

CONTO DEL BILANCIO-GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)(4)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	67.105,60							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	241.000,00							
Titolo 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa										
10101	Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR
10102	Tipologia 102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR
10103	Tipologia 103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR
10104	Tipologia 104	Compartecipazioni di tributi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR
10301	Tipologia 301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)(4)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC))					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC))					
10302 Tipologia 302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
Totale Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	

Titolo 2 : Trasferimenti correnti

20101 Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
20102 Tipologia 102	Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
20103 Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
20104 Tipologia 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
20105 Tipologia 105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	

Titolo 3 : Entrate extratributarie

30100	Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	1.589.353,74	RR	391.984,62	R	0,00		EP	1.197.369,12	
			CP	2.247.100,00	RC	1.302.318,05	A	2.182.862,75	CP	-64.237,25	EC	880.544,70
			CS	3.836.453,74	TR	1.694.302,67	CS	-2.142.151,07			TR	2.077.913,82
30200	Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
30300	Tipologia 300	Interessi attivi	RS	2.963.591,46	RR	882,37	R	0,00		EP	2.962.709,09	
			CP	379.200,00	RC	4.808,13	A	381.330,49	CP	2.130,49	EC	376.522,36
			CS	3.342.791,46	TR	5.690,50	CS	-3.337.100,96			TR	3.339.231,45
30400	Tipologia 400	Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
30500	Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS	175.888,54	RR	141.642,51	R	0,00		EP	34.246,03	
			CP	296.000,00	RC	324.506,09	A	525.396,98	CP	229.396,98	EC	200.890,89
			CS	471.888,54	TR	466.148,60	CS	-5.739,94			TR	235.136,92
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie		RS	4.728.833,74	RR	534.509,50	R	0,00		EP	4.194.324,24	
			CP	2.922.300,00	RC	1.631.632,27	A	3.089.590,22	CP	167.290,22	EC	1.457.957,95
			CS	7.651.133,74	TR	2.166.141,77	CS	-5.484.991,97			TR	5.652.282,19

Titolo 4 : Entrate in conto capitale

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
40100	Tipologia 100	Tributi in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40200	Tipologia 200	Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40300	Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	RS	3.648.419,47	RR	916.459,03	R	0,00		EP	2.731.960,44	
			CP	2.013.605,12	RC	1.113.118,18	A	2.108.805,30	CP	95.200,18	EC	995.687,12
			CS	5.662.024,59	TR	2.029.577,21	CS	-3.632.447,38			TR	3.727.647,56
40400	Tipologia 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	1.500,00	RR	1.500,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	614.860,00	RC	478.345,41	A	478.345,41	CP	-136.514,59	EC	0,00
			CS	616.360,00	TR	479.845,41	CS	-136.514,59			TR	0,00
40500	Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 4	Entrate in conto capitale	RS	3.649.919,47	RR	917.959,03	R	0,00		EP	2.731.960,44		
		CP	2.628.465,12	RC	1.591.463,59	A	2.587.150,71	CP	-41.314,41	EC	995.687,12	
		CS	6.278.384,59	TR	2.509.422,62	CS	-3.768.961,97			TR	3.727.647,56	
Titolo 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie												
50100	Tipologia 100	Alienazione di attività finanziarie	RS	3.500.000,00	RR	0,00	R	0,00		EP	3.500.000,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	3.500.000,00	TR	0,00	CS	-3.500.000,00			TR	3.500.000,00

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
50200	Tipologia 200	Riscossione crediti di breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50300	Tipologia 300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	11.694,96	RR	3.455,61	R	0,00	EP	8.239,35		
			CP	22.000,00	RC	15.463,88	A	22.227,13	CP	227,13	EC	6.763,25
			CS	33.694,96	TR	18.919,49	CS	-14.775,47			TR	15.002,60
50400	Tipologia 400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 5		Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	3.511.694,96	RR	3.455,61	R	0,00	EP	3.508.239,35		
			CP	22.000,00	RC	15.463,88	A	22.227,13	CP	227,13	EC	6.763,25
			CS	3.533.694,96	TR	18.919,49	CS	-3.514.775,47	TR	3.515.002,60		
Titolo 6 : Accensione Prestiti												
60100	Tipologia 100	Emissione di titoli obbligazionari	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60200	Tipologia 200	Accensione prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60300	Tipologia 300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
60400 Tipologia 400	Altre forme di indebitamento	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100 Tipologia 100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100 Tipologia 100	Entrate per partite di giro	RS	53.619,00	RR	3.343,35	R	0,00		EP	50.275,65	
		CP	588.000,00	RC	412.799,19	A	466.787,34	CP	-121.212,66	EC	53.988,15
		CS	641.619,00	TR	416.142,54	CS	-225.476,46			TR	104.263,80
90200 Tipologia 200	Entrate per conto terzi	RS	1.497.850,01	RR	314.645,40	R	0,00		EP	1.183.204,61	
		CP	1.654.157,40	RC	851.196,41	A	1.587.822,61	CP	-66.334,79	EC	736.626,20
		CS	3.152.007,41	TR	1.165.841,81	CS	-1.986.165,60			TR	1.919.830,81
Totale Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.551.469,01	RR	317.988,75	R	0,00		EP	1.233.480,26	
		CP	2.242.157,40	RC	1.263.995,60	A	2.054.609,95	CP	-187.547,45	EC	790.614,35
		CS	3.793.626,41	TR	1.581.984,35	CS	-2.211.642,06			TR	2.024.094,61

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)(3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE TITOLI		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89	R	0,00	EP	11.668.004,29		
		CP	7.814.922,52	RC	4.502.555,34	A	7.753.578,01	CP	-61.344,51	EC	3.251.022,67
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23	CS	-14.980.371,47			TR	14.919.026,96
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89	R	0,00	EP	11.668.004,29		
		CP	8.123.028,12	RC	4.502.555,34	A	7.753.578,01	CP	-369.450,11	EC	3.251.022,67
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23	CS	-14.980.371,47			TR	14.919.026,96

CONTO DEL BILANCIO-GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 67.105,60				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 241.000,00				
Titolo 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
Titolo 2 :	Trasferimenti correnti	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
Titolo 3 :	Entrate extratributarie	RS 4.728.833,74	RR 534.509,50	R 0,00		EP 4.194.324,24
		CP 2.922.300,00	RC 1.631.632,27	A 3.089.590,22	CP 167.290,22	EC 1.457.957,95
		CS 7.651.133,74	TR 2.166.141,77	CS -5.484.991,97		TR 5.652.282,19
Titolo 4 :	Entrate in conto capitale	RS 3.649.919,47	RR 917.959,03	R 0,00		EP 2.731.960,44
		CP 2.628.465,12	RC 1.591.463,59	A 2.587.150,71	CP -41.314,41	EC 995.687,12
		CS 6.278.384,59	TR 2.509.422,62	CS -3.768.961,97		TR 3.727.647,56

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	3.511.694,96	RR	3.455,61	R	0,00	EP	3.508.239,35		
		CP	22.000,00	RC	15.463,88	A	22.227,13	CP	227,13	EC	6.763,25
		CS	3.533.694,96	TR	18.919,49	CS	-3.514.775,47		TR	3.515.002,60	
Titolo 6 :	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
Titolo 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
Titolo 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.551.469,01	RR	317.988,75	R	0,00	EP	1.233.480,26		
		CP	2.242.157,40	RC	1.263.995,60	A	2.054.609,95	CP	-187.547,45	EC	790.614,35
		CS	3.793.626,41	TR	1.581.984,35	CS	-2.211.642,06		TR	2.024.094,61	
TOTALE TITOLI		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89	R	0,00	EP	11.668.004,29		
		CP	7.814.922,52	RC	4.502.555,34	A	7.753.578,01	CP	-61.344,51	EC	3.251.022,67
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23	CS	-14.980.371,47		TR	14.919.026,96	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89	R	0,00	EP	11.668.004,29		
		CP	8.123.028,12	RC	4.502.555,34	A	7.753.578,01	CP	-369.450,11	EC	3.251.022,67
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23	CS	-14.980.371,47		TR	14.919.026,96	

