33	06	A06/90	RIQUALIFICAZIONE URBANA ED AMBIENTALE DELLA ZONA MANDRA		0,00	280.443,21	420.664,81	701.108,02	N	0,00		
36	032	015	063 037	ITF33	01	A06/90	PARCHEGGIO PLURIPIANO INTERRATO TRA VIA A. DE LUCA - VIA DELLE TERME - IL LOTTO	3	0,00	600.000,00	1.200.000,00	2.000.000,00	N	0,00		
37	034	015	063 037	ITF33	01	A06/90	PROGETTI DI ITINERARI CICLABILI E CICLOPEDONALI RELATIVI ALLA MODALITA' CICLISTICA IN AMBITO URBANO ED EXTRAURBANO	3	0,00	266.182,34	399.273,50	665.455,84	N	0,00		
38	035	015	063 037	ITF33	01	A03/06	INTERVENTO FINALIZZATO AL RISPARMIO ENERGETICO ED ALL'UTILIZZO DI FONTI RINNOVABILI - IMPIANTI FOTOVOLTAICI DA INSTALLARSI SULLE COPERTURE DEGLI		0,00	280.443,21	420.664,81	701.108,02	N	0,00		
39	036	015	063 037	ITF33	08	A06/90	CONSOLIDAMENTO DEI COSTONI POSTI SUL LUNGOMARE DEL COMUNE DI ISCHIA	3	0,00	1.032.913,60	1.549.370,40	2.582.284,00	N	0,00		
40	037	015	063 037	ITF33	06	A06/90	REGIMENTAZIONE IDRAULICA DELLE ACQUE METEORICHE IN VIA DA TAVOLA	2	0,00	120.000,00	180.000,00	300.000,00	N	0,00		
41	038	015	063 037	ITF33	06	A06/90	REGIMENTAZIONE IDRAULICA DELLE ACQUE METEORICHE IN VIA DELL'AMICIZIA	2	0,00	56.000,00	84.000,00	140.000,00	N	0,00		
42	039	015	063 037	ITF33	06	A06/90	REGIMENTAZIONE IDRAULICA DELLE ACQUE METEORICHE IN VIA DELLE GINESTRE	2	0,00	52.000,00	78.000,00	130.000,00	N	0,00		
43	040	015	063 037	ITF33	06	A06/90	INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO DEL COSTONE ED OPERE A MARE IN LOCALITA' CAFIERO	3	0,00	600.000,00	900.000,00	1.500.000,00	N	0,00		
44	041	015	063 037	ITF33	06	A06/90	INTERVENTO DI RIDUZIONE DELL'EROSIONE E DI STABILIZZAZIONE DEI VERSANTI	3	0,00	600.000,00	900.000,00	1.500.000,00	N	0,00		
45	043	015	063 037	ITF33	06	A05/08	INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEI PLESSI SCOLASTICI VARI	3	0,00	240.000,00	360.000,00	600.000,00	N	0,00		

Finanziamento (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)		Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma			Cessione Immobili		Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	SIN (6)	Importo	Tipologia (7)	
46	044	015	063 037	ITF33	06	A06/90	VIA NUOVA DEI CONTI: RIPRISTINO SEDE STRADALE CREAZIONE DI SLARGHI, ARREDO URBANO, SINALTIMENTO ACQUE METEORICHE - III TRATTO	3	0,00	0,00	1.062.400,00	1.062.400,00	N	0,00		
47	045	015	063 037	ITF33	06	A06/90	BONIFICA DEI VERSANTI A MONTE DEL CENTRO ABITATO DI ISCHIA, FRAZIONE PILASTRI, COSTONE DEL MONTE VEZZI - III LOTTO	3	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	N	0,00		
48	045	015	063 037	ITF33	06	A06/90	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE DEL RIO CORBORE CON REALIZZAZIONE DI UNA RETE DI RACCOLTA E SMALTIMENTO ACQUE BIANCHE	3	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	N	0,00		
49	047	015	063 037	ITF33	06	A06/90	RECUPERO DEI PARCHI COMUNALI. INTERVENTI CON INTEGRAZIONE DELLE ESSENZE ARBOREE ED ARREDI IDONEI.	3	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	N	0,00		
Totale										6.009.185,80	12.904.559,88	23.744.362,71	44.658.108,39		0,00	

Il Responsabile del Programma

Fermo Francesco

(1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno.
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.

(4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.
 (5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 163/2008 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3 = minima priorità).
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D. lo L. no 163/2008 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la

scheda 25.

Note

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ISCHIA

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. n° (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità Urb (S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb (S/N)	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Sima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome								Trimi/Anno inizio lavori	Trimi/Anno fine lavori
001	006432806392017 0001	136E1400002000 6	LAVORI RIQUALIFICAZIONE URBANA, INTEGRAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELLE RETI FOGNARIE DI COLLETTAMENTO IN DIVERSI AMBITI DEL TERRITORIO		MAZZELLA	RAFFAELE	3.012.554,39	3.012.554,39	AMB			1	Pa	1/2015	4/2016
003	006432806392017 0002	136E0900105000 6	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEI PLESSI SCOLASTICI ALLA NORMATIVA VIGENTE IN MATERIA DI SICUREZZA -PALESTRA SCUOLA MEDIA G.SCOTTI IL LOTTO 1'		Fermo	Francesco	291.689,82	291.689,82	ADN			1	Pe	2/2016	4/2016
004	006432806392017 0003	138E1100003001	REALIZZAZIONE DEL PARCHEGGIO PLURIPIANO IN VIA A. DE LUCA (EX PARCHEGGIO JOLLY) E SISTEMAZIONE DELLE AREE ESTERNE		Fermo	Francesco	1.398.809,54	1.398.809,54	MIS			1	Pp	2/2017	4/2018
011	006432806392017 0004		Lavori di ristrutturazione ed edilizia della sede del Tribunale di Napoli. Sezione Distrettuale di Ischia. Adeguamento locali al D.Lgs. 81/08 e ss.mm.ii.	45000000-7	Fermo	Francesco	552.676,37	552.676,37	MIS			1	Pa	3/2016	4/2016
009	006432806392017 0005	136G1200050000 4	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI NUOVI LOCULI/COLOMBARI NELLA PARTE ALTA DEL CIMITERO COMUNALE	45000000-7	Fermo	Francesco	200.000,00	744.873,00	MIS			1	Pp	4/2016	4/2017
	006432806392017 0006	134E1600069000 4	LAVORI BICLAGO E RECUPERO ZONA FINETTA MIRTINA		Fermo	Francesco	118.500,00	118.500,00							
	006432806392017 0007	134E1600067000 4	EX MERCATO COMUNALE VIA TRAVERSA BUONOCORE VALORIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MERCATO COMUNALE IN VIA TRAVERSA BUONOCORE		Fermo	Francesco	245.450,80	245.450,80				1			
	006432806392017 0008	134E1600068000 4	RIQUALIFICAZIONE DEL PONTE D'ACCESSO AL CASTELLO ARAGONESE E DI LUNGONARE ARAGONESE		Fermo	Francesco	305.426,88	305.426,88				1			
013	006432806392017 0009	134E0900036000 6	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA DEGLI EROI ED AREE LIMITROFE	45000000-7	Fermo	Francesco	440.131,99	2.386.131,88				2			
			Totale				6.565.239,79								

