





CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

VIA PORZIANO

80026 (NA)

C.F. 80103900637 P. IVA 04288941216

**BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE PRIMA - ENTRATE
ESERCIZIO: 2015**

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
	Avanzo di Amministrazione		972.661,19	389.591,17	972.661,19	389.591,17
	TOTALE Categoria		972.661,19	389.591,17	972.661,19	389.591,17
	TOTALE Titolo		972.661,19	389.591,17	972.661,19	389.591,17

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	* RIASSUNTO Titolo Avanzo di Amministrazione		972.661,19	389.591,17	972.661,19	389.591,17
	TOTALE Titolo		972.661,19	389.591,17	972.661,19	389.591,17

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (A)					
2.05	CATEGORIA 5ª - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
2.05.0440	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82
2.05	TOTALE Categoria 2.05	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82
2	TOTALE Titolo 2	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	*--- RIASSUNTO Titolo 2 ---*					
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (A)	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82
2.05	CATEGORIA 5 ^a - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82
2	----- TOTALE Titolo 2 -----	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3.01	CATEGORIA 1^ PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI					
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	190.754,60	240.000,00			240.000,00
3.01	TOTALE Categoria 3.01	190.754,60	240.000,00			240.000,00
3.02	CATEGORIA 2^ PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE					
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	196.805,29	241.000,00	40.000,00		201.000,00
3.02	TOTALE Categoria 3.02	196.805,29	241.000,00	40.000,00		201.000,00
3.03	CATEGORIA 3^ INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI					
3.03.0890	INTERESSI SU DEPOSITI DIDENARO O VALORI MOBILIARI	63,55	6.000,00			6.000,00
3.03	TOTALE Categoria 3.03	63,55	6.000,00			6.000,00
3.05	CATEGORIA 5^ PROVENTI DIVERSI					
3.05.1049	Introiti diversi, rimborsi etc.	11.470,00	650.000,00	630.000,00		20.000,00
3.05	TOTALE Categoria 3.05	11.470,00	650.000,00	630.000,00		20.000,00
3	TOTALE Titolo 3	399.093,44	1.137.000,00	670.000,00		467.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
3	*--- RIASSUNTO Titolo 3 -----* TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3.01	CATEGORIA 1^- PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	190.754,60	240.000,00			240.000,00
3.02	CATEGORIA 2^- PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	196.805,29	241.000,00		40.000,00	201.000,00
3.03	CATEGORIA 3^- INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	63,55	6.000,00			6.000,00
3.05	CATEGORIA 5^- PROVENTI DIVERSI	11.470,00	650.000,00		630.000,00	20.000,00
3	----- TOTALE Titolo 3	399.093,44	1.137.000,00		670.000,00	467.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI					
4.01	CATEGORIA 1 ^a - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI					
4.01.0980	PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI	375.234,19	9.798.412,00	4.644.000,00	2.011.000,00	12.431.412,00
4.01	TOTALE Categoria 4.01	375.234,19	9.798.412,00	4.644.000,00	2.011.000,00	12.431.412,00
4.04	CATEGORIA 4 ^a - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
4.04.1040	TRASFERIMENTI DI CAPITALI STRAORDINARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI		3.880.000,00		2.000.000,00	1.880.000,00
4.04	TOTALE Categoria 4.04		3.880.000,00		2.000.000,00	1.880.000,00
4.05	CATEGORIA 5 ^a - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI					
4.05.0980	Risorsa 4.05.0980	18.163,60	40.000,00			40.000,00
4.05	TOTALE Categoria 4.05	18.163,60	40.000,00			40.000,00
4	TOTALE Titolo 4	393.397,79	13.718.412,00	4.644.000,00	4.011.000,00	14.351.412,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	*----- RIASSUNTO Titolo 4 -----*					
	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI					
4.01	CATEGORIA 1 ^a - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	375.234,19	9.798.412,00	4.644.000,00	2.011.000,00	12.431.412,00
4.04	CATEGORIA 4 ^a - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		3.880.000,00		2.000.000,00	1.880.000,00
4.05	CATEGORIA 5 ^a - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	18.163,60	40.000,00			40.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4 -----	393.397,79	13.718.412,00	4.644.000,00	4.011.000,00	14.351.412,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
6.01	Ritenute Previdenziali Assistenziali al Personale	33.880,95	67.969,13			67.969,13
6.02	Ritenute Erariali	71.239,93	113.878,33			113.878,33
6.03	Altre Ritenute al Personale per Conto di Terzi	10.836,36	28.469,86			28.469,86
6.04	Depositi Cauzionali	620,00	28.472,06			28.472,06
6.05	Rimborso Spese per Servizi per Conto di Terzi	185.424,87	100.000,00			100.000,00
6.06	Rimborso di Anticipazioni di Fondiper Il Servizio Economato		2.849,96			2.849,96
6.07	Depositi per Spese Contrattuali		2.849,96			2.849,96
6	TOTALE Titolo 6	302.002,11	344.489,30			344.489,30

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - ENTRATE -

Codice Bilancio	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (A)	1.340.181,29	243.165,30	1.574.450,52		1.817.615,82
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	399.093,44	1.137.000,00		670.000,00	467.000,00
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	393.397,79	13.718.412,00	4.644.000,00	4.011.000,00	14.351.412,00
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	302.002,11	344.489,30			344.489,30
	TOTALE TITOLI ENTRATE	2.434.674,63	15.443.066,60	6.218.450,52	4.681.000,00	16.980.517,12
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	972.661,19	389.591,17	972.661,19	389.591,17
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.434.674,63	16.415.727,79	6.608.041,69	5.653.661,19	17.370.108,29



CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

VIA PORZIANO

80026 (NA)