CONTO DEL BILANCIO-GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/20.. (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	19.344,52	PR	19.344,52	R	0,00			EP	0,00
		CP	88.500,00	PC	51.548,12	I	77.542,28	ECP	10.957,72	EC	25.994,16
		CS	107.844,52	TP	70.892,64	FPV	0,00			TR	25.994,16
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	8.632.360,80	PR	1.615.224,00	R	0,00			EP	7.017.136,80
		CP	5.597.583,58	PC	3.134.845,15	I	4.610.207,18	ECP	974.194,25	EC	1.475.362,03
		CS	14.149.656,63	TP	4.750.069,15	FPV	13.182,15			TR	8.492.498,83
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	207.969,29	PC	0,00	I	0,00	ECP	207.969,29	EC	0,00
		CS	207.969,29	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90	R	0,00			EP	4.374.126,70
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68	I	2.054.609,95	ECP	187.547,45	EC	592.124,27
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58	FPV	0,00			TR	4.966.250,97
TOTALE MISSIONI		RS	14.817.585,92	PR	3.426.322,42	R	0,00			EP	11.391.263,50
		CP	8.136.210,27	PC	4.648.878,95	I	6.742.359,41	ECP	1.380.668,71	EC	2.093.480,46
		CS	22.873.508,44	TP	8.075.201,37	FPV	13.182,15			TR	13.484.743,96
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	14.817.585,92	PR	3.426.322,42	R	0,00			EP	11.391.263,50
		CP	8.136.210,27	PC	4.648.878,95	I	6.742.359,41	ECP	1.380.668,71	EC	2.093.480,46
		CS	22.873.508,44	TP	8.075.201,37	FPV	13.182,15			TR	13.484.743,96

CONTO DEL BILANCIO-GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		CP	0,00						
TITOLO 1	Spese correnti	RS	1.416.480,25	PR	602.587,04	R	0,00	EP	813.893,21
		CP	3.002.587,75	PC	2.144.601,35	I	2.521.618,34	ECP	467.787,26
		CS	4.338.780,25	TP	2.747.188,39	FPV	13.182,15	TR	1.190.910,20
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	3.902.548,95	PR	1.030.868,89	R	0,00	EP	2.871.680,06
		CP	2.869.465,12	PC	1.041.791,92	I	2.166.131,12	ECP	703.334,00
		CS	6.772.014,07	TP	2.072.660,81	FPV	0,00	TR	3.996.019,26
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	500,00	PR	500,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	22.000,00
		CS	22.500,00	TP	500,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	3.332.176,12	PR	612,59	R	0,00	EP	3.331.563,53
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	3.332.176,12	TP	612,59	FPV	0,00	TR	3.331.563,53
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90	R	0,00	EP	4.374.126,70
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68	I	2.054.609,95	ECP	187.547,45
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58	FPV	0,00	TR	4.966.250,97
	TOTALE TITOLI	RS	14.817.585,92	PR	3.426.322,42	R	0,00	EP	11.391.263,50
		CP	8.136.210,27	PC	4.648.878,95	I	6.742.359,41	ECP	1.380.668,71
		CS	22.873.508,44	TP	8.075.201,37	FPV	13.182,15	TR	13.484.743,96

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 14.817.585,92	PR 3.426.322,42	R 0,00		EP 11.391.263,50
		CP 8.136.210,27	PC 4.648.878,95	I 6.742.359,41	ECP 1.380.668,71	EC 2.093.480,46
		CS 22.873.508,44	TP 8.075.201,37	FPV 13.182,15		TR 13.484.743,96

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.113.186,20			
Utilizzo avanzo di amministrazione	241.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	67.105,60				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.521.618,34	2.747.188,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	di cui fondo pluriennale vincolato	13.182,15	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.089.590,22	2.166.141,77			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.587.150,71	2.509.422,62	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.166.131,12	2.072.660,81
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	22.227,13	18.919,49	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	500,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Totale entrate finali	5.698.968,06	4.694.483,88	Totale spese finali	4.687.749,46	4.820.349,20
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	612,59
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.054.609,95	1.581.984,35	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.054.609,95	3.254.239,58
Totale entrate dell'esercizio	7.753.578,01	6.276.468,23	Totale spese dell'esercizio	6.742.359,41	8.075.201,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.061.683,61	11.389.654,43	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.742.359,41	8.075.201,37
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.319.324,20	3.314.453,06
TOTALE A PAREGGIO	8.061.683,61	11.389.654,43	TOTALE A PAREGGIO	8.061.683,61	11.389.654,43

CONTO ECONOMICO

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	Proventi da trasferimenti correnti		
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.146.331,92	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.984.140,75	
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	162.191,17	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	152.552,30	
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.298.884,22	
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.434,82	
10	Prestazioni di servizi	588.909,29	
11	Utilizzo beni di terzi	8.016,33	
12	Trasferimenti e contributi		
a	Trasferimenti correnti		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.068.260,38	
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.052.300,01	

Bilancio Conto Economico D.Lgs 118/2011 Esercizio 2017ARER VALLE D'AOSTA
C.so 26 Febbraio 2311100 (AO) Aosta
C. Fisc. 00061400073
P. IVA 00061400073**CONTO ECONOMICO**

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.198,94	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	882.718,11	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	2.161.382,96	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	625.710,67	
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.360.631,50	
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-3.061.747,28	
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
C1	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	376.793,55	
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti	376.793,55	
20	Altri proventi finanziari	851,57	
	Totale proventi finanziari	377.645,12	
C2	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	Interessi passivi		
b	Altri oneri finanziari		
	Totale oneri finanziari		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	377.645,12	
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni		

Bilancio Conto Economico D.Lgs 118/2011 Esercizio 2017ARER VALLE D'AOSTA
C.so 26 Febbraio 2311100 (AO) Aosta
C. Fisc. 00061400073
P. IVA 00061400073**CONTO ECONOMICO**

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	2.331.305,55	
a	Proventi da permessi di costruire		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.918.326,32	
d	Plusvalenze patrimoniali	412.979,23	
e	Altri proventi straordinari		
	Totale proventi straordinari	2.331.305,55	
25	Oneri straordinari	32.203,33	
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	32.203,33	
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari		
	Totale oneri straordinari	32.203,33	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.299.102,22	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-384.999,94	
26	Imposte (*)	62.000,00	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-446.999,94	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
A	CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	87.156,03	
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	87.156,03	
II	Immobilizzazioni materiali		
1	Beni demaniali	30.648.857,99	
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati	30.648.857,99	
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III.2	Altre immobilizzazioni materiali	158.888,61	
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari		
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	18.177,42	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
2.5	Mezzi di trasporto	11.242,95	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	41.281,17	
2.7	Mobili e arredi	66.641,07	
2.8	Infrastrutture		
2.99	Altri beni materiali	21.546,00	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.346.842,95	
	Totale immobilizzazioni materiali	38.154.589,55	
IV	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in	500,00	
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	500,00	
c	altri soggetti		
2	Crediti verso	3.335.939,07	
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti	3.335.939,07	
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.336.439,07	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	41.578.184,65	
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	Crediti		
1	Crediti di natura tributaria	137,28	
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
b	Altri crediti da tributi	137,28	
c	Crediti da Fondi perequativi		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.618.842,26	
a	verso amministrazioni pubbliche	1.618.842,26	
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti		
3	Verso clienti ed utenti	1.833.093,41	
4	Altri Crediti	2.490.427,86	
a	verso l'erario	186.538,00	
b	per attività svolta per c/terzi		
c	altri	2.303.889,86	
	Totale crediti	5.942.500,81	
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli	3.500.000,00	
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	3.500.000,00	
IV	Disponibilità liquide		
1	Conto di tesoreria	3.336.187,90	
a	Istituto tesoriere	3.336.187,90	
b	presso Banca d'Italia		
2	Altri depositi bancari e postali	32.557,61	
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	3.368.745,51	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.811.246,32	

**Bilancio Stato Patrimoniale Attivo D.Lgs 118/2011
Esercizio 2017**

ARER VALLE D'AOSTA
C.so 26 Febbraio 23

11100 (AO) Aosta
C. Fisc. 00061400073
P. IVA 00061400073

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
D	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi	1.178,21	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.178,21	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	54.390.609,18	

**Bilancio Stato Patrimoniale Passivo D.Lgs 118/2011
Esercizio 2017**ARER VALLE D'AOSTA
C.so 26 Febbraio 2311100 (AO) Aosta
C. Fisc. 00061400073
P. IVA 00061400073**STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)**

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	26.545,42	
II	Riserve	37.793.357,21	
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-7.186.956,83	
b	da capitale	44.980.314,04	
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		
e	altre riserve indisponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	-446.999,94	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	37.372.902,69	
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	2.348.475,30	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.348.475,30	
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	892.184,91	
	TOTALE T.F.R. (C)	892.184,91	
D	DEBITI		
1	Debiti da finanziamento		
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori		
2	Debiti verso fornitori	4.614.610,71	
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		

**Bilancio Stato Patrimoniale Passivo D.Lgs 118/2011
Esercizio 2017**ARER VALLE D'AOSTA
C.so 26 Febbraio 2311100 (AO) Aosta
C. Fisc. 00061400073
P. IVA 00061400073**STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)**