Il Responsabile del Programma
Fermo Francesco

(1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informatico di gestione.
 (3) Indicare la finalità utilizzando la Tabella 5.
 (4) Vedi art. 129, comma 3, d.lgs. n. 163/2008 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità, 3= minima priorità).
 (5) Indicare la fase della progettazione approvata dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità, 3= minima priorità).

Note

Cod. Int. Amm. nr (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità		Verifica vincoli ambientali		Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)	Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori				
	006423066392017 0110	I34E1600071000 4	VIA FRANCESCO BUONOCORE VIA FRANCESCO BUONOCORE INTERVENTO DI RECUPERO E VALORIZZAZIONE		Fermo	Francesco	344.296,35	344.296,35									
	006432806392017 0011	I34E1600042000 4	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' E DELLA SICUREZZA STRADALE ADEGUAMENTO DI UN TRATTO DI VIA ACQUEDOTTO ZONA SPALATRIELLO		Fermo	Francesco	166.771,95	166.771,95									
	006432806392017 0012	I34H1600093000 4	PIANO DI INTERVENTO PER L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE DELLA SEDE		Fermo	Francesco	101.857,52	101.857,52									
	006432806392017 0013	I37B1600037000 4	REALIZZAZIONE ED ALLESTIMENTO DI N. 3 CAMPI PLAYGROUND DA REALIZZARE IN DIVERSE AREE DEL COMUNE DI ISCHIA		Fermo	Francesco	134.785,15	134.785,15									
	006432806392017 0014	I37H1600115000 4	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' E DELLA SICUREZZA STRADALE ROTATORIE ALLE INTERSEZIONI CON EX SS270 E VIA B.COSSA ED EX SS270 E VIA M. MAZZELLA		Fermo	Francesco	200.489,00	200.489,00									
	006432806392017 0015		LAVORI DI ADEGUAMENTO ED AMPLIAMENTO DEL PADIGLIONE 3 DEL PLESSO SCOLASTICO ONOFRIO BUONOCORE		Fermo	Francesco	304.346,04	304.346,04									
	006432806392017 0016		RESTAURO E CONSOLIDAMENTO TORRE GUEVARA DETTA MICHELANGELO, DONNE, TERME E BELLEZZA AD ISCHIA NEL RINASCIMENTO FINI. POC.		Fermo	Francesco	169.400,00	169.400,00									
			Totale				8.009.185,80										

Il Responsabile del Programma
Fermo Francesco

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.
(3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
(4) Vedi art. 125, comma 3, d.lgs. n. 183/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 2= minima priorità).
(5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

Note

COMUNE DI ISCHIA

Provincia di NAPOLI

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Maiorano Luigi - Presidente

dott. Canzano Giuseppe

dott. Cadolini Pietro

Comune di ISCHIA

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 13 del 23.03.2017

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2017-2019, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, del Comune di ISCHIA che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Li 23 marzo 2017

L'ORGANO DI REVISIONE

FIRMATO

dott. Maiorano Luigi - Presidente

dott. Canzano Giuseppe

dott. Cadolini Pietro

Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI	4
ACCERTAMENTI PRELIMINARI	5
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI.....	7
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016	7
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019.....	7
1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli	8
2. Previsioni di cassa.....	10
3. Verifica equilibrio corrente anni 2017-2019.....	12
4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo	13
5. Verifica rispetto pareggio bilancio.....	14
6. La nota integrativa	15
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI	16
7. Verifica della coerenza interna	16
8. Verifica della coerenza esterna	17
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019	20
A) ENTRATE	20
B) SPESE	22
C) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	26
Spese di personale.....	26
Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)	27
Spese per acquisto beni e servizi	27
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).....	28
Fondo di riserva di competenza	29
Fondi per spese potenziali.....	30
Fondo di riserva di cassa.....	30
ORGANISMI PARTECIPATI	30
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	32
INDEBITAMENTO	33
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI	35
CONCLUSIONI	37

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione del Comune di Ischia nominato con delibera consiliare n. 31 del 09/12/2016.

Premesso che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs.267/2000 (TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D.Lgs.118/2011.

- ha ricevuto in data 15/03/2017 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, approvato dalla giunta comunale in data 14/03/2017 con delibera n. 27 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:
- **nell'art.11, comma 3 del D.Lgs.118/2011:**
 - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2016;
 - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - c) il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
 - e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
 - f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
 - g) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;
- **nel punto 9/3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D.Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):**
 - h) il rendiconto di gestione deliberato e relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;
- le risultanze dei bilanci dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce.
- **nell'art.172 del D.Lgs.18/8/2000 n.267:**
 - i) la attestazione da produrre annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie;
 - j) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);

- k) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio);
- nel D.M. del 9/12/2015, piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio secondo gli schemi di cui all'allegato 1, del decreto;
 - necessari per l'espressione del parere:
 - l) il documento unico di programmazione (DUP) aggiornato predisposto conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000 dalla Giunta;
 - m) il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del D.Lgs. 163/2006;
 - n) la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 D.Lgs. 267/2000 - TUEL, art. 35, comma 4 D.Lgs. 165/2001 e art. 19, comma 8, Legge 448/2001);
 - o) la delibera di Giunta di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
 - p) il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 Legge 244/2007, contenuto nel DUP;
 - q) il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 D.L.112/2008);
 - r) Il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, Decreto Legge n.112 del 25/06/2008, contenuto nel DUP e nella nota al bilancio;
 - s) Il limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione art. 46, comma 3, Decreto Legge n. 112 del 25/06/2008 menzionate nella nota allegata al bilancio e nel DUP;
 - t) i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010;
 - u) i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 146 e 147 della Legge 20/12/2012 n. 228;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge 296/2006;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, in data 14/03/2017 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2017/2019;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2016 ha aggiornato gli stanziamenti 2016 del bilancio di previsione 2016/2018.