C.F. 80103900637 P. IVA 04288941216

**BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE SECONDA - SPESE
ESERCIZIO: 2015**

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
1.01.01	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO					
1.01.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.865,37	2.000,00			2.000,00
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.000,00	20.000,00	16.999,00	7.000,00	29.999,00
1.01.01.05	TRASFERIMENTI	250,00	1.000,00			1.000,00
1.01.01.07	IMPOSTE E TASSE	9.244,22	26.000,00			26.000,00
1.01.01	TOTALE Servizio 1.01.01	24.359,59	49.000,00	16.999,00	7.000,00	58.999,00
1.01.02	SEGRETARIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE					
1.01.02.01	PERSONALE	150.707,23	175.625,00	5.000,00	9.625,00	171.000,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	65.852,94	56.000,00		8.000,00	48.000,00
1.01.02.05	TRASFERIMENTI		1.500,00			1.500,00
1.01.02.07	IMPOSTE E TASSE	5.953,37	8.000,00			8.000,00
1.01.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.941,93	1.000,00			1.000,00
1.01.02	TOTALE Servizio 1.01.02	258.455,47	242.125,00	5.000,00	17.625,00	229.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
1.01.03.00				290.040,00		290.040,00
1.01.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.855,21	2.000,00			2.000,00
1.01.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	60.578,00	62.000,00			62.000,00
1.01.03	----- TOTALE Servizio 1.01.03	62.433,21	64.000,00	290.040,00		354.040,00
1.01.06	UFFICIO TECNICO					
1.01.06.01	PERSONALE	3.000,00	3.000,00			3.000,00
1.01.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	12.000,00	14.000,00			14.000,00
1.01.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	609,86	1.000,00			1.000,00
1.01.06	----- TOTALE Servizio 1.01.06	15.609,86	18.000,00			18.000,00
1.01.08	ALTRI SERVIZI GENERALI					
1.01.08.01	PERSONALE	70.110,81	71.000,00			71.000,00
1.01.08.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	21.000,00	21.000,00	16.748,40		37.748,40
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	10.228,36	15.500,00			15.500,00
1.01.08.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	26.827,19	28.000,00			28.000,00
1.01.08.10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		14.500,00	4.308,37	14.500,00	4.308,37

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.01.08.11	FONDO DI RISERVA		32.000,00			32.000,00
1.01.08	TOTALE Servizio 1.01.08	128.186,36	182.000,00	21.056,77	14.500,00	188.556,77
1.01	TOTALE Funzione 1.01	489.024,49	555.125,00	333.095,77	39.125,00	849.095,77
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
1.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
1.10.05.01	PERSONALE	250.998,86	267.500,00			267.500,00
1.10.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	20.931,77	24.000,00			24.000,00
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	616.463,77	727.201,49	33.001,06	56.089,44	704.113,11
1.10.05.05	TRASFERIMENTI	41.760,00	45.000,00			45.000,00
1.10.05.07	IMPOSTE E TASSE	13.364,18	14.000,00			14.000,00
1.10.05.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	210.000,00	720.000,00		339.093,06	380.906,94
1.10.05	TOTALE Servizio 1.10.05	1.153.518,58	1.797.701,49	33.001,06	395.182,50	1.435.520,05
1.10	TOTALE Funzione 1.10	1.153.518,58	1.797.701,49	33.001,06	395.182,50	1.435.520,05
1	TOTALE Titolo 1	1.642.543,07	2.352.826,49	366.096,83	434.307,50	2.284.615,82

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	*_ RIASSUNTO Titolo 1 _____* TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO	489.024,49	555.125,00	333.095,77	39.125,00	849.095,77
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.153.518,58	1.797.701,49	33.001,06	395.182,50	1.435.520,05
1	_____ TOTALE Titolo 1 _____	1.642.543,07	2.352.826,49	366.096,83	434.307,50	2.284.615,82

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
2.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	353.191,83	11.012.047,22	1.590.222,96	1.994.627,22	10.607.642,96
2.10.05.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENITIFICHE	18.111,72	2.080.000,00	1.008.334,85		3.088.334,85
2.10.05.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	32.037,50	626.364,78	435.458,16	16.797,58	1.045.025,36
2.10.05	TOTALE Servizio 2.10.05	403.341,05	13.718.412,00	3.034.015,97	2.011.424,80	14.741.003,17
2.10	TOTALE Funzione 2.10	403.341,05	13.718.412,00	3.034.015,97	2.011.424,80	14.741.003,17
2	TOTALE Titolo 2	403.341,05	13.718.412,00	3.034.015,97	2.011.424,80	14.741.003,17

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2	*----- RIASSUNTO Titolo 2 -----*					
2.10	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	403.341,05	13.718.412,00	3.034.015,97	2.011.424,80	14.741.003,17
2	----- TOTALE Titolo 2 -----	403.341,05	13.718.412,00	3.034.015,97	2.011.424,80	14.741.003,17