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche		
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti		
5	Altri debiti	9.131.056,01	
a	tributari	129.036,70	
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.758,64	
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	8.962.260,67	
	TOTALE DEBITI (D)	13.745.666,72	
E	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	31.379,56	
1	Contributi agli investimenti		
a	da altre amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi	31.379,56	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	31.379,56	
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	54.390.609,18	
	CONTI D'ORDINE		
1	Impegni su esercizi futuri		
2	beni di terzi in uso		
3	beni dati in uso a terzi		
4	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		

**Bilancio Stato Patrimoniale Passivo D.Lgs 118/2011
Esercizio 2017**

ARER VALLE D'AOSTA
C.so 26 Febbraio 23

11100 (AO) Aosta
C. Fisc. 00061400073
P. IVA 00061400073

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
5	garanzie prestate a imprese controllate		
6	garanzie prestate a imprese partecipate		
7	garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE		

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

2017

MISSIONI	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE														ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE		
	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi			Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni			Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari			Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte				
	Acquisito di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	Interessi ed altri oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari	Totale Oneri straordinari		Imposte	Totale Imposte
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione																												
			53.455,72												53.455,72		0,00		0,00						0,00		0,00	53.455,72
MISSIONE 02 Giustizia																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 07 Turismo																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa																												
	13.720,61		457.752,4			8.016,33	902.476,6								157.023,6	1.538.989	0,00		0,00	-7.478,68					-7.478,68	0,00	1.531.510,	
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 11 Soccorso civile																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 13 Tutela della salute																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività																												
															0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00

MISSIONI	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE														ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE
	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi			Utilizzo di beni di terzi	Perso-nale	Ammortamenti e svalutazioni			Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	Oneri finan-ziari	Totale Oneri finanziari	Svaluta-zioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte	
	Acquisito di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi		Altri accantonamenti		Oneri diversi di gestione		Svalutazioni	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale		Altri oneri straordinari		
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 19 Relazioni internazionali																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 50 Debito pubblico																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi																										
														0,00	0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	
TOTALE COSTI / ONERI																										
	13.720,61		511.208,1			8.016,33	902.476,6							157.023,6	1.592.445		0,00		0,00	-7.478,68			-7.478,68	0,00	1.584.966,	

Allegato a) Risultato di amministrazione
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				5.113.186,20
RISCOSSIONI	(+)	1.773.912,89	4.502.555,34	6.276.468,23
PAGAMENTI	(-)	3.426.322,42	4.648.878,95	8.075.201,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.314.453,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.314.453,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.251.022,67	11.668.004,29	14.919.026,96
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.093.480,46	11.391.263,50	13.484.743,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			13.182,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			4.735.553,91

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	2.321.971,45
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	2.321.971,45
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	241.000,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.172.582,46
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c) + (d) + (e) + (f)
Totale Missione 07 - Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	67.105,60	53.923,45	10.000,00	0,00	3.182,15	0,00	0,00	0,00	3.182,15
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		67.105,60	53.923,45	10.000,00	0,00	3.182,15	0,00	0,00	0,00	3.182,15

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c) + (d) + (e) + (f)
02	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		67.105,60	53.923,45	10.000,00	0,00	3.182,15	0,00	0,00	0,00	3.182,15

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	793.658,74	1.196.594,77	1.990.253,51	1.327.499,09	1.327.499,09	66,70%
3000000	TOTALE TITOLO 3	793.658,74	1.196.594,77	1.990.253,51	1.327.499,09	1.327.499,09	66,70%
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9020000	Tipologia 200 Entrate per conto terzi	736.626,20	1.183.204,61	1.919.830,81	994.472,36	994.472,36	51,80%
9000000	TOTALE TITOLO 9	736.626,20	1.183.204,61	1.919.830,81	994.472,36	994.472,36	51,80%
	TOTALE GENERALE (***)	1.530.284,94	2.379.799,38	3.910.084,32	2.321.971,45	2.321.971,45	59,38%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	1.530.284,94	2.379.799,38	3.910.084,32	2.321.971,45	2.321.971,45	59,38%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	3.910.084,32	2.321.971,45
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE		
TOTALE	3.910.084,32	2.321.971,45

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimen ti correnti	Trasferime nti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	77.542,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.542,28
Totale missione: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	77.542,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.542,28
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.023.443,78	542.897,53	567.003,94	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	7.924,88	295.327,25	2.444.076,06
Totale missione: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.023.443,78	542.897,53	567.003,94	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	7.924,88	295.327,25	2.444.076,06
20 Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi											
01 Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione: Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.023.443,78	542.897,53	644.546,22	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	7.924,88	295.327,25	2.521.618,34

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimen ti correnti	Trasferime nti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	51.548,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.548,12
	Totale missione Servizi istituzionali, generali e di	0,00	0,00	51.548,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.548,12
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	909.311,40	478.535,72	441.369,22	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	0,00	256.358,21	2.093.053,23
	Totale missione Assetto del territorio ed edilizia a	909.311,40	478.535,72	441.369,22	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	0,00	256.358,21	2.093.053,23
20	Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		909.311,40	478.535,72	492.917,34	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	0,00	256.358,21	2.144.601,35

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimen ti correnti	Trasferime nti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	19.344,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.344,52
Totale missione: Servizi istituzionali, generali e di gestio	0,00	0,00	19.344,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.344,52
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	25.634,57	734,30	168.662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.295,61	915,16	583.242,52
Totale missione: Assetto del territorio ed edilizia abitativ	25.634,57	734,30	168.662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.295,61	915,16	583.242,52
20 Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi											
01 Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione: Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	25.634,57	734,30	188.007,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.295,61	915,16	602.587,04

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE IMPEGNI

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimen ti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferiment i 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 INCREMEN TO DI ATTIVITA' FINANZIAR IE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi istituzionali, generali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	2.166.131,12	0,00	0,00	0,00	2.166.131,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Assetto del territorio ed edilizia	0,00	2.166.131,12	0,00	0,00	0,00	2.166.131,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	2.166.131,12	0,00	0,00	0,00	2.166.131,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimen ti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferiment i 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 INCREMEN TO DI ATTIVITA' FINANZIAR IE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi istituzionali, generali e di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	1.041.791,92	0,00	0,00	0,00	1.041.791,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Assetto del territorio ed edilizia a	0,00	1.041.791,92	0,00	0,00	0,00	1.041.791,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	1.041.791,92	0,00	0,00	0,00	1.041.791,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI IN C/RESIDUI

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimen ti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferiment i 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 INCREMEN TO DI ATTIVITA' FINANZIAR IE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi istituzionali, generali e di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	1.030.024,02	0,00	0,00	844,87	1.030.868,89	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	Totale missione Assetto del territorio ed edilizia a	0,00	1.030.024,02	0,00	0,00	844,87	1.030.868,89	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
20	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	1.030.024,02	0,00	0,00	844,87	1.030.868,89	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00
	Totale mission Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
	Totale mission Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti			
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00
	Totale mission Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	466.787,34	1.587.822,61	2.054.609,95
	Totale mission Servizi per conto terzi	466.787,34	1.587.822,61	2.054.609,95
TOTALE MACROAGGREGATI		466.787,34	1.587.822,61	2.054.609,95

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI
IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

2017

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia: 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia: 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia: 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia: 104 Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia: 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia: 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 2 Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20102	Tipologia: 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	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

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA			Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
			Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
20104	Tipologia: 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia: 105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
30100	Tipologia: 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.262.000,00	0,00	3.262.000,00	0,00	0,00
30200	Tipologia: 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia: 300	Interessi attivi	400.100,00	0,00	423.100,00	0,00	0,00
30400	Tipologia: 400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia: 500	Rimborsi e altre entrate correnti	2.371.000,00	0,00	2.371.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3			6.033.100,00	0,00	6.056.100,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia: 100	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia: 200	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia: 300	Altri trasferimenti in conto capitale	235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia: 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	223.000,00	0,00	223.000,00	0,00	0,00