Essendo in esercizio provvisorio l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2017 e gli stanziamenti di competenza 2017 del bilancio di previsione pluriennale 2016/2018 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2016, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti.

L'Ente non ha deliberato riduzioni/esenzioni di tributi locali ai sensi dell'art.24 del D.L. n. 133/2014 (c.d. "Baratto amministrativo").

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 17 del 20/05/2016 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2015.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n.13 in data 22 aprile 2016 risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del patto di stabilità;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2015:

- a) si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2015 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2015
Risultato di amministrazione (+/-)	16.108.018,06
di cui:	
a) Fondi vincolati	
b) Fondi accantonati	15.496.851,39
c) Fondi destinati ad investimento	
d) Fondi liberi	611.166,67
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	16.108.018,06

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare, oltre quelli già riconosciuti e finanziati.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre dell'ultimo esercizio presenta i seguenti risultati:

	2016
Disponibilità	147.159,29
Di cui cassa vincolata	147.159,29
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2017, 2018 e 2019 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2016 (o rendiconto 2016) sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2016 o REND.2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.390.821,24			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	10.712.827,21			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		2.079.709,64		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		2.079.709,64		
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	19.527.771,44	18.795.451,30	18.795.451,30	18.795.451,30
1	<i>Trasferimenti correnti</i>	7.574.605,79	5.939.374,71	5.244.146,11	5.244.146,11
2	<i>Entrate extratributarie</i>	3.015.221,98	4.182.221,98	4.282.221,98	4.282.221,98
3	<i>Entrate in conto capitale</i>	12.515.325,75	1.499.400,00	14.999.056,66	24.645.107,87
4	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	2.079.709,64	304.346,04	387.503,22	581.254,84
5	<i>Accensione prestiti</i>	2.679.709,64	904.346,04	387.503,22	581.254,84
6	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
7	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
	TOTALE	108.417.673,24	95.650.469,07	108.121.211,49	118.154.765,94
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TIT.	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. O RENDICONTO 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
			240.405,78			
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	29.824.464,67	27.325.606,99	26.756.699,39	26.681.929,39
		di cui già impegnato		2.692.977,23	666.600,47	290.751,77
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	25.307.862,60	3.877.455,68	15.386.559,88	25.226.362,71
		di cui già impegnato		12.688,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	2.079.709,64	310.346,04	387.503,22	581.254,84
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	2.043.550,00	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	120.280.915,91	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
		di cui già impegnato		2.705.665,23	666.600,47	290.751,77
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
		di cui già impegnato*		2.705.665,23	666.600,47	290.751,77
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

2. Previsioni di cassa

	PREVISIONI ANNO 2017
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	147.159,29
<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	22.304.347,50
<i>Trasferimenti correnti</i>	9.050.989,70
<i>Entrate extratributarie</i>	4.363.706,61
<i>Entrate in conto capitale</i>	27.137.359,26
<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	2.384.055,68
<i>Accensione prestiti</i>	1.464.252,24
<i>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</i>	50.000.000,00
<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	14.117.303,43
TOTALE TITOLI	130.812.014,42
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	130.959.173,71

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	
	PREVISIONI ANNO 2017
<i>Spese correnti</i>	34.412.738,10
<i>Spese in conto capitale</i>	28.713.481,50
<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	310.346,04
<i>Rimborso di prestiti</i>	2.464.632,38
<i>Chiusura anticipazioni di Istituto tesoriere/cassiere</i>	50.000.000,00
<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	14.318.888,51
TOTALE TITOLI	130.220.086,53
SALDO DI CASSA	739.087,18

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenziioni derivanti dal baratto amministrativo.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del TUEL;

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa è stata calcolata tenendo conto di quanto mediamente è stato riscosso negli ultimi esercizi.

L'organo di revisione rammenta che i singoli responsabili di servizi devono partecipare alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 147.159,29

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

TIT.		RESIDUI	PREV.COMP.	TOTALE	PREV.CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento				147.159,29
	utilizzo avanzo vincolato		2.079.709,64	2.079.709,64	
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereq.	32.801.422,31	18.795.451,30	51.596.873,61	22.304.347,50
2	Trasferimenti correnti	3.350.705,62	5.939.374,71	9.290.080,33	9.050.989,70
3	Entrate extratributarie	5.612.364,98	4.182.221,98	9.794.586,96	4.353.706,61
4	Entrate in conto capitale	25.949.256,86	1.499.400,00	27.448.656,86	27.137.359,26
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.079.709,64	304.346,04	2.384.055,68	2.384.055,68
6	Accensione prestiti	3.065.125,33	904.346,04	3.969.471,37	1.464.252,24
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	237.825,10	14.025.329,00	14.263.154,10	14.117.303,43
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		73.096.409,84	97.730.178,71	170.826.588,55	130.959.173,71
1	Spese correnti	16.559.394,39	27.325.606,99	43.885.001,38	34.412.738,10
2	Spese in conto capitale	25.966.562,80	3.877.455,68	29.844.018,48	28.713.481,50
3	Spese per incremento attività finanziarie	2.079.709,64	310.346,04	2.390.055,68	310.346,04
4	Rimborso di prestiti	10.077.601,41	2.191.441,00	12.269.042,41	2.464.632,38
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere		50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	293.559,51	14.025.329,00	14.318.888,51	14.318.888,51
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		54.976.827,75	97.730.178,71	152.707.006,46	130.220.086,53
SALDO DI CASSA		18.119.582,09	-	18.119.582,09	739.087,18

3. Verifica equilibrio corrente anni 2017-2019

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	28.917.047,99	28.321.819,39	28.321.819,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	27.325.606,99	26.756.699,39	26.681.929,39
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>				
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 600.000,00	-	-
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				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	600.000,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
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	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

L'importo di euro 600.000,00. di entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente sono costituite dall'anticipazione da richiedere alla cassa DDPP per demolizioni di opere abusive (la cui restituzione è prevista al titolo 4 della spesa per pari importo).