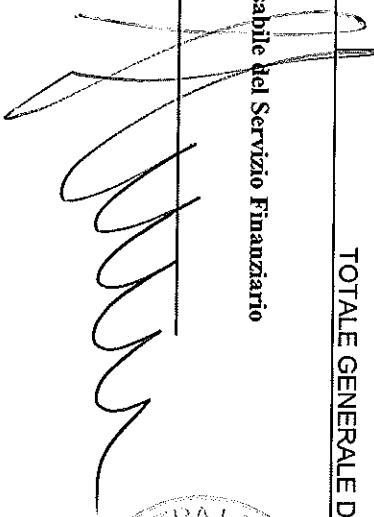
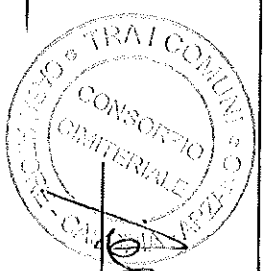
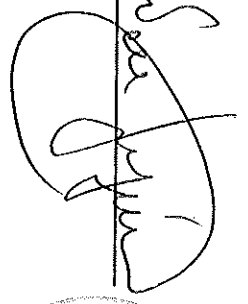
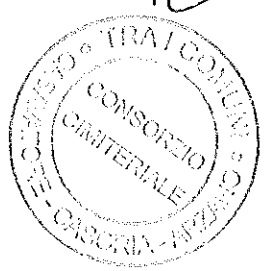
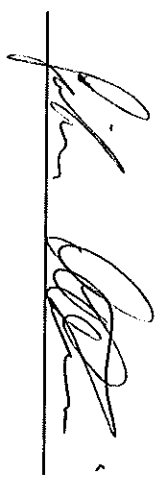
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	33.880,95	67.969,13			67.969,13
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	71.239,93	113.878,33			113.878,33
4.00.00.03	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PERCONTO TERZI	10.836,36	28.469,86			28.469,86
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	620,00	28.472,06			28.472,06
4.00.00.05	SPESE PER SERVIZI DI CONTO TERZI	185.424,87	100.000,00			100.000,00
4.00.00.06	ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO		2.849,96			2.849,96
4.00.00.07	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI		2.849,96			2.849,96
4	TOTALE Titolo 4	302.002,11	344.489,30			344.489,30

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 - SPESE -

Codice e Numero	INTERVENTO DENOMINAZIONE	IMPEGNI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.642.543,07	2.352.826,49	366.096,83	434.307,50	2.284.615,82
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	403.341,05	13.718.412,00	3.034.015,97	2.011.424,80	14.741.003,17
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	302.002,11	344.489,30	0,00	0,00	344.489,30
	TOTALE TITOLI SPESA	2.347.886,23	16.415.727,79	3.400.112,80	2.445.732,30	17.370.108,29
	----- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.347.886,23	16.415.727,79	3.400.112,80	2.445.732,30	17.370.108,29

Il Responsabile del Servizio Finanziario

BILANCIO DI PREVISIONE
RIPILOGO GENERALE DELLE SPESE
ESERCIZIO: 2015

**RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE PLURIENNALE
TITOLO I - SPESE CORRENTI**

FUNZIONI E SERVIZI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	PRESTAZIONI DI SERVIZI	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	TRASFERIMENTI	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	FONDO DI RISERVA	TOTALE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO												
1 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	2015 2016 2017	2.000,00 2.000,00 2.000,00	29.999,00 13.000,00 13.000,00	1.000,00 1.000,00 1.000,00			26.000,00 26.000,00 26.000,00	1.000,00 1.000,00 1.000,00				58.999,00 42.000,00 42.000,00
2 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	2015 2016 2017	171.000,00 166.000,00 166.000,00	48.000,00 41.000,00 41.000,00	1.500,00 1.500,00 1.500,00			8.000,00 8.000,00 8.000,00	1.000,00 1.000,00 1.000,00				229.500,00 217.500,00 217.500,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROG RAMMAZIONE, PROVVEDTORATO	2015 2016 2017	3.000,00 3.000,00 3.000,00	62.000,00 62.000,00 62.000,00									64.000,00 64.000,00 64.000,00
6 UFFICIO TECNICO	2015 2016 2017	3.000,00 14.000,00 14.000,00	1.000,00 1.000,00 1.000,00									18.000,00 18.000,00 18.000,00
8 ALTRI SERVIZI GENERALI	2015 2016 2017	71.000,00 71.000,00 71.000,00	37.748,40 21.000,00 21.000,00				15.500,00 15.500,00 15.500,00	28.000,00 28.000,00 28.000,00		4.308,37 4.308,37 4.308,37	32.000,00 32.000,00 32.000,00	188.556,77 171.808,37 171.808,37
TOTALE	2015 2016 2017	245.000,00 240.000,00 240.000,00	178.747,40 138.000,00 138.000,00	2.500,00 2.500,00 2.500,00			49.500,00 49.500,00 49.500,00	29.000,00 29.000,00 29.000,00		4.308,37 4.308,37 4.308,37	32.000,00 32.000,00 32.000,00	559.055,77 513.308,37 513.308,37
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE												
5 SERVIZIO NEOSCOPICO E CIMITERIALE	2015 2016 2017	267.500,00 267.500,00 267.500,00	704.113,11 653.840,29 653.840,29	45.000,00 45.000,00 45.000,00			14.000,00 14.000,00 14.000,00	380.906,94 170.000,00 170.000,00				1.435.520,05 1.174.340,29 1.174.340,29
TOTALE	2015 2016 2017	267.500,00 267.500,00 267.500,00	704.113,11 653.840,29 653.840,29	45.000,00 45.000,00 45.000,00			14.000,00 14.000,00 14.000,00	380.906,94 170.000,00 170.000,00				1.435.520,05 1.174.340,29 1.174.340,29
TOTALE	2015 2016 2017	512.500,00 507.500,00 507.500,00	882.860,51 791.840,29 791.840,29	47.500,00 47.500,00 47.500,00			63.500,00 63.500,00 63.500,00	409.906,94 199.000,00 199.000,00		4.308,37 4.308,37 4.308,37	32.000,00 32.000,00 32.000,00	1.994.575,82 1.687.648,66 1.687.648,66

**RIEPILOGO CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE PLURIENNALE
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE**