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
40500	Tipologia: 500 Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	458.000,00	0,00	223.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100	Tipologia: 100 Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia: 200 Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia: 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	21.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
50400	Tipologia: 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	21.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 6 Accensione Prestiti					
60100	Tipologia: 100 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia: 200 Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia: 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia: 400 Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
70100	Tipologia: 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia: 100 Entrate per partite di giro	575.500,00	0,00	575.500,00	0,00	0,00
90200	Tipologia: 200 Entrate per conto terzi	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	840.500,00	0,00	840.500,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	7.352.600,00	0,00	7.139.600,00	0,00	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
01 01 Programma 01	Organi istituzionali				
Titolo 1	Spese correnti	RS	19.344,52	PR	19.344,52
		CP	88.500,00	PC	51.548,12
		CS	107.844,52	TP	70.892,64
Totale Programma 01	Organi istituzionali	RS	19.344,52	PR	19.344,52
		CP	88.500,00	PC	51.548,12
		CS	107.844,52	TP	70.892,64
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	19.344,52	PR	19.344,52
		CP	88.500,00	PC	51.548,12
		CS	107.844,52	TP	70.892,64
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
08 02 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
Titolo 1	Spese correnti	RS	1.397.135,73	PR	583.242,52
		CP	2.706.118,46	PC	2.093.053,23
		CS	4.022.966,44	TP	2.676.295,75
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.902.548,95	PR	1.030.868,89
		CP	2.869.465,12	PC	1.041.791,92
		CS	6.772.014,07	TP	2.072.660,81
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	500,00	PR	500,00
		CP	22.000,00	PC	0,00
		CS	22.500,00	TP	500,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	3.332.176,12	PR	612,59
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	3.332.176,12	TP	612,59
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	8.632.360,80	PR	1.615.224,00
		CP	5.597.583,58	PC	3.134.845,15
		CS	14.149.656,63	TP	4.750.069,15

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS 8.632.360,80	PR 1.615.224,00
		CP 5.597.583,58	PC 3.134.845,15
		CS 14.149.656,63	TP 4.750.069,15
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti		
20 01 Programma 01	Fondo di riserva		
Titolo 1	Spese correnti	RS 0,00	PR 0,00
		CP 1.836,29	PC 0,00
		CS 1.836,29	TP 0,00
Totale Programma 01	Fondo di riserva	RS 0,00	PR 0,00
		CP 1.836,29	PC 0,00
		CS 1.836,29	TP 0,00
20 02 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità		
Titolo 1	Spese correnti	RS 0,00	PR 0,00
		CP 206.133,00	PC 0,00
		CS 206.133,00	TP 0,00
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS 0,00	PR 0,00
		CP 206.133,00	PC 0,00
		CS 206.133,00	TP 0,00
20 03 Programma 03	Altri fondi		
Titolo 1	Spese correnti	RS 0,00	PR 0,00
		CP 0,00	PC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00
Totale Programma 03	Altri fondi	RS 0,00	PR 0,00
		CP 0,00	PC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS 0,00	PR 0,00
		CP 207.969,29	PC 0,00
		CS 207.969,29	TP 0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi		
99 01 Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58
TOTALE MISSIONI		RS	14.817.585,92	PR	3.426.322,42
		CP	8.136.210,27	PC	4.648.878,95
		CS	22.873.508,44	TP	8.075.201,37

RENDICONTO DEL TESORIERE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia	101	Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
10102	Tipologia	102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
10103	Tipologia	103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
10104	Tipologia	104	Compartecipazioni di tributi	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
10301	Tipologia	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
10302	Tipologia	302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
10302	Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
20102	Tipologia	102	Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
20103	Tipologia	103	Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
20104	Tipologia	104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
20105	Tipologia	105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
20105	Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	1.589.353,74	RR	391.984,62
				CP	2.247.100,00	RC	1.302.318,05
				CS	3.836.453,74	TR	1.694.302,67
30200	Tipologia	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
30300	Tipologia	300	Interessi attivi	RS	2.963.591,46	RR	882,37
				CP	379.200,00	RC	4.808,13
				CS	3.342.791,46	TR	5.690,50

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
30400	Tipologia 400	Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	0,00
30500	Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS	175.888,54	RR	141.642,51	141.642,51
			CP	296.000,00	RC	324.506,09	324.506,09
			CS	471.888,54	TR	466.148,60	466.148,60
30500	Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	4.728.833,74	RR	534.509,50	534.509,50
			CP	2.922.300,00	RC	1.631.632,27	1.631.632,27
			CS	7.651.133,74	TR	2.166.141,77	2.166.141,77
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100	Tributi in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	0,00
40200	Tipologia 200	Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	0,00
40300	Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	RS	3.648.419,47	RR	916.459,03	916.459,03
			CP	2.013.605,12	RC	1.113.118,18	1.113.118,18
			CS	5.662.024,59	TR	2.029.577,21	2.029.577,21
40400	Tipologia 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	1.500,00	RR	1.500,00	1.500,00
			CP	614.860,00	RC	478.345,41	478.345,41
			CS	616.360,00	TR	479.845,41	479.845,41
40500	Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	0,00
40500	Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	3.649.919,47	RR	917.959,03	917.959,03
			CP	2.628.465,12	RC	1.591.463,59	1.591.463,59
			CS	6.278.384,59	TR	2.509.422,62	2.509.422,62
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE			RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
50100	Tipologia	100	Alienazione di attività finanziarie	RS	3.500.000,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	3.500.000,00	TR	0,00
50200	Tipologia	200	Riscossione crediti di breve termine	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
50300	Tipologia	300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	11.694,96	RR	3.455,61
				CP	22.000,00	RC	15.463,88
				CS	33.694,96	TR	18.919,49
50400	Tipologia	400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
50400	Totale TITOLO 5		Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	3.511.694,96	RR	3.455,61
				CP	22.000,00	RC	15.463,88
				CS	3.533.694,96	TR	18.919,49
TITOLO 6	Accensione Prestiti						
60100	Tipologia	100	Emissione di titoli obbligazionari	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
60200	Tipologia	200	Accensione prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
60300	Tipologia	300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00
60400	Tipologia	400	Altre forme di indebitamento	RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	0,00
				CS	0,00	TR	0,00

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017(RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
60400 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
70100	Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
70100 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro	RS	53.619,00	RR	3.343,35
		CP	588.000,00	RC	412.799,19
		CS	641.619,00	TR	416.142,54
90200	Tipologia 200 Entrate per conto terzi	RS	1.497.850,01	RR	314.645,40
		CP	1.654.157,40	RC	851.196,41
		CS	3.152.007,41	TR	1.165.841,81
90200 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.551.469,01	RR	317.988,75
		CP	2.242.157,40	RC	1.263.995,60
		CS	3.793.626,41	TR	1.581.984,35
TOTALE TITOLI		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89
		CP	7.814.922,52	RC	4.502.555,34
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23

CONTO DEL BILANCIO-GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017(RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		CP	0,00								
MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione										
01 01 Programma	01 Organi istituzionali										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	19.344,52	PR	19.344,52	R	0,00		EP	0,00	
		CP	88.500,00	PC	51.548,12	I	77.542,28	ECP	10.957,72	EC	25.994,16
		CS	107.844,52	TP	70.892,64	FPV	0,00		TR	25.994,16	
Totale Programma	01 Organi istituzionali	RS	19.344,52	PR	19.344,52	R	0,00		EP	0,00	
		CP	88.500,00	PC	51.548,12	I	77.542,28	ECP	10.957,72	EC	25.994,16
		CS	107.844,52	TP	70.892,64	FPV	0,00		TR	25.994,16	
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	19.344,52	PR	19.344,52	R	0,00		EP	0,00	
		CP	88.500,00	PC	51.548,12	I	77.542,28	ECP	10.957,72	EC	25.994,16
		CS	107.844,52	TP	70.892,64	FPV	0,00		TR	25.994,16	
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08 02 Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	1.397.135,73	PR	583.242,52	R	0,00		EP	813.893,21	
		CP	2.706.118,46	PC	2.093.053,23	I	2.444.076,06	ECP	248.860,25	EC	351.022,83
		CS	4.022.966,44	TP	2.676.295,75	FPV	13.182,15		TR	1.164.916,04	
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	3.902.548,95	PR	1.030.868,89	R	0,00		EP	2.871.680,06	
		CP	2.869.465,12	PC	1.041.791,92	I	2.166.131,12	ECP	703.334,00	EC	1.124.339,20
		CS	6.772.014,07	TP	2.072.660,81	FPV	0,00		TR	3.996.019,26	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017(RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	500,00	PR	500,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	22.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	22.000,00	EC	0,00
		CS	22.500,00	TP	500,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	3.332.176,12	PR	612,59	R	0,00		EP	3.331.563,53	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	3.332.176,12	TP	612,59	FPV	0,00			TR	3.331.563,53
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	8.632.360,80	PR	1.615.224,00	R	0,00		EP	7.017.136,80	
		CP	5.597.583,58	PC	3.134.845,15	I	4.610.207,18	ECP	974.194,25	EC	1.475.362,03
		CS	14.149.656,63	TP	4.750.069,15	FPV	13.182,15			TR	8.492.498,83
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	8.632.360,80	PR	1.615.224,00	R	0,00		EP	7.017.136,80	
		CP	5.597.583,58	PC	3.134.845,15	I	4.610.207,18	ECP	974.194,25	EC	1.475.362,03
		CS	14.149.656,63	TP	4.750.069,15	FPV	13.182,15			TR	8.492.498,83
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti										
20 01	Programma 01 Fondo di riserva										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.836,29	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.836,29	EC	0,00
		CS	1.836,29	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.836,29	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.836,29	EC	0,00
		CS	1.836,29	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20 02	Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità										