4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 e il punto 9.11.3 del principio contabile applicato 4/2 distinguono le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
contributo per permesso di costruire	0,00	0,00	0,00
contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni	0,00	0,00	0,00
recupero evasione tributaria (parte eccedente)	0,00	0,00	0,00
canoni per concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
sanzioni codice della strada (parte eccedente)	0,00	0,00	0,00
altre da specificare	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
consultazione elettorali e referendarie locali	49.000,00	0,00	0,00
spese per eventi calamitosi	0,00	0,00	0,00
sentenze esecutive e atti equiparati	0,00	0,00	0,00
ripiamo disavanzi organismi partecipati	0,00	0,00	0,00
penale estinzione anticipata prestiti	0,00	0,00	0,00
altre: transazioni ed oneri dissesto pregresso	0,00	0,00	0,00
TOTALE	49.000,00	-	-

5. Verifica rispetto pareggio bilancio

Il pareggio di bilancio richiesto dall'art.9 della legge 243/2012 è così assicurato:

ENTRATE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo pluriennale vincolato			
Titolo 1	18.795.451,30	18.795.451,30	18.795.451,30
Titolo 2	5.939.374,71	5.244.146,11	5.244.146,11
Titolo 3	4.182.221,98	4.282.221,98	4.282.221,98
Titolo 4	1.499.400,00	14.999.056,66	24.645.107,87
Titolo 5	304.346,04	387.503,22	581.254,84
Totale entrate finali	30.720.794,03	43.708.379,27	53.548.182,10

SPESE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Titolo 1	25.945.606,99	24.817.257,39	24.800.107,39
Titolo 2	3.877.455,68	15.386.559,88	25.226.362,71
Titolo 3	310.346,04	387.503,22	581.254,84
Totale spese finali	30.133.408,71	40.591.320,49	50.607.724,94
Differenza	587.385,32	3.117.058,78	2.940.457,16

6. La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2017-2019 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.).

7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP l'organo di revisione ha espresso parere con verbali n.10 del 15/03/2017 attestando che il documento risulta redatto in ossequio alle norme vigenti in quanto la sezione strategica contiene l'indirizzo politico/programmatico dell'Ente e che la sezione operativa trova riscontro con la sezione strategica a mezzo appostazioni contabili di natura finanziaria e patrimoniale coerenti.

7.2. il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio

7.2.1. Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al DM 11/11/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo con atto n. 95 del 26/10/2016 ed aggiornato e rimodulato con deliberazione di giunta comunale n.27 del 14/03/2017

Lo schema originario di programma è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);
- d) la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2017-2019 ed il crono programma dei pagamenti è compatibile con le previsioni di pagamenti del titolo II indicate nel bilancio di cassa.

Il programma, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere trasmesso all'Osservatorio dei lavori pubblici.

7.2.2. Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n 11 in data 15/03/2017 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2017/2019, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

7.2.3 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ex art. 16, comma 4 del D.L. 98/2011

Sul piano inserito nel Documento Unico di Programmazione l'organo di revisione ha espresso parere obbligatorio quale strumento di programmazione economico-finanziaria come disposto dall'art. 239, comma 1, lettera b) punto 1 del TUEL, nel contesto del parere reso sul DUP con verbale menzionato n.10 del 15/03/2017;

7.2.4. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ex art. 58, comma 1 della legge 133/2008

Il piano è stato approvato con deliberazione di giunta comunale n.24 del 14/03/2017 e l'organo di revisione ha espresso parere obbligatorio quale strumento di programmazione nel contesto del parere reso sul DUP con verbale menzionato n.10 del 15/03/2017;

8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Saldo di finanza pubblica

Come disposto dalla legge di bilancio 2017 i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del patto regionale orizzontale e patto nazionale orizzontale, deve essere non negativo.

Per gli anni 2017-2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Pertanto la previsione di bilancio 2017/2019 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

In caso di mancato conseguimento del saldo, nell'anno successivo a quello dell'inadempienza:

a) l'ente locale è assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo di solidarietà comunale in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato. Le province della Regione siciliana e della Regione Sardegna sono assoggettate alla riduzione dei trasferimenti erariali nella misura indicata al primo periodo. Gli enti locali delle regioni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta e delle province autonome di Trento e di Bolzano sono

assoggettati ad una riduzione dei trasferimenti correnti erogati dalle medesime regioni o province autonome in misura pari all'importo corrispondente allo scostamento registrato. Le riduzioni assicurano il recupero di cui all'articolo 9, comma 2 della legge 243/2012 e sono applicate nel triennio successivo a quello di inadempienza in quote costanti. In caso di incapienza, per uno o più anni nel triennio di riferimento, gli enti locali sono tenuti a versare all'entrata del bilancio dello Stato le somme residue di ciascuna quota annuale, entro l'anno di competenza delle medesime quote presso la competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato, al Capo X dell'entrata del bilancio dello Stato, al capitolo 3509, articolo 2. In caso di mancato versamento delle predette somme residue nell'anno successivo a quello dell'inadempienza, il recupero è operato con le procedure di cui ai commi 128 e 129 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;

b) nel triennio successivo la regione o la provincia autonoma è tenuta ad effettuare un versamento all'entrata del bilancio dello Stato, di importo corrispondente a un terzo dello scostamento registrato, che assicura il recupero di cui all'art. 9 comma 2 della legge 243/2012. Il versamento è effettuato entro il 31 maggio di ciascun anno del triennio successivo a quello di inadempienza. In caso di mancato versamento si procede al recupero di detto scostamento a valere sulle giacenze depositate a qualsiasi titolo nei conti aperti presso la tesoreria statale;

c) nell'anno successivo a quello di inadempienza l'ente non può impegnare spese correnti, per le regioni al netto delle spese per la sanità, in misura superiore all'importo dei corrispondenti impegni dell'anno precedente ridotti dell'1%. La sanzione si applica con riferimento agli impegni riguardanti le funzioni esercitate in entrambi gli esercizi. A tal fine, l'importo degli impegni correnti dell'anno precedente a quello dell'anno in cui si applica la sanzione sono determinati al netto di quelli connessi a funzioni non esercitate in entrambi gli esercizi, nonché al netto degli impegni relativi ai versamenti al bilancio dello Stato effettuati come contributo alla finanza pubblica;