FUNZIONI E SERVIZI	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICHE, SCIENTIFICHE	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	CONFERIMENTI DI CAPITALE	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	TOTALE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
8 ALTRI SERVIZI GENERALI											
TOTALE	2015 2016 2017										
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE											
5 SERVIZIO NEUROSCOPICO E CIMITERIALE	2015 2016 2017	10.607.642,96 20.000,00 20.000,00			3.088.334,85 50.000,00 50.000,00	1.045.025,36					14.741.003,17 70.000,00 70.000,00
TOTALE	2015 2016 2017	10.607.642,96 20.000,00 20.000,00			3.088.334,85 50.000,00 50.000,00	1.045.025,36					14.741.003,17 70.000,00 70.000,00
TOTALE	2015 2016 2017	10.607.642,96 20.000,00 20.000,00			3.088.334,85 50.000,00 50.000,00	1.045.025,36					14.741.003,17 70.000,00 70.000,00



CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZZANO CASAVATORE CASORIA

VIA PORZIANO
80026 (NA)
C.F. 80103900637 P. IVA 04288941216

**BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE PRIMA - ENTRATE
ESERCIZIO: 2015**

	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza 0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza 389.591,17	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza 0,00	0,00	0,00
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	previsioni di competenza 0,00		
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsioni di cassa 627.801,85		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria e contributiva						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	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
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	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
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	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
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	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
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.720.063,28	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66
		previsioni di competenza	0,00	6.194.720,64	0,00	0,00
		previsioni di cassa	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
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	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
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLOTI POLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
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	Trasferimenti correnti	4.720.063,28	243.165,30 0,00	1.817.615,82 6.194.720,64	1.465.879,64	1.220.648,66
TITOLO 3 Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	138.522,90	481.000,00 0,00	441.000,00 578.869,18	441.000,00	441.000,00
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	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	6.000,00 0,00	6.000,00 6.000,00	6.000,00	6.000,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	31.961,44	650.000,00 0,00	20.000,00 62.936,60	20.000,00	20.000,00
TOTALE TITOLO 3	Entrate extratributarie	170.484,34	1.137.000,00 0,00	467.000,00 647.805,78	467.000,00	467.000,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8.056,83	40.000,00 0,00	40.000,00 40.000,00	10.000,00	10.000,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	3.880.000,00 0,00	1.880.000,00 1.880.000,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	270.670,08	9.798.412,00 0,00	12.431.412,00 12.770.646,10	60.000,00	60.000,00

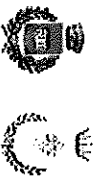
BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4	Entrate in conto capitale	278.726,91	13.718.412,00	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00
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	0,00	0,00	0,00	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	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	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	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

Allegato n.7 - Bilancio di previsione

TITOLOTI POLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00		
TOTALE TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00		
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17.660,24	previsioni di competenza	213.167,28	213.167,28	213.167,28
			previsioni di cassa	0,00	230.827,52	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3.520,59	previsioni di competenza	131.322,02	131.322,02	131.322,02
			previsioni di cassa	0,00	131.332,02	
TOTALE TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	21.180,83	previsioni di competenza	344.489,30	344.489,30	344.489,30
			previsioni di cassa	0,00	362.159,54	
	TOTALE TITOLI	5.190.455,36	previsioni di competenza	15.443.066,60	16.980.517,12	2.347.368,94
			previsioni di cassa	0,00	21.895.332,06	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	5.190.455,36	previsioni di competenza	15.443.066,60	17.370.108,29	2.347.368,94
			previsioni di cassa	0,00	22.523.133,91	



CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

VIA PORZIANO
80026 (NA)
C.F. 80103900637 P. IVA 04288941216

**BILANCIO DI PREVISIONE
PARTE SECONDA - SPESE
ESERCIZIO: 2015**

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
MISSIONE						
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma 1 Organi istituzionali						
TITOLO 1	Spese correnti	62.049,42	49.000,00	58.999,00 9.999,00 0,00	42.000,00 0,00 0,00	42.000,00 0,00 0,00
				67.999,67		
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e 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 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 1	Organi istituzionali	62.049,42	49.000,00	58.999,00 9.999,00 0,00	42.000,00 0,00 0,00	42.000,00 0,00 0,00
0102 Programma 2 Segreteria generale						
TITOLO 1	Spese correnti	137.443,21	242.125,00	229.500,00 2.000,00 0,00	217.500,00 0,00 0,00	217.500,00 0,00 0,00
				252.047,21		
Totale Programma 2	Segreteria generale	137.443,21	242.125,00	229.500,00 2.000,00 0,00	217.500,00 0,00 0,00	217.500,00 0,00 0,00
0103 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
TITOLO 1	Spese correnti	33.280,60	64.000,00	354.040,00 0,00 0,00	309.230,98 0,00 0,00	64.000,00 0,00 0,00
				76.125,36		
Totale Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	33.280,60	64.000,00	354.040,00 0,00 0,00	309.230,98 0,00 0,00	64.000,00 0,00 0,00
0104 Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
				76.125,36		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017			
0104	Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0105	Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0106	Programma 6	Ufficio tecnico							
	TITOLO		12.916,92	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 6	Ufficio tecnico	12.916,92	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0107	Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0107	Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
	Totale Programma 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0108	Programma 8	Statistica e sistemi informativi				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0109	Programma 9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0110	Programma 10	Risorse umane				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Risorse umane	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0111	Programma 11	Altri servizi generali				
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0111 Programma 11 Altri servizi generali						
TITOLO 1	Spese correnti	290.865,16	167.500,00	184.248,40 2.748,40 0,00	167.500,00 0,00 0,00	167.500,00 0,00 0,00
				356.336,25		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	290.865,16	167.500,00	184.248,40 2.748,40 0,00	167.500,00 0,00 0,00	167.500,00 0,00 0,00
0112 Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)						
TITOLO		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				0,00		
Totale Programma 12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	536.555,31	540.625,00	844.787,40 14.747,40 0,00	754.230,98 0,00 0,00	509.000,00 0,00 0,00
MISSIONE 2 Giustizia						
0201 Programma 1 Uffici giudiziari						
TITOLO		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				0,00		
Totale Programma 1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0202 Programma 2 Casa circondariale e altri servizi						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0202	Programma 2	Casa circondariale e altri servizi				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
0203	Programma 3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Missione 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Missione 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza					
0301	Programma 1	Polizia locale e amministrativa				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
0302	Programma 2	Sistema integrato di sicurezza urbana				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0302	Programma 2	Sistema integrato di sicurezza urbana				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0303	Programma 3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio				
0401	Programma 1	Istruzione prescolastica				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0402	Programma 2	Altri ordini di istruzione				
			0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0402	Programma 2	Altri ordini di istruzione				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0403	Programma 3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0404	Programma 4	Istruzione universitaria				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0405	Programma 5	Istruzione tecnica superiore				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0405	Programma 5	Istruzione tecnica superiore				
	Totale Programma 5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0406	Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0407	Programma 7	Diritto allo studio				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0408	Programma 8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per Regioni)				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
0501 Programma 1	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0502 Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0503 Programma 3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)					
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plurennale vincolato di cui già impegnato* di cui fondo plurennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
Totale Missione	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601 Programma 1 Sport e tempo libero						
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
0602 Programma 2 Giovani						
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
0603 Programma 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)						
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
Totale Missione	6	Politiche giovanili: sport e tempo libero	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
MISSIONE						
7 Turismo						
0701 Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo						
TITOLO		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa				
Totale Programma 1		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		Sviluppo e valorizzazione del turismo				
		previsione di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa				
0702 Programma 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)						
TITOLO		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa				
Totale Programma 2		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)				
		previsione di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa				
Totale Missione	7	Turismo	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa				
MISSIONE						
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 1 Urbanistica						
TITOLO		0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0801	Programma 1	Urbanistica				
	Totale Programma 1	Urbanistica	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0802	Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
	TITOLO		0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0803	Programma 3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)				
	TITOLO		0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 3	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 0,00
	Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
0901	Programma 1	Difesa del suolo				
	TITOLO		0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017			
0901	Programma 1	Difesa del suolo							
	Totale Programma 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0902	Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0903	Programma 3	Rifiuti							
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0904	Programma 4	Servizio idrico integrato							
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0905	Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0905	Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Arce protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0906	Programma 6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0907	Programma 7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0908	Programma 8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
0908	Programma 8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				
	Totale Programma 8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
0909	Programma 9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
1001	Programma 1	Trasporto ferroviario				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1002	Programma 2	Trasporto pubblico locale				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1002	Programma 2	Trasporto pubblico local				
	Totale Programma 2	Trasporto pubblico local	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1003	Programma 3	Trasporto per vie d'acqua				
	TITOLO		0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1004	Programma 4	Altre modalità di trasporto pubblico				
	TITOLO		0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 4	Altre modalità di trasporto pubblico	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1005	Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali				
	TITOLO		0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1006	Programma 6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1006	Programma 6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 Soccorso civile						
1101	Programma 1	Sistema di protezione civile				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1102	Programma 2	Interventi a seguito di calamità naturali				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1103	Programma 3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)				

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1103	Programma 3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)				
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Missione 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Soccorso civile				
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
1201	Programma 1	Interventi per l'infanzia e per i minori				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Interventi per l'infanzia e per i minori				
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
1202	Programma 2	Interventi per la disabilità				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Interventi per la disabilità				
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
1203	Programma 3	Interventi per gli anziani				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Interventi per gli anziani				
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1203	Programma 3	Interventi per gli anziani				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 3	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1204	Programma 4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 4	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1205	Programma 5	Interventi a favore delle famiglie				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 5	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
1206	Programma 6	Interventi per il diritto alla casa				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1206	Programma 6	Interventi per il diritto alla casa				
	Totale Programma 6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
				previsione di competenza di cui già impegnato*		
				di cui fondo pluriennale vincolato		
				previsione di cassa		
1207	Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza di cui già impegnato*		
				di cui fondo pluriennale vincolato		
				previsione di cassa		
	Totale Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1208	Programma 8	Cooperazione e associazionismo				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza di cui già impegnato*		
				di cui fondo pluriennale vincolato		
				previsione di cassa		
	Totale Programma 8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1209	Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale				
	TITOLO		775.786,06	1.797.701,49	1.435.520,05 185.674,56 0,00	1.174.340,29 0,00 0,00
				previsione di competenza di cui già impegnato*		
				di cui fondo pluriennale vincolato		
				previsione di cassa		
	TITOLO		725.743,99	13.718.412,00	14.741.003,17 389.591,17 0,00	70.000,00 0,00 0,00
				previsione di competenza di cui già impegnato*		
				di cui fondo pluriennale vincolato		
				previsione di cassa		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