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017(RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	206.133,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	206.133,00	EC	0,00
		CS	206.133,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	206.133,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	206.133,00	EC	0,00
		CS	206.133,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
20 03	Programma 03	Altri fondi									
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 03	Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	207.969,29	PC	0,00	I	0,00	ECP	207.969,29	EC	0,00
		CS	207.969,29	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi										
99 01	Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro									
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90	R	0,00		EP	4.374.126,70	
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68	I	2.054.609,95	ECP	187.547,45	EC	592.124,27
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58	FPV	0,00		TR	4.966.250,97	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017(RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - partite di giro	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90	R	0,00		EP	4.374.126,70	
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68	I	2.054.609,95	ECP	187.547,45	EC	592.124,27
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58	FPV	0,00		TR	4.966.250,97	
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	RS	6.165.880,60	PR	1.791.753,90	R	0,00		EP	4.374.126,70	
		CP	2.242.157,40	PC	1.462.485,68	I	2.054.609,95	ECP	187.547,45	EC	592.124,27
		CS	8.408.038,00	TP	3.254.239,58	FPV	0,00		TR	4.966.250,97	
TOTALE MISSIONI		RS	14.817.585,92	PR	3.426.322,42	R	0,00		EP	11.391.263,50	
		CP	8.136.210,27	PC	4.648.878,95	I	6.742.359,41	ECP	1.380.668,71	EC	2.093.480,46
		CS	22.873.508,44	TP	8.075.201,37	FPV	13.182,15		TR	13.484.743,96	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	14.817.585,92	RR	3.426.322,42	R	0,00		EP	11.391.263,50	
		CP	8.136.210,27	RC	4.648.878,95	I	6.742.359,41	ECP	1.380.668,71	EC	2.093.480,46
		CS	22.873.508,44	TR	8.075.201,37	FPV	13.182,15		TR	13.484.743,96	

ARER VALLE D'AOSTA

Data 29 NOV. 2018

Protocollo n. 2018-6965/1.05

AZIENDA REGIONALE PER L'EDILIZIA
RESIDENZIALE
DELLA VALLE D'AOSTA

Relazione del Collegio dei Revisori dei conti
al bilancio consuntivo per l'anno 2017

I Revisori dei conti

Dott. Dario Barone

Dott. Massimo Terranova

Dott. Daniele Fassin

L'Azienda Regionale per l'Edilizia Residenziale (ARER) appartiene agli enti strumentali della Regione Autonoma Valle d'Aosta e deve dunque adottare, ai sensi dell'articolo 13 della legge istitutiva n. 30/1999, un sistema di contabilità nel rispetto dei principi di contabilità generale dello Stato in materia di bilanci e delle norme del codice civile, pertanto – sulla base degli indirizzi della Regione, stabiliti con deliberazione della Giunta regionale n. 20/2017 – ha provveduto ad adottare dall'esercizio 2017, in attuazione di quanto disposto dalla disciplina nazionale in materia di armonizzazione contabile, un sistema contabile armonizzato con funzione autorizzatoria.

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126, ha introdotto un nuovo sistema contabile, cosiddetto armonizzato, avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro e con quelli della restante Pubblica Amministrazione anche ai fini del consolidamento dei conti pubblici. L'ARER ha recepito i nuovi principi, strutture contabili e schemi di rappresentazione dei bilanci.

È stato questo un anno di transizione dalla vecchia alla nuova procedura e ha richiesto un notevole impegno, sia per la migrazione e la gestione degli archivi, sia per le nuove modalità operative e contabili, sia per la necessità di generare le scritture economico-patrimoniali e le relative scritture di apertura, di chiusura e di rettifica.

Il lavoro svolto dagli uffici contabili ha garantito il rispetto dell'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 che prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria – che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione – per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall'azienda.

I sottoscritti revisori – nominati dal presidente della Regione Autonoma Valle d'Aosta con il decreto n. 458 del 24 agosto 2018 – ricevuti i seguenti documenti, che compongono il rendiconto della gestione come da articolo n. 11 del D.Lgs. 18/2011:

- il rendiconto analitico della gestione;
- l'allegato 10 che comprende il conto del bilancio e i riepiloghi;
- il quadro generale riassuntivo;
- l'allegato a): risultato di amministrazione;

- l'allegato b): composizione del fondo pluriennale vincolato;
- l'allegato c): composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- l'allegato d): entrate per categoria;
- l'allegato e): spese per macroaggregati;
- l'allegato f): accertamenti pluriennali;
- l'allegato g): impegni pluriennali;
- la relazione sulla performance;
- la nota integrativa.

hanno effettuato le necessarie verifiche per esprimere un motivato giudizio sulla regolarità amministrativa e contabile nella gestione dell'esercizio 2017.

La struttura del bilancio armonizzato è visibilmente più sintetica rispetto allo schema degli anni precedenti.

La spesa è articolata in:

- missioni;
- programmi;
- titoli.

Per quanto riguarda le entrate, la tradizionale classificazione per titoli, aggregati economici e unità previsionali, è stata sostituita dall'elencazione di titoli e tipologie.

Il conto del bilancio si articola, dunque, in tipologie per le entrate e titoli per le spese evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi degli anni precedenti;

Le risultanze finali si riassumono nel seguente prospetto:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.113.186,20			
Utilizzo avanzo di amministrazione	241.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	67.105,60				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.521.618,34	2.747.188,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	di cui fondo pluriennale vincolato	13.182,15	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.089.590,22	2.166.141,77			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.587.150,71	2.509.422,62	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.166.131,12	2.072.660,81
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	22.227,13	18.919,49	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	500,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Totale entrate finali	5.698.968,06	4.694.483,88	Totale spese finali	4.687.749,46	4.820.349,20
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	612,59
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.054.609,95	1.581.984,35	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.054.609,95	3.254.239,58
Totale entrate dell'esercizio	7.753.578,01	6.276.468,23	Totale spese dell'esercizio	6.742.359,41	8.075.201,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.061.683,61	11.389.654,43	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.742.359,41	8.075.201,37
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.319.324,20	3.314.453,06
TOTALE A PAREGGIO	8.061.683,61	11.389.654,43	TOTALE A PAREGGIO	8.061.683,61	11.389.654,43

ENTRATE

Le entrate correnti sono rappresentate principalmente dai redditi e proventi patrimoniali e, quindi, dai canoni di locazione delle unità immobiliari di proprietà e dalle entrate derivanti da prestazioni di servizi, quali la gestione di fabbricati, l'amministrazione di condomini e i corrispettivi tecnici per gli interventi edilizi.

Le entrate correnti dell'anno 2017 sono pari ad € 3.089.590,22.

Legato alle entrate è il discorso riguardante la morosità la quale – come si legge nell'esauriente nota integrativa - è definibile come il mancato pagamento dei canoni e delle spese ed è misurabile con la differenza fra quanto bollettato dall'ARER e quanto effettivamente incassato. Il fenomeno della morosità è un fattore causale rilevante di un potenziale squilibrio finanziario in quanto, a fronte di flussi di cassa in uscita incompressibili, perché legati a obbligazioni alle quali l'azienda non può sottrarsi, viene a mancare una parte consistente del principale flusso in entrata, sia sotto il profilo della mancata corresponsione del canone dovuto a titolo di corrispettivo per il godimento dell'immobile assegnato, sia sotto il profilo del mancato rimborso delle spese sostenute per l'erogazione dei servizi immobiliari.