d) nell'anno successivo a quello di inadempienza l'ente non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti. Per le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano, restano esclusi i mutui già autorizzati e non ancora contratti. I mutui e i prestiti obbligazionari posti in essere con istituzioni creditizie o finanziarie per il finanziamento degli investimenti o le aperture di linee di credito devono essere corredati da apposita attestazione da cui risulti il rispetto del saldo. L'istituto finanziatore o l'intermediario finanziario non può procedere al finanziamento o al collocamento del prestito in assenza della predetta attestazione;

e) nell'anno successivo a quello di inadempienza l'ente non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione. Le regioni, le città metropolitane e i comuni possono comunque procedere ad assunzioni di personale a tempo determinato, con contratti di durata massima fino al 31 dicembre del medesimo esercizio, necessari a garantire l'esercizio delle funzioni di protezione civile, di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nel rispetto dei limiti di spesa di cui al primo periodo del comma 28 dell'art.9 del D.L. 31/5/2010 n.78;

f) nell'anno successivo a quello di inadempienza il presidente, il sindaco e i componenti della giunta in carica nell'esercizio in cui è avvenuta la violazione, sono tenuti a versare al bilancio dell'ente il 30% delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza spettanti nell'esercizio della violazione.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta un saldo non negativo così determinato:

**BILANCIO DI PREVISIONE (Allegato 9)
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	18795451,00	18795451,00	18795451,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	5939375,00	5244146,00	5244146,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	4182222,00	4282222,00	4282222,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1499400,00	14999057,00	24645108,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	304346,00	387503,00	581255,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	27325607,00	26756699,00	26681929,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	1280000,00	1280000,00	1280000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	100000,00	659442,00	601822,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	25945607,00	24817257,00	24800107,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3877456,00	15386560,00	25226363,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3877456,00	15386560,00	25226363,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	310346,00	387503,00	581255,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	310346,00	387503,00	581255,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		587385,00	3117059,00	2940457,00

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

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

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

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

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2017-2019, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2017, la somma di euro 6.753.231,59, per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della Legge 147/2013 oltre l'attività accertativa, compreso l'addizionale provinciale.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

TRIBUTO	ACCERTATO	RESIDUO	PREV.	PREV.	PREV
	2015	2015	2017	2018	2019
ICI/IMU	1.753.379,55	1.642.307,34	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
TARI/TARSU	104.087,94	104.087,94	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE	1.857.467,49	1.746.395,28	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.300.000,00		1.219.200,00	1.219.200,00	1.219.200,00

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2017/2019 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	entrate/proventi	spese/costi	% di
	Previsione	Previsione	copertura
	2017	2017	
impianti sportivi	67.975,00	183.800,00	36,98313
mensa scolastica	12.000,00	33.000,00	36,36364
TOTALE	79.975,00	216.800,00	36,88884

E' confermato l'impianto tariffario esistente dello scorso periodo.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
sanzioni ex art.208 co 1 cds	200.000,00	200.000,00	200.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 cds			
TOTALE ENTRATE	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	60.800,00	60.800,00	60.800,00
Percentuale fondo (%)	30,4	30,4	30,4

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti. La somma da assoggettare a vincoli è interamente per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada.

Con atto di Giunta n.25 in data 14/03/2017 l'importo è stato destinato per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui all'articolo 208 del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

La quota vincolata è destinata al titolo 1 spesa corrente.

Contributi per permesso di costruire

La previsione del contributo per permesso di costruire e la sua percentuale di destinazione alla spesa corrente confrontata con gli accertamenti degli ultimi anni è la seguente:

Anno	Importo	% spesa corrente
2015	336.882,74	0,00
2016	505.386,50	0,00
2017	830.000,00	0,00
2018	1.132.000,00	0,00
2019	1.135.350,00	0,00

La legge di bilancio per l'anno 2017 prevede che a partire dal 1/1/2018 i proventi del contributo per permesso di costruire e relative sanzioni siano destinati esclusivamente a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano.

B) SPESE**Spesa per missioni e programmi**

La spesa per missioni e programmi è così prevista:

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEF. 2016	PREV 2017	PREV 2018	PREV 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			240.405,78	0,00	0,00	0,00
MISSIONI	PROGRAMMI	TIT.				
1 - Servizi istituzionali	1 - Organi istituzionali	1	353.140,39	379.500,00	379.500,00	379.500,00
		2	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	2 - Segreteria generale	1	1.476.459,09	1.066.200,00	1.066.200,00	1.066.200,00
	3 - Gestione economica, finanziaria	1	266.000,00	237.500,00	237.500,00	237.500,00
	4 - Gestione entrate tributarie e fiscali	1	1.329.590,28	1.220.205,94	1.220.205,94	1.220.205,94
	5 - Beni demaniali, patrimonio	1	1.573.500,00	1.516.500,00	1.496.500,00	1.496.500,00
		2	200.000,00	200.000,00	600.000,00	600.000,00
	6- Ufficio tecnico	1	1.403.700,00	1.389.900,00	1.402.900,00	1.402.900,00
		2	243.698,02	136.857,52	35.000,00	35.000,00
		3	101.857,52	3.000,00	0,00	0,00
	7- Elezioni, consultazioni, anagrafe	1	306.500,00	300.000,00	241.000,00	241.000,00
	11 - Altri Servizi Generali	1	2.225.525,57	2.006.000,00	1.682.000,00	1.682.000,00
		2	338.000,00	642.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00
		Totale Missione 1		9.862.970,87	9.142.663,46	10.405.805,94
2 - Giustizia	1 - Uffici giudiziari	1	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	552.676,37	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2		552.676,37	0,00	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	1	1.742.000,00	1.940.720,00	2.139.032,00	2.139.032,00
	Totale Missione 3		1.742.000,00	1.940.720,00	2.139.032,00	2.139.032,00
4- Istruzione diritto allo studio	1- Istruzione prescolastica	1	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	2- Altri ordini istr. non universitaria	1	245.510,70	237.740,00	237.740,00	237.740,00
		2	410.936,41	304.346,04	2.767.066,21	4.150.599,32
		3	0,00	304.346,04	0,00	0,00
	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	1	206.596,15	151.055,00	151.055,00	151.055,00
	Totale Missione 4		880.543,26	1.014.987,08	3.173.361,21	4.556.894,32
5 - Tutela valorizzazione beni, attività culturali	1- Valorizz. beni int.storico	1	14.250,00	14.250,00	14.250,00	14.250,00
		2	0,00	169.400,00	144.000,00	216.000,00
	2 - Attività culturali, interv sett cultura	1	126.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	Totale Missione 5		140.250,00	293.650,00	268.250,00	340.250,00
6 - Politiche giovanili, sport. tempo libero	1 - Sport tempo libero	1	179.800,00	183.800,00	183.800,00	183.800,00
		2	154.085,15	134.785,15	0,00	0,00
		3	134.785,15	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6		468.670,30	318.585,15	183.800,00	183.800,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valor.turismo	1	635.000,00	835.000,00	635.000,00	635.000,00
		2	0,00	0,00	471.759,22	707.638,84
		3	0,00	0,00	387.503,22	581.254,84