Allegato n.7 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1302	Programma 2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori				
	Totale Programma 2		0,00	0,00	0,00	0,00
		Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1303	Programma 3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1306	Programma 6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1307	Programma 7	Ulteriori spese in materia sanitaria				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1308	Programma 8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1308	Programma 8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività						
1401	Programma 1	Industria, PMI e Artigianato				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1402	Programma 2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1403	Programma 3	Ricerca e innovazione				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1403	Programma 3	Ricerca e innovazione				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
1404	Programma 4	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
1405	Programma 5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Programma 5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
	Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00			
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
1501	Programma 1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1501	Programma 1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1502	Programma 2	Formazione professionale				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1503	Programma 3	Sostegno all'occupazione				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1504	Programma 4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1504	Programma 4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)				
	Programma 4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE						
1601	Programma 1	Sistema Agroalimentare				
	Programma 1	Sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	Sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
1602	Programma 2	Caccia e pesca				
	Programma 2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
1603	Programma 3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)				
	Programma 3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1603	Programma 3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)				
Totale Programma 3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
1701	Programma 1	Fonti energetiche				
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
1702	Programma 2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)				
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
1801	Programma 1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
1801	Programma 1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1802	Programma 2	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	19	Relazioni internazionali				
1901	Programma 1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
1902	Programma 2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)				

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Allegato n.7 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017		
1902	Programma 2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)						
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi da ripartire							
2001	Programma 1	Fondo di riserva						
TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	Programma 2	Fondo svalutazione crediti						
TITOLO	1	Spese correnti	0,00	14.500,00	4.308,37	4.308,37	4.308,37	4.308,37
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	14.500,00	4.308,37	4.308,37	4.308,37	4.308,37
TITOLO	2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Allegato n.7 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELLESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE						
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017				
2002	Programma 2	Fondo svalutazione crediti								
	Totale Programma 2	Fondo svalutazione crediti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2		0,00		14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	Programma 3	Altri fondi								
	TITOLO		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 3	Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20	Fondi da ripartire	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50				Debito pubblico						
5001	Programma 1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari								
	TITOLO		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5002	Programma 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari								
	TITOLO		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
5002	Programma 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Totale Programma 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie				
6001	Programma 1	Restituzione anticipazione di tesoreria				
	TITOLO		0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	MISSIONE 99	Servizi per conto terzi				
9901	Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
	TITOLO		422.732,11	344.489,30	344.489,30	344.489,30
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	422.732,11	344.489,30	344.489,30	344.489,30
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Programma 2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN				
				363.484,13	344.489,30	344.489,30
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN		363.484,13	344.489,30	344.489,30
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Allegato n.7 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni anno 2015	Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017
9902	Programma 2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN				
	TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99	422.732,11	344.489,30	344.489,30	344.489,30	344.489,30
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	363.484,13	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	2.460.817,47	16.415.727,79	17.370.108,29	2.347.368,94	2.102.137,96
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.970.512,16	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.460.817,47	16.415.727,79	17.370.108,29	2.347.368,94	2.102.137,96
		previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	590.013,13	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.970.512,16	0,00	0,00	0,00



CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

VIA PORZIANO

80026 (NA)

C.F. 80103900637 P. IVA 04288941216

**BILANCIO PLURIENNALE
PARTE PRIMA - ENTRATE
ESERCIZIO: 2015 - 2017**

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

Codice e Numero	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017		
				ANNI		
				2015	2016	2017
				TOTALI		
0.00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTA PARTE COMUNI MISURA 80% SPESA CORRENTE (RIF. VERBALE ASSEMBLEA DEL 18.12.2013)		972.661,19			
1.00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE					
2.00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE			389.591,17		
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		972.661,19	389.591,17		389.591,17

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017		
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI		
			2015	2016	2017	TOTALI

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

Codice e Numero	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (A)						
2.05	CATEGORIA 5 ^a - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	4.504.144,12
2.05.0440	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	4.504.144,12
2.05	----- TOTALE Categoria 2.05						
2	----- TOTALE Titolo 2	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	€ 4.504.144,12

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

Codice e Numero	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.01	CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI						
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	190.754,60	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	720.000,00
3.01	----- TOTALE Categoria 3.01	190.754,60	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	720.000,00
3.02	CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE						
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	196.805,29	241.000,00	201.000,00	201.000,00	201.000,00	603.000,00
3.02	----- TOTALE Categoria 3.02	196.805,29	241.000,00	201.000,00	201.000,00	201.000,00	603.000,00
3.03	CATEGORIA 3^ - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI						
3.03.0890	INTERESSI SU DEPOSITI DIDENARO O VALORI MOBILIARI	63,55	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
3.03	----- TOTALE Categoria 3.03	63,55	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
3.05	CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI						
3.05.1049	Introiti diversi, rimborsi etc.	11.470,00	650.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
3.05	----- TOTALE Categoria 3.05	11.470,00	650.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
3	----- TOTALE Titolo 3	399.093,44	1.137.000,00	467.000,00	467.000,00	467.000,00	€ 1.401.000,00

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

RISORSE		ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
Codice e Numero	DENOMINAZIONE			ANNI			
				2015	2016	2017	
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI						
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
4.01.0980	PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI	375.234,19	9.798.412,00	12.431.412,00	60.000,00	60.000,00	12.551.412,00
4.01	----- TOTALE Categoria 4.01	375.234,19	9.798.412,00	12.431.412,00	60.000,00	60.000,00	12.551.412,00
4.04	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
4.04.1040	TRASFERIMENTI DI CAPITALI STRAORDINARI DA ALTRI ENTIPUBBLICI		3.880.000,00	1.880.000,00			1.880.000,00
4.04	----- TOTALE Categoria 4.04		3.880.000,00	1.880.000,00			1.880.000,00
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI						
4.05.0980	Risorsa 4.05.0980	18.163,60	40.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	60.000,00
4.05	----- TOTALE Categoria 4.05	18.163,60	40.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	60.000,00
4	----- TOTALE Titolo 4	393.397,79	13.718.412,00	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	€ 14.491.412,00