Per tali considerazioni, nel corso del 2017 è stata avviata una serie coordinata di attività, dirette in modo deciso a dare corso ad un'azione ad ampio raggio intensificando ulteriori azioni, quali:

- l'adozione del regolamento per la gestione della morosità – predisposto e approvato dal consiglio di amministrazione – che ha introdotto una nuova disciplina per la definizione di piani di rientro, mediante l'utilizzo del valore ISE quale parametro idoneo a determinare la percentuale annua del debito da restituire da parte del nucleo familiare moroso;
- l'informatizzazione di tutte le fasi istruttorie afferenti il recupero del credito, dalla messa in mora, alle procedure che seguono la messa in mora (ingiunzione fiscale o quant'altro consentito a questa azienda nell'ambito del coinvolgimento delle autorità giudiziarie), qualora, dopo il terzo sollecito, non siano state riscontrate risposte positive. L'attività ha garantito la procedimentalizzazione dei vari processi al fine di non arrecare alcuna disparità di trattamento nei confronti degli affittuari che vertono nelle medesime condizioni;

- sono state utilizzate le banche dati dell'INPS, dei comuni e dell'Agenzia delle Entrate ed è stata avviata la collaborazione con la Guardia di Finanza.

Relativamente agli incassi si è registrato un aumento di Euro 192.178,00 circa rispetto all'anno precedente, pur se una performance migliore si è registrata sulla competenza rispetto ai residui. L'andamento della morosità, quindi, evidenzia dati che necessitano di essere letti sia dal punto di vista della morosità di competenza sia da quello della morosità pregressa. L'aggressione alla morosità pregressa, particolarmente intensa nell'ultimo anno, ha visto rientrare nelle casse dell'azienda oltre 126.839,00 euro fra canoni servizi e altri addebiti fatti; diversa è la situazione della morosità di competenza atteso che, sempre con riferimento agli ultimi anni, va detto che la morosità, per canoni, è rappresentata da uno zoccolo duro di utenti morosi. In conclusione si rileva che la morosità per canoni e servizi al 31/12/2017, nonostante le azioni di recupero, si attesta per un importo a residuo pari a Euro 2.379.800,00 circa.

SPESE

Le spese correnti sono rappresentate principalmente dagli oneri per il personale, dalle spese di manutenzione e dagli oneri tributari.

La spesa del personale è risultata di Euro 1.023.443,78 per stipendi e oneri.

Nelle tabelle allegate sono state riportate le voci di entrata e di spesa di parte corrente:

CONTO DEL BILANCIO-GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR+EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 67.105,50			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00			
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 241.000,00			
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00	0,00 RC 0,00 A 0,00	0,00 CP 0,00 CS 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00	0,00 RC 0,00 A 0,00	0,00 CP 0,00 CS 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	RS 4.728.833,74 RR 534.509,50 R 0,00	1.631.632,27 A 3.089.590,22 CP 167.290,22	0,00 CS -5.484.991,97	EP 4.194.324,24 EC 1.457.957,95 TR 5.652.282,19
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	RS 3.649.919,47 RR 917.959,03 R 0,00	1.591.463,59 A 2.587.150,71 CP -41.314,41	0,00 CS -3.768.961,97	EP 2.731.960,44 EC 995.687,12 TR 3.727.647,56

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (ES=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALI RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS		TOTALI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+ES)	
Titolo 5 :	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	RS	3.511.694,96	RR	3.455,61	R	0,00	EP	3.508.239,35
		CP	22.000,00	RC	15.463,88	A	22.227,13	EC	6.763,25
		CS	3.533.694,96	TR	18.919,49	CS	-3.514.775,47	TR	3.515.002,60
Titolo 6 :	<i>Accensione Prestiti</i>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo 7 :	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo 9 :	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	RS	1.551.469,01	RR	317.988,75	R	0,00	EP	1.233.480,26
		CP	2.242.157,40	RC	1.263.995,60	A	2.054.609,95	EC	790.614,35
		CS	3.793.626,41	TR	1.581.984,35	CS	-2.211.642,06	TR	2.024.094,61
TOTALE TITOLI		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89	R	0,00	EP	11.668.004,29
		CP	7.814.922,52	RC	4.502.555,34	A	7.753.578,01	EC	3.251.022,67
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23	CS	-14.980.371,47	TR	14.919.026,96
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	13.441.917,18	RR	1.773.912,89	R	0,00	EP	11.668.004,29
		CP	8.123.028,12	RC	4.502.555,34	A	7.753.578,01	EC	3.251.022,67
		CS	21.256.839,70	TR	6.276.468,23	CS	-14.980.371,47	TR	14.919.026,96

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	77.542,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.542,28
Totale missione: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	77.542,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.542,28
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.023.443,78	542.897,53	567.003,94	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	7.924,88	295.327,25	2.444.076,06
Totale missione: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.023.443,78	542.897,53	567.003,94	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	7.924,88	295.327,25	2.444.076,06
20 Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi											
01 Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione: Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.023.443,78	542.897,53	644.546,22	0,00	0,00	0,00	7.478,68	0,00	7.924,88	295.327,25	2.521.618,34

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				5.113.186,20
RISCOSSIONI	(+)	1.773.912,89	4.502.555,34	6.276.468,23
PAGAMENTI	(-)	3.426.322,42	4.648.878,95	8.075.201,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.314.453,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.314.453,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.251.022,67	11.668.004,29	14.919.026,96
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.093.480,46	11.391.263,50	13.484.743,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			13.182,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			4.735.553,91

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte accantonata	2.321.971,45
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	2.321.971,45
Parte vincolata	0,00
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	241.000,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	241.000,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.172.582,46
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Risultato contabile di amministrazione

Il risultato contabile di amministrazione è ottenuto sommando al fondo di cassa l'importo dei residui attivi e sottraendo dal risultato l'importo dei residui passivi entrambi opportunamente riaccertati negli importi e revisionati nelle ragioni del mantenimento.

LA GESTIONE FINANZIARIA

Il conto corrente coincide con le scritture contabili tenute dall'ufficio ragioneria ed espone le seguenti risultanze:

	<i>In conto</i>		<i>Totale</i>
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	
Fondo di cassa			5.113.186,20
Riscossioni	1.773.912,89	4.502.555,34	6.276.468,23
Pagamenti	3.426.322,42	4.648.878,95	8.075.201,37
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			3.314.453,06

LA GESTIONE DEI RESIDUI E IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Sono state adottate le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati ad operazioni di reimputazione con effetti sul bilancio di previsione 2017-2019 approvato con deliberazione n. 13 del 24 marzo 2017.

Nelle seguenti tabelle sono riportati i prospetti oggetto di stanziamento del fondo pluriennale vincolato:

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Entrate accertate reimutate al 2017	€ 0,00	€ 0,00

Entrate accertate reimputate al 2018	€ 0,00	€ 0,00
Entrate accertate reimputate al 2019	€ 0,00	€ 0,00
Entrate accertate reimputate agli esercizi successivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI REIMPUTATI	€ 0,00	€ 0,00

Impegni reimputati al 2017	€ 53.923,45	€ 0,00
Impegni reimputati al 2018	€ 13.182,15	€ 0,00
Impegni reimputati al 2019	€ 0,00	€ 0,00
Impegni reimputati agli esercizi successivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI	€ 67.105,60	€ 0,0

FONDO PLURIENNALE DA ISCRIVERE IN ENTRATA DEL BILANCIO 2016	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Residui passivi eliminati alla data del 1° gennaio 2017 e reimpegnati con imputazione agli esercizi 2017 o successivi	€ 67.105,60	€ 0,00
Residui attivi eliminati alla data del 1° gennaio 2017 e riaccertati con imputazione agli esercizi 2017 e successivi	€ 0,00	€ 0,00

<i>Fondo pluriennale vincolato da iscrivere nell'entrata del bilancio 2017</i>	<i>€ 67.105,60</i>	<i>€ 0,00</i>
--	--------------------	---------------

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
ANNO 2017	€ 53.932,45	€ 0,00
ANNO 2018	€ 13.182,15	€ 0,00
ANNO 2019	€ 0,00	€ 0,00

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 DETERMINATO NEL RENDICONTO 2016 (a)		2.011.690,63
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	948,79
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c) ⁽¹⁾	(+)	1.659.670,02
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	-
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+)	67.105,60
RESIDUI PASSIVI DEFINITIVAMENTE CANCELLATI CHE CONCORRONO ALLA DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (f) ⁽²⁾	(+)	-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO g) = (c)-(d)+(f) ⁽³⁾	(-)	67.105,60
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 1° GENNAIO 2017 - DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (h) = (a)-(b)+ (c) -(d)+(e) + (f)-(g)		3.670.411,86

Composizione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2017 - dopo il riaccertamento straordinario dei residui (g):	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	800.000,00
Totale parte accantonata (l)	800.000,00
Parte vincolata	
Totale parte destinata agli investimenti (m)	442.000,00
Totale parte disponibile (n) = (k)-(l)- (l)-(m)	2.428.411,86

ALLEGATO n.