8 - Assetto territorio edilizia abitativa	1 - Urbanistica assetto territorio	1	6.270,00	6.270,00	6.270,00	6.270,00
		2	3.296.940,11	0,00	4.223.536,24	7.935.304,35
	Totale Missione 8		3.303.210,11	6.270,00	4.229.806,24	7.941.574,35
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione ambiente	1	0,00	4.000,00	204.000,00	204.000,00
		2	118.500,00	118.500,00	0,00	0,00
		3	118.500,00	0,00	0,00	0,00
	3 - Rifiuti	1	6.537.994,63	6.537.994,63	6.337.994,63	6.337.994,63
		2	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
	4 - Servizio idrico integrato	1	88.000,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00
		2	4.589.998,39	0,00	0,00	2.000.000,00
	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1	171.000,00	173.500,00	173.500,00	173.500,00
		2	0,00	0,00	911.565,21	1.427.347,82
Totale Missione 9		11.763.993,02	6.921.994,63	7.855.059,84	10.230.842,45	
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2 - Trasporto Pubblico locale	1	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	3 - Trasporto per vie d'acqua	1	0,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00
		2	315.000,00	0,00	0,00	0,00
	5 - Viabilità infrastr. stradali	1	683.000,00	723.000,00	723.000,00	723.000,00
		2	13.497.170,00	1.681.116,17	3.178.633,00	6.334.599,38
		3	1.479.116,17	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10		15.979.286,17	3.141.116,17	4.638.633,00	7.794.599,38
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1- Int. per infanzia, minori, asili nido	1	1.138.510,08	894.541,84	613.670,87	613.670,87
		2	215.776,00	0,00	0,00	0,00
	2- Interventi per disabilità	1	1.846.329,12	1.268.000,00	1.173.000,00	1.173.000,00
		2	0,00	0,00	440.000,00	660.000,00
	3- Interventi per anziani	1	2.552.810,05	1.243.311,88	1.138.311,88	1.138.311,88
	4- Int. soggetti rischio esclusione soc.	1	853.371,13	1.218.071,13	1.103.713,50	1.103.713,50
	5 - Interventi per le famiglie	1	717.000,00	359.000,00	259.000,00	259.000,00
	7 - Progr. rete servizi sociosanit-soc.	1	63.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	9 - Servizio necroscopico, cimiteriale	1	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	2	100.000,00	200.000,00	430.000,00	114.873,00	
Totale Missione 12		7.499.296,38	5.208.424,85	5.183.196,25	5.088.069,25	
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio, reti distr. consumatori	1	3.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		2	245.450,80	245.450,80	0,00	0,00
		3	245.450,80	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14		493.901,60	256.450,80	11.000,00	11.000,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2 - Caccia e pesca	2	40.000,00	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16		40.000,00	3.000,00	0,00	0,00

17 - Energia e diversi fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	2	804.631,35	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17		804.631,35	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1- Fondo di riserva	1	235.000,00	147.476,57	168.084,15	166.084,15
	2 - FCDE	1	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
	3 - Altri fondi	1	672.978,48	100.000,00	659.442,42	601.822,42
	Totale Missione 20		2.187.978,48	1.527.476,57	2.107.526,57	2.047.906,57
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi amm. Mutui e PO	1	857.629,00	903.070,00	841.029,00	825.879,00
	2 - Quota capit mutui cassa DP	4	2.043.550,00	2.191.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
	Totale Missione 50		2.901.179,00	3.094.511,00	2.406.149,00	2.465.769,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1- Restituzione antic.tesoreria	5	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	Totale Missione 60		50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi	1- Servizi per conto terzi e partite di giro	7	11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
	Totale Missione 99		11.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00	14.025.329,00
TOTALE SPESA			120.280.915,91	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94
TOTALE GENERALE DELLA SPESA			120.521.321,69	97.730.178,71	108.121.211,49	118.154.765,94

C) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2017-2019 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2016 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa.

Macroaggregati	Prev.Def. 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
101 redditi da lavoro dipendente	4.396.845,87	4.045.900,00	4.175.450,00	4.175.450,00
102 imposte e tasse a carico ente	386.680,64	358.100,00	367.550,00	367.550,00
103 acquisto beni e servizi	18.831.702,08	17.995.199,48	16.921.282,88	16.921.282,88
104 trasferimenti correnti	2.255.389,15	1.356.760,94	1.528.760,94	1.528.760,94
107 interessi passivi	937.629,00	962.070,00	900.029,00	884.879,00
108 altre spese per redditi di capitale	-	-	-	-
109 rimborsi e poste correttive entrate	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
110 altre spese correnti	2.972.217,93	2.563.576,57	2.819.626,57	2.760.006,57
TOTALE	29.824.464,67	27.325.606,99	26.756.699,39	26.681.929,39

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2017-2019, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 4.559.275,15;
- del limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal comma 236 della Legge 208/2015.

L'ente ha rispettato i tempi medi di pagamento di cui all'art. 41, comma 2 del D.L. 66/2014 e ha adottato il piano delle performance di cui all'art.10 del D.Lgs.150/2009.