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

Codice e Numero	RISORSE		ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
	DENOMINAZIONE				ANNI			
					2015	2016	2017	
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
6.01	Ritenute Previdenziali Assistenziali al Personale							
6.01	----- TOTALE Categoria 6.01		33.880,95	67.969,13	67.969,13	67.969,13	203.907,39	
6.02	Ritenute Erariali							
6.02	----- TOTALE Categoria 6.02		71.239,93	113.878,33	113.878,33	113.878,33	341.634,99	
6.03	Altre Ritenute al Personale per Conto di Terzi							
6.03	----- TOTALE Categoria 6.03		10.836,36	28.469,86	28.469,86	28.469,86	85.409,58	
6.04	Depositi Cauzionali							
6.04	----- TOTALE Categoria 6.04		620,00	28.472,06	28.472,06	28.472,06	85.416,18	
6.05	Rimborso Spese per Servizi per Conto di Terzi							
6.05	----- TOTALE Categoria 6.05		185.424,87	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
6.06	Rimborso di Anticipazioni di Fondiper il Servizio Economato							
6.06	----- TOTALE Categoria 6.06			2.849,96	2.849,96	2.849,96	8.549,88	
6.07	Depositi per Spese Contrattuali							

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

Codice e Numero	RISORSE		ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
	DENOMINAZIONE				ANNI			
	TOTALE	Categoria			2015	2016	2017	
6.07	-----	TOTALE	6.07	2.849,96	2.849,96	2.849,96	8.549,88	
6	-----	TOTALE	6	344.489,30	344.489,30	344.489,30	€ 1.033.467,90	

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 - 2017 ENTRATE

Codice e Numero	RISORSE DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2014	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRIENTI PUBBLICI (A)	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	4.504.144,12
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	399.093,44	1.137.000,00	467.000,00	467.000,00	467.000,00	1.401.000,00
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	393.397,79	13.718.412,00	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	14.491.412,00
6	TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	302.002,11	344.489,30	344.489,30	344.489,30	344.489,30	1.033.467,90
	----- TOTALI -----	2.434.674,63	15.443.066,60	16.980.517,12	2.347.368,94	2.102.137,96	21.430.024,02
	----- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE -----		972.661,19	389.591,17			389.591,17
	----- TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA -----	2.434.674,63	16.415.727,79	17.370.108,29	2.347.368,94	2.102.137,96	21.819.615,19



CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

VIA PORZIANO

80026 (NA)

C.F. 80103900637 P. IVA 04288941216

**BILANCIO PLURIENNALE
PARTE SECONDA - SPESE
ESERCIZIO: 2015-2017**

CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 -2017 - SPESE

Codice e Numero	INTERVENTI DENOMINAZIONE	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
1.00	CO SV T			290.040,00	245.230,98		535.270,98
1.01	PERSONALE CO SV T	474.816,90	517.125,00	290.040,00	245.230,98	507.500,00	535.270,98
1.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME CO SV T	36.652,35	42.000,00	512.500,00	507.500,00	507.500,00	1.527.500,00
1.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI CO SV T	777.504,57	887.201,49	42.000,00	42.000,00	42.000,00	1.527.500,00
1.05	TRASFERIMENTI CO SV T	777.504,57	887.201,49	882.860,51	791.840,29	791.840,29	2.466.541,09
1.07	IMPOSTE E TASSE CO SV T	42.010,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00	142.500,00
1.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE CO SV T	38.790,13	63.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00	190.500,00
		272.769,12	749.000,00	409.906,94	199.000,00	199.000,00	807.906,94
		272.769,12	749.000,00	409.906,94	199.000,00	199.000,00	807.906,94

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 -2017 - SPESE

Codice e Numero	INTERVENTI DENOMINAZIONE	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
1.10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	CO SV T	14.500,00	4.308,37	4.308,37	4.308,37	12.925,11
1.11	FONDO DI RISERVA	CO SV T	14.500,00 32.000,00	4.308,37 32.000,00	4.308,37 32.000,00	4.308,37 32.000,00	12.925,11 96.000,00
1	TITOLO	CO SV T	2.352.826,49	2.284.615,82 1.932.879,64	2.284.615,82 1.932.879,64	1.687.648,66	5.905.144,12
	TOTALE	CO SV T	2.352.826,49	2.284.615,82 1.932.879,64	2.284.615,82 1.932.879,64	1.687.648,66	5.905.144,12

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 -2017 - SPESE

Codice e Numero	INTERVENTI DENOMINAZIONE	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
2.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	CO 353.191,83 SV 353.191,83 T	11.012.047,22 11.012.047,22	10.152.619,05 455.023,91 20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	10.152.619,05 495.023,91 10.647.642,96
2.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	CO SV 18.111,72 T 18.111,72	2.080.000,00 2.080.000,00	3.038.334,85 50.000,00 50.000,00	50.000,00 50.000,00	50.000,00 50.000,00	3.038.334,85 150.000,00 3.188.334,85
2.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	CO SV 32.037,50 T 32.037,50	626.364,78 626.364,78	986.615,08 58.410,28 1.045.025,36			986.615,08 58.410,28 1.045.025,36
2	TOTALE Titolo 2	CO SV 403.341,05 T 403.341,05	13.718.412,00 13.718.412,00	14.177.568,98 563.434,19 14.741.003,17	70.000,00 70.000,00	70.000,00 70.000,00	14.177.568,98 703.434,19 14.881.003,17

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 -2017 - SPESE

Codice e Numero	INTERVENTI DENOMINAZIONE	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
4.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE SV T	33.880,95	67.969,13	67.969,13	67.969,13	203.907,39	
4.02	RITENUTE ERARIALI CO SV	71.239,93	113.878,33	113.878,33	113.878,33	341.634,99	
4.03	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PERCONTO TERZI CO SV	71.239,93	113.878,33	113.878,33	113.878,33	341.634,99	
4.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI CO SV	620,00	28.472,06	28.472,06	28.472,06	85.416,18	
4.05	SPESE PER SERVIZI DI CONTO TERZI CO SV	185.424,87	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
4.06	ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO CO SV	185.424,87	2.849,96	2.849,96	2.849,96	8.549,88	
4.07	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI CO SV		2.849,96	2.849,96	2.849,96	8.549,88	
			2.849,96	2.849,96	2.849,96	8.549,88	