5/1

Allegato n. 5/1
al D.Lgs 118/2011

DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 1° GENNAIO 2017 (1)

FONDO PLURIENNALE DA ISCRIVERE IN ENTRATA DEL BILANCIO 2017		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Residui passivi eliminati alla data del 1° gennaio 2017 e reimputati con imputazione agli esercizi 2017 o successivi	1	67.105,60	-
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2015 e negli esercizi successivi, i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (2)	a	-	-
Residui attivi eliminati alla data del 1° gennaio 2017 e riaccertati con imputazione agli esercizi 2017 e successivi	2	-	-
Fondo pluriennale vincolato da iscriverne nell'entrata del bilancio 2017, pari a (3)=[1]-(a)-(2) se positivo, altrimenti indicare 0	3	67.105,60	-

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2017 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2018		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2017	4	53.923,45	-
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2015 i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (2)	b	-	-
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2017	5	-	-
Quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata utilizzata nel 2017, pari a (6)=[4]-(b)-(5) se positivo, altrimenti indicare 0	6	53.923,45	-
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (7)=[5]-(4)-(b) altrimenti indicare 0 (3)	7	-	-
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (8)=[6]-(7)-(3) se positivo		-	-
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2017 e del fondo pluriennale di entrata dell'esercizio 2018 (8) = (6)-(7)+(7)	8	13.182,15	-

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2017 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2019		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2018	9	13.182,15	-
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2016 i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (2)	c	-	-
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2018	10	-	-
Quota del Fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2018, pari a (11)=[9]-(c)-(10) se positivo, altrimenti indicare 0	11	13.182,15	-
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (12)=[10]-(9)-(c) altrimenti indicare 0 (3)	12	-	-
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (13)=[11]-(12)-(c) se positivo		-	-
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2018 e del fondo pluriennale di entrata dell'esercizio 2019 (13) = (11)-(12)+(12)	13	0,00	-

FONDO PLURIENNALE DI SPESA DEL BILANCIO 2017 (e di entrata del bilancio 2018 se predisposto)		PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2017	14	-	-
Spesa corrispondente alle gare formalmente indette relative a lavori pubblici di cui all'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, che si prevede esigibili nel 2017 i cui impegni sono stati cancellati in assenza dell'obbligazione formalmente costituita (2)	d	-	-
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2017	15	-	-
Quota del Fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2017, pari a (16)=[14]-(d)-(15), altrimenti indicare 0	16	-	-
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al Fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (17)=[15]-(14)-(d) se positivo, altrimenti indicare 0 (3)	17	-	-
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (18)=[16]-(17)-(13) se positivo		-	-
Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2017 (18) = (16)-(17)+(17)	18	0,00	-

(1) In caso di riaccertamento di residui attivi e passivi imputati ad altri titoli del bilancio, aggiungere al prospetto ulteriori colonne. Il riaccertamento straordinario dei residui è escluso solo per i residui attivi e passivi riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, cui non si applica il principio di competenza finanziaria potenziata.

(2) Indicare la quota dell'eccedenza dei residui attivi reimputati che è necessario accantonare per dare copertura ai residui passivi reimputati agli esercizi successivi se, in tali esercizi, il FPV accantonato in entrata del bilancio non è sufficiente.

(3) Comprende anche le voci di spesa contenute nei quadri economici relative a spese di investimento, nei casi in cui, nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria n. 5.4, è consentita la costituzione del fondo pluriennale vincolato in assenza di obbligazioni giuridicamente costituite esigibili negli esercizi successivi.

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI

Entrate accertate reimputate al 2017	-	-
Entrate accertate reimputate al 2018	-	-
Entrate accertate reimputate al 2019	-	-
Entrate accertate reimputate agli esercizi successivi	-	-
TOTALE RESIDUI ATTIVI REIMPUTATI	-	-
Impegni reimputati al 2017	53.923,45	-
Impegni reimputati al 2018	13.182,15	-
Impegni reimputati al 2019	-	-
Impegni reimputati agli esercizi successivi	0,00	-
TOTALE RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI	67.105,60	-

ALLEGATO n.

5/2

Allegato n. 5/2
al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 DETERMINATO NEL RENDICONTO 2016 (a)		2.011.690,63
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	948,79
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c) ⁽¹⁾	(+)	1.659.670,02
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	-
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+)	67.105,60
RESIDUI PASSIVI DEFINITIVAMENTE CANCELLATI CHE CONCORRONO ALLA DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (f) ⁽⁷⁾	(+)	-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO g) = (e) - (d) + (f) ⁽²⁾	(-)	67.105,60
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 1° GENNAIO 2017 - DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (h) = (a) - (b) + (c) - (d) + (e) + (f) - (g)		3.670.411,86

Composizione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2017 - dopo il riaccertamento straordinario dei residui (g):	
Parte accantonata ⁽³⁾ Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	800.000,00
Totale parte accantonata (i)	800.000,00
Parte vincolata Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili Vincoli derivanti da trasferimenti Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli da specificare di	
Totale parte vincolata (j)	
Totale parte destinata agli investimenti (m)	442.000,00
Totale parte disponibile (n) = (h) - (i) - (j) - (m)	2.428.411,86
Se (n) è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione 2017 ⁽⁶⁾	

1) Non comprende i residui passivi definitivamente cancellati cui corrispondono procedure di affidamento attivate ai sensi dell'articolo 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, per i quali è stato iscritto il fondo pluriennale vincolato.

2) Corrisponde alla somma del fondo pluriennale vincolato di parte corrente e del fondo pluriennale vincolato in conto capitale determinato dall'allegato concernente il fondo pluriennale vincolato (riga n. 3). Tale importo è iscritto in entrata del bilancio di previsione 2017 - 2019, relativo all'esercizio 2017.

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia e difficile esazione determinato a seguito del riaccertamento straordinario dei residui ai sensi di quanto previsto dall'articolo 14 del DPCM 28 dicembre 2011 e del principio applicato della contabilità finanziaria.

5) Solo per le regioni indicare il% dello stock complessivo dei residui perenti al 31 dicembre 2016.

6) In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo del bilancio di previsione dell'esercizio 2017 l'importo di cui alla lettera n, al netto dell'ammontare di debito autorizzato non ancora contratto.

(7) Comprende anche le voci di spesa contenute nei quadri economici relative a spese di investimento, nei casi in cui, nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria n. 5.4, è consentita la costituzione del fondo pluriennale vincolato in assenza di obbligazioni giuridicamente costituite esigibili negli esercizi successivi.

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Si è proceduto al calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità, così come richiesto dal punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2 allegato al D.Lgs. 118/2011. Il fondo crediti di dubbia esigibilità 2016 è stato calcolato con il metodo ordinario applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui negli anni dal 2012 al 2016 rispetto al totale dei residui attivi al 01/01 degli stessi esercizi. La percentuale così ottenuta è stata applicata al totale dei residui attivi al 31/12/2017.

L'articolo 1, comma 509, della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità per il 2015), al fine di "mitigare" l'impatto dell'accantonamento a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità, introdusse la possibilità di un'applicazione graduale dell'accantonamento. Per il 2017, trattandosi del primo anno di applicazione per l'ARER, è prevista l'applicazione del 55% alla percentuale di accantonamento sull'importo dei residui al 31/12/2017 derivante dalla competenza.

La tabella di sintesi che segue mostra la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità illustrata dettagliatamente nell'allegato 12, allegato c) del decreto ministeriale:

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMAZIONE PER L'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	DISPORTE MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
Entrate extratributarie						
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	793.658,74	1.195.594,77	1.989.253,51	1.327.489,09	1.327.489,09	66,70%
TOTALE TITOLO 3	793.658,74	1.195.594,77	1.989.253,51	1.327.489,09	1.327.489,09	66,70%
Entrate per conto terzi e partite di giro						
Tipologia 200 Entrate per conto terzi	736.628,20	1.183.204,61	1.919.832,81	994.472,36	994.472,36	51,80%
TOTALE TITOLO 9	736.628,20	1.183.204,61	1.919.832,81	994.472,36	994.472,36	51,80%
TOTALE GENERALE (**)	1.530.286,94	2.378.799,38	3.910.084,32	2.321.971,45	2.321.971,45	59,36%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	1.530.286,94	2.378.799,38	3.910.084,32	2.321.971,45	2.321.971,45	59,36%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	3.910.084,32	2.321.971,45
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE		
TOTALE	3.910.084,32	2.321.971,45

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica nel rispetto del principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011. Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione operativa, finanziaria e straordinaria e giunge al risultato economico finale prima delle imposte pari a Euro -384.999,94.

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a Euro 3.061.747,28.

I componenti positivi ammontano a Euro 2.298.884,22.