L'organo di revisione ha provveduto con verbale n.11 in data 15/03/2017, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Spese macroaggregato 101	4.607.039,59	4.045.900,00	4.175.450,00	4.175.450,00
Spese macroaggregato 103	54.363,08	60.000,00		
Irap macroaggregato 102	294.421,84	253.100,00	262.550,00	262.550,00
Altre spese				
Totale spese di personale (A)	4.955.824,51	4.359.000,00	4.438.000,00	4.438.000,00
(-) Componenti escluse (B)	396.549,36	242.959,62	199.796,97	199.796,97
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	4.559.275,15	4.116.040,38	4.238.203,03	4.238.203,03

(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 o comma 562)

La previsione per gli anni 2017, 2018 e 2019 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro 4.559.275,15.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 - conv. nella Legge 133/2008)

L'importo massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è per gli anni 2017-2019 nei limiti della disponibilità del macroaggregato 103 per tale fattispecie nei singoli programmi. I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio, riportato nel DUP e nella nota al bilancio.

Spese per organi di indirizzo, direzione e controllo (art.6, comma 3 del D.L. 78/2010)

Nelle previsioni l'ente ha tenuto conto della riduzione disposta dall'art.6, comma 3 del D.L. 78/2010.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2017-2019 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Studi e consulenze	18.840,00	80,00%	15.072,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	0,00	80,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	0,00	50,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Formazione	420,00	50,00%	210,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	19.260,00		15.282,00	0,00	0,00	0,00

La Corte costituzionale con sentenza 139 del 2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed

è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un'apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2017-2019 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2017-2019 risulta come dai seguenti prospetti:

ANNO 2017

TITOLI	BILANCIO 2017 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	117.600,00	6,487
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	5.939.374,71	-	-	-	0
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.182.221,98	60.800,00	60.800,00	-	1,454
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.499.400,00	-	-	-	0
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZ.	304.346,04	-	-	-	0
TOTALE GENERALE	30.720.794,03	1.162.400,00	1.280.000,00	117.600,00	4,167
<i>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</i>	<i>29.221.394,03</i>	<i>1.162.400,00</i>	<i>1.280.000,00</i>	<i>117.600,00</i>	<i>4,380</i>
<i>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</i>	<i>1.499.400,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0</i>

ANNO 2018

TITOLI	BILANCIO 2018 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	117.600,00	6,487
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	5.244.146,11	-	-	-	0,000
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.282.221,98	60.800,00	60.800,00	-	1,420
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	14.999.056,66	-	-	-	0,000
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZ.	387.503,22	-	-	-	0,000
TOTALE GENERALE	43.708.379,27	1.162.400,00	1.280.000,00	117.600,00	2,929
<i>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</i>	<i>28.709.322,61</i>	<i>1.162.400,00</i>	<i>1.280.000,00</i>	<i>117.600,00</i>	<i>4,458</i>
<i>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</i>	<i>14.999.056,66</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0</i>

ANNO 2019

TITOLI	BILANCIO 2019 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	18.795.451,30	1.101.600,00	1.219.200,00	117.600,00	6,487
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	5.244.146,11	-	-	-	0
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.282.221,98	60.800,00	60.800,00	-	1,420
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.645.107,87	-	-	-	0
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZ.	581.254,84	-	-	-	0
TOTALE GENERALE	53.548.182,10	1.162.400,00	1.280.000,00	117.600,00	2,390
<i>DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE</i>	<i>28.903.074,23</i>	<i>1.162.400,00</i>	<i>1.280.000,00</i>	<i>117.600,00</i>	<i>4,429</i>
<i>DI CUI FCDE IN C/CAPITALE</i>	<i>24.645.107,87</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0</i>

Fondo di riserva di competenza

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto:

anno 2017 - euro 147.476,57 pari allo 0,54% delle spese correnti;

anno 2018 - euro 168.084,15 pari allo 0,63% delle spese correnti;
 anno 2019 - euro 166.084,15 pari allo 0,62% delle spese correnti;
 rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL .

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:

FONDO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Accantonamento per contenzioso e passività potenziali	100.000,00	659.442,42	601.822,42
TOTALE	100.000,00	659.442,42	601.822,42

A fine esercizio come disposto dall'art. 167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. *(non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali)*

ORGANISMI PARTECIPATI

L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi già esternalizzati è così previsto nel bilancio 2017-2019:

	ISCHIA SERVIZI SPA	GENESIS SRL	SCARL SVILUPPO MARE ISOLE DI ISCHIA E PROCIDA	ASMEL CONSORTILE A R.L.
Per contratti di servizio	X	X		
Per concessione di crediti				
Per trasferimenti in conto esercizio				
Per trasferimento in conto capitale				
Per copertura di disavanzi o perdite				
Per acquisizione di capitale			X	X
Per aumento di capitale non per perdite				
Altre spese				

Gli organismi partecipati in ordinaria attività e non in liquidazione hanno tutti approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2015, e tali documenti sono resi pubblici nelle forme previste.

Non vi sono organismi partecipati che nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art.2447 del codice civile

Finanziamento dei debiti degli enti locali nei confronti delle società partecipate

L'ente, avvalendosi di quanto disposto dall'art. 31, comma 3 del D.L. n. 66 del 24/4/2014 ha estinto i propri debiti al 31/12/2013, nei confronti delle società partecipate per l'importo di euro 700.000,00 avvalendosi della anticipazione di liquidità concessa ai sensi del decreto direttoriale del 23 giugno 2014 al tasso di interesse dell'1,465%.

L'anticipazione è stata concessa a seguito di dichiarazione attestante la verifica dei crediti e debiti reciproci nei confronti delle società partecipate, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

Le società partecipate destinatarie dei pagamenti effettuati a valere sulle anticipazioni hanno comunicato all'ente gli avvenuti pagamenti, unitamente alle informazioni relative ai debiti ancora in essere, per la successiva trasmissione nell'ambito della certificazione di cui all'articolo 1, comma 14, del citato Decreto Legge n. 35 del 2013.

Accantonamento a copertura di perdite

(art. 1 commi da 550 a 562 della legge 147/2013 e art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs.175/2016)

Dai dati comunicati dalle società partecipate sul risultato dell'esercizio 2015, non risultano risultati d'esercizio negativi non immediatamente ripianabili che obbligano l'ente a provvedere agli accantonamenti ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013

Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni

L'ente ha approvato ai sensi del comma 612 dell'art.1 della legge 190/2014, un piano operativo, corredato da relazione tecnica, di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, indicando le modalità, i tempi di attuazione ed il dettaglio dei risparmi da conseguire.

Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente.