E' stato applicato il principio della competenza economica previsto dalla nuova normativa secondo cui, in presenza di trasferimenti vincolati alla realizzazione degli immobili, si imputa all'esercizio un provento pari alla quota di ammortamento del

cespite andando di fatto a neutralizzare la componente economica negativa dell'accantonamento (quota annuale di contributi agli investimenti).

I componenti negativi ammontano a Euro 5.360.631,50.

Fra i componenti negativi della gestione figurano le spese per l'acquisto di beni di consumo (cancelleria e stampati, pubblicazioni, combustibili, ecc.) e prestazioni di servizi (telefonia, energia elettrica, formazione, sorveglianza, organi istituzionali, ecc.) le cui voci più rilevanti riguardano:

- la manutenzione ordinaria degli immobili e la manutenzione interna ammontano a Euro 588.909,29;
- il costo del personale di competenza dell'esercizio 2017 ammonta a Euro 1.068.260,38;
- le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali – determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 – ammontano a Euro 882.718,11;
- gli altri accantonamenti (per imposte e tasse, T.F.R. e fondo crediti di dubbia esigibilità) ammontano a Euro 2.230.478,13. L'importo così elevato è dovuto all'applicazione dei nuovi principi contabili (per il cui dettaglio si rimanda al paragrafo 3.4 della presente relazione) che rendono necessario – data la bassa percentuale di riscossione dei crediti da utenti calcolata con le nuove regole – accantonare una quota molto vicina all'importo di suddetti crediti.

La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo pari a Euro 377.645,12.

I proventi straordinari ammontano a Euro 2.331.305,55 e comprendono le seguenti delle voci:

- sopravvenienze attive (importi impegnati ma non liquidati);
- insussistenze del passivo (cancellazioni di residui passivi).

Di seguito il conto economico:

GONTO ECONOMICO

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	Proventi da trasferimenti correnti		
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.146.331,92	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.984.140,75	
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	162.191,17	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	152.552,30	
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.298.884,22	
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.434,82	
10	Prestazioni di servizi	588.909,29	
11	Utilizzo beni di terzi	8.016,33	
12	Trasferimenti e contributi		
a	Trasferimenti correnti		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.068.260,38	
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.052.300,01	

CONTO ECONOMICO

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	8.198,94	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	882.718,11	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	2.161.382,96	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	625.710,67	
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.360.631,50	
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-3.061.747,28	
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
C1	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	376.793,55	
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti	376.793,55	
20	Altri proventi finanziari	851,57	
	Totale proventi finanziari	377.645,12	
C2	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari		
a	Interessi passivi		
b	Altri oneri finanziari		
	Totale oneri finanziari		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	377.645,12	
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni		

CONTO ECONOMICO

		Esercizio in corso	Esercizio precedente
23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	2.331.305,55	
a	Proventi da permessi di costruire		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.918.326,32	
d	Plusvalenze patrimoniali	412.979,23	
e	Altri proventi straordinari		
	Totale proventi straordinari	2.331.305,55	
25	Oneri straordinari	32.203,33	
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	32.203,33	
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari		
	Totale oneri straordinari	32.203,33	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.299.102,22	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-384.999,94	
26	Imposte (*)	62.000,00	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-446.999,94	

Nella tabella che segue sono riepilogate le voci principali del conto economico.

Voce	Importo €
A) Componenti positivi della gestione	2.298.884,22
B) Componenti negativi della gestione	5.360.631,50
Differenza fra componenti positivi e negativi della	-3.061.747,28
C) Totale proventi e oneri finanziari	377.645,12
D) Rettifiche di valore attivita' finanziarie	
E) Totale proventi e oneri straordinari	2.299.102,22
Risultato prima delle imposte	-384.999,94
Imposte	62.000,00
Risultato economico dell'esercizio (a-b+/-c+/-d+/-e)	-446.999,94

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale al 31/12/2017 evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali alla fine esercizio 2017 ed è stato predisposto secondo il principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011.

Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, di pertinenza dell'azienda. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria e informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

Attivo

L'attivo dello stato patrimoniale è diviso, in quattro classi principali: i crediti verso lo Stato, le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti.

I valori del patrimonio attivo trovano corrispondenza negli inventari aggiornati annualmente. I valori dei fabbricati sono stati incrementati a seguito delle manutenzioni straordinarie effettuate. Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti dal citato principio contabile allegato n. 4/3.

Le immobilizzazioni immateriali accolgono il valore relativo alle licenze di software per Euro 87.156,03 mentre le immobilizzazioni materiali sono costituite dalle voci riguardanti i beni immobili e mobili e sono così dettagliate:

- fabbricati: Euro 30.648.857,99;
(importo al netto dei fondi di ammortamento)
- attrezzature industriali e commerciali: Euro 18.177,42;
- mezzi di trasporto: Euro 11.242,95;
- macchine per ufficio ed hardware: Euro 41.281,17;
- mobili e arredi: Euro 66.641,07;
- altro Euro 21.546,00.

Le immobilizzazioni in corso ammontano a Euro 7.346.842,95 e costituiscono cespiti in piena proprietà e disponibilità dell'azienda ma non ancora utilizzabili in quanto non ancora ultimati.

I crediti vengono rappresentati al netto del fondo di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione e sono così dettagliati:

- crediti da tributi: Euro 137,28;
- crediti verso l'erario: Euro 186.538,00;
- crediti verso clienti e utenti: Euro 1.833.093,41;
- crediti verso amministrazioni pubbliche: Euro 1.618.842,26;
- altri crediti: Euro 2.490.427,86.

Passivo

Il passivo, invece, evidenzia le varie fonti di finanziamento distinte, secondo la loro natura, in cinque classi: patrimonio netto, fondi per rischi e oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti e contributi agli investimenti.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'azienda, mentre le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, sono primariamente utilizzabili per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione.

I fondi per rischi e oneri ammontano a Euro 3.240.660,21 e includono, tra gli altri:

- fondo trattamento di quiescenza per Euro 892.184,91;
(in questa voce è confluito il T.F.R.)
- fondo crediti di dubbia esigibilità per Euro 2.321.971,45;
- fondo ammortamento di beni immobili n.a.c. per Euro 26.503,85.

I debiti verso i fornitori al 31/12/2017 ammontano a Euro 4.614.610,71.

Gli altri debiti ammontano a Euro 9.131.056,01 e includono, tra gli altri:

- i debiti tributari per Euro 126.036,70;
- i debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale per Euro 39.758,64;
- tutti gli importi delle fatture da ricevere.

I risconti passivi rilevano ricavi già maturati, quindi di competenza dell'esercizio 2017, la cui manifestazione numeraria si avrà nel 2018, ammontano a Euro 31.379,56.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il collegio dei revisori attesta la corrispondenza delle risultanze di bilancio alle scritture contabili.

In riferimento alla regolarità ed economicità della gestione il collegio dei revisori formula le seguenti osservazioni:

- la presentazione del rendiconto è avvenuta in ritardo rispetto ai termini della normativa vigente; tuttavia il collegio ha evidenziato le difficoltà derivanti dall'applicazione dei nuovi principi contabili in materia di armonizzazione e dei suoi numerosi maggiori adempimenti; inoltre, la nuova normativa ha comportato per gli uffici delle evidenti problematiche legate al nuovo software e a tutti i relativi meccanismi di derivazione dei dati, non sempre automatici;
- anche i maggiori adempimenti derivanti dalla nuova gestione del patrimonio ERP hanno sicuramente rallentato la macchina amministrativa, così come il rinnovo del consiglio di amministrazione avvenuto nel corso del secondo semestre dell'anno 2018;
- per quanto riguarda il perdurante fenomeno della morosità, trattato in precedenza, il collegio invita ad accantonare almeno il 50% dell'avanzo di amministrazione; infatti, pur evidenziando il sostanzioso accantonamento nel fondo di crediti di

dubbia esigibilità, il collegio ritiene – ottica prudenziale e in attesa che si perfezioni l’attuazione della normativa regionale in merito alla copertura della stessa morosità – di procedere con questo ulteriore accantonamento;

In conclusione il collegio dei revisori, esaminata la documentazione e effettuate le necessarie verifiche, ritiene che il bilancio nel suo complesso sia stato redatto nell’osservanza delle norme di legge e di contabilità pubblica e, tenuto conto delle motivazioni sopra specificate e raccomandando all’ente di rispettare le scadenze previste,

esprime

perere favorevole in merito all’approvazione del rendiconto generale 2017.

Aosta, li 28 novembre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

dott. Dario Barone 

dott. Massimo Terranova 

dott. Daniele Fassin 