Il piano operativo di razionalizzazione anche in esecuzione di quanto disposto dal successivo decreto legislativo 175/2016 è stato aggiornato con deliberazione del Consiglio Comunale del 17/03/2017.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2017, 2018 e 2019 sono finanziate come segue:

RISORSE	2017	2018	2019
avanzo d'amministrazione vincolato (mutui)	2.079.709,64		
avanzo di parte corrente (margine corrente)			
alienazione di beni	500.000,00	1.780.000,00	788.223,00
contributo per permesso di costruire	830.000,00	1.132.000,00	1.135.350,00
saldo positivo partite finanziarie			
trasferimenti in conto capitale da amm.ni pubbliche	163.400,00	12.087.056,66	22.721.534,87
trasferimenti in conto capitale da altri			
mutui	304.346,04	387.503,22	581.254,84
prestiti obbligazionari			
leasing			
altri strumenti finanziari			
altre risorse non monetarie			

Spesa per mobili e arredi

La spesa prevista per mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art.1 comma 141 della legge 228/2012. (Il tetto massimo è pari al 20% della spesa media sostenuta negli anni 2010 e 2011. Sono escluse dalla limitazione le spese per mobili e arredi destinati all'uso scolastico e dei servizi all'infanzia e quelle relative ad acquisti funzionali alla riduzione di oneri connessi alla conduzione degli immobili).

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2017, 2018 e 2019 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL, e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2017	2018	2019
Interessi passivi	842.070,00	820.029,00	804.879,00
entrate correnti	26.564.759,36	26.564.759,36	26.564.759,36
% su entrate correnti	3,17%	3,09%	3,03%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per gli anni 2017, 2018 e 2019 per interessi passivi e oneri finanziari diversi negli importi indicati nel prospetto è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel precedente prospetto.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	22.677.654,31	21.363.115,13	21.999.297,96	20.712.203,00	19.534.586,22
Nuovi prestiti (+)		2.079.709,64	304.346,04	387.503,22	581.254,84
Prestiti rimborsati (-)	1.314.539,18	1.443.526,81	1.591.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
Estinzioni anticipate (-)					
Altre variazioni +/- (da specificare)					
Totale fine anno	21.363.115,13	21.999.297,96	20.712.203,00	19.534.586,22	18.475.951,06

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	844.441,37	811.145,99	842.070,00	820.029,00	804.879,00
Quota capitale	1.314.539,06	1.443.526,81	1.591.441,00	1.565.120,00	1.639.890,00
Totale	2.158.980,43	2.254.672,80	2.433.511,00	2.385.149,00	2.444.769,00

L'organo di revisione ricorda che ai sensi dell'art.10 della legge 243/2012:

- a) il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;
- b) le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono

- evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti;
- c) le operazioni di indebitamento e le operazioni di investimento realizzate attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti sono effettuate sulla base di apposite intese concluse in ambito regionale che garantiscano, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo di cui all'articolo 9, comma 1, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione.
-

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

- 1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:
- delle risultanze del rendiconto 2015 e delle previsioni definitive 2016;
 - della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
 - del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
 - della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
 - dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
 - degli oneri indotti dalle spese in conto capitale;
 - degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
 - degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
 - degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
 - dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
 - dei vincoli disposti per il rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
 - della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - delle quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare, i finanziamenti nell'ambito del POR Campania FERS 2014/2020.

c) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2017, 2018 e 2019, gli obiettivi di finanza pubblica.

d) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge.

e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 712 ter dell'art.1 della Legge 208/2015 non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

- f) L'organo di revisione in base al FCDE osserva che lo stesso è congruo e rispetta i limiti imposti dalle norme, ma nel contempo risulta esigua la riscossione dei tributi, tra l'altro datati, visto l'importo rilevante dei residui e che sottrae liquidità al Comune, comunque non è del tutto chiara la tabella FCDE per il triennio 2017/2019 nella colonna bilancio;
- g) Per Ischia ambiente dalla relazione del revisore e collegio sindacale si evince un rilievo significativo circa il contenzioso giacché il fondo accantonamento appostato in bilancio è esiguo ed una diversa maggiore definizione potrebbe portare ad un risultato differente e relativo impegno di coperture del Comune. Inoltre, non si conosce se il Comune di concerto con le partecipate ha iniziato a predisporre un piano di conti integrato al fine di un bilancio consolidato. Non si conosce se le spettanze degli amministratori sono nei limiti delle norma vigenti e se vi sono incompatibilità. Infine il Collegio sindacale rivela la irritalità delle adunanze del Cda, cosa che potrebbe portare alla illegittimità delle decisioni prese, nonché alle responsabilità individuali del Cda e del responsabile del Comune per mancato controllo analogo.
-

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti dalle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2017-2019 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Maiorano Luigi - Presidente

dott. Canzano Giuseppe

dott. Cadolini Pietro

RELAZIONE ISTRUTTORIA

IL FUNZIONARIO

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Per quanto di competenza, si esprime parere favorevole/~~sfavorevole~~ per il seguente motivo:

IL RESPONSABILE DI AREA

Il Responsabile del Servizio
Dott. Antonio Bernasconi

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Per quanto di competenza, si esprime parere favorevole/~~sfavorevole~~ per il seguente motivo:

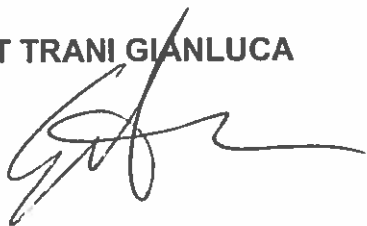
IL RESPONSABILE DI AREA

VISTO IL DIRIGENTE
Il Responsabile del Servizio
Dott. Antonio Bernasconi

Del che il presente verbale, che, letto e confermato viene sottoscritto come all'originale.

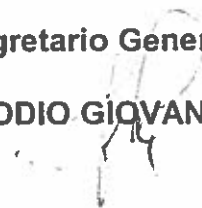
Il Presidente

DOTT TRANI GIANLUCA



Il Segretario Generale

AMODIO GIOVANNI



Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi dal ~~02~~ **MAG. 2017**

Il Responsabile

**Il Segretario Generale
DOTT. GIOVANNI AMODIO**



ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, trascorsi 10 gg. dalla data di pubblicazione, è divenuta esecutiva il _____

**Il Segretario Generale
DOTT. GIOVANNI AMODIO**