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 -2017 - SPESE

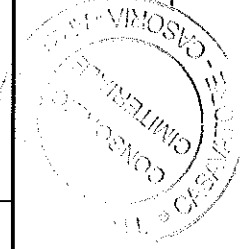
Codice e Numero	INTERVENTI		IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
					ANNI			
					2015	2016	2017	
4	-----	TOTALE Titolo 4	302.002,11	344.489,30	344.489,30	344.489,30	1.033.467,90	
		TOTALE GENERALE DELLA SPESA	1.944.545,18	2.697.315,79	2.277.368,94	2.032.137,96	21.116.181,00	
			CO					
			SV					
			T					
			CO	16.806.674,10	70.000,00	70.000,00	703.434,19	
			SV	563.434,19				
			T	17.370.108,29	2.347.368,94	2.102.137,96	21.819.615,19	

CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO 2015 -2017 - SPESE

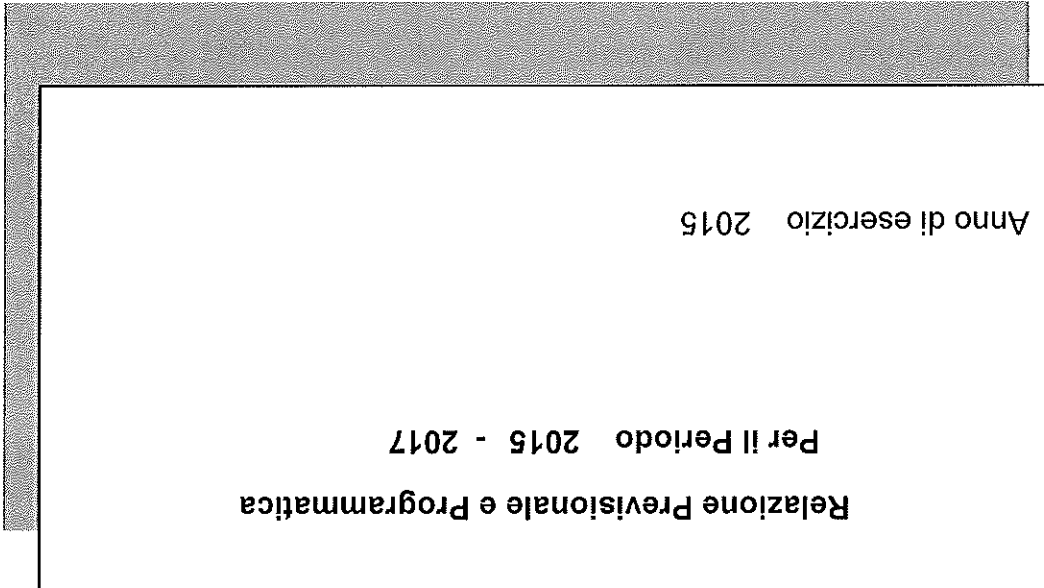
Codice e Numero	INTERVENTI DENOMINAZIONE	IMPEGNI ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017			TOTALI
				ANNI			
				2015	2016	2017	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI CO SV	1.642.543,07	2.352.826,49	2.284.615,82	1.932.879,64	1.687.648,66	5.905.144,12
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE CO SV T	1.642.543,07	2.352.826,49	2.284.615,82	1.932.879,64	1.687.648,66	5.905.144,12
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI CO SV T	403.341,05 403.341,05 302.002,11	13.718.412,00 13.718.412,00 344.489,30	563.434,19 14.741.003,17 344.489,30	70.000,00 70.000,00 344.489,30	70.000,00 70.000,00 344.489,30	14.177.568,98 703.434,19 14.881.003,17 1.033.467,90
	TOTALE TITOLI	1.944.545,18 403.341,05 2.347.886,23	2.697.315,79 13.718.412,00 16.415.727,79	16.806.674,10 563.434,19 17.370.108,29	2.277.368,94 70.000,00 2.347.368,94	2.032.137,96 70.000,00 2.102.137,96	21.116.181,00 703.434,19 21.819.615,19
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE T	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE T	2.347.886,23	16.415.727,79	17.370.108,29	2.347.368,94	2.102.137,96	21.819.615,19

Il Responsabile del Servizio Finanziario



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



INDICE

Premessa

Introduzione - Sintesi della Relazione

Sezione 1 - Caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'Ente

Sezione 2 - Analisi delle risorse

Sezione 3 - Programmi e progetti

Sezione 4 - Stato di attuazione dei programmi deliberati negli anni precedenti e considerazioni sullo Stato di attuazione

Sezione 5 - Rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici (Art. 170, comma 8, D.L.vo n. 267/2000)

Sezione 6 - Considerazioni finali sulla coerenza dei programmi rispetto ai Piani Regionali di Sviluppo, ai Piani Regionali di Settore, agli atti programmatici della Regione

La Relazione previsionale e programmatica per il periodo 2015 - 2017 adotta lo schema fissato dal Decreto (Modello N. 2 per comuni e unione di comuni) integrandolo con ulteriori elementi di valutazione sulla situazione demografica, sociale ed economica del territorio e sulle principali priorità programmatiche e sulle tendenze del bilancio comunale (parte economica e parte investimenti).

Lo schema previsto dal Decreto si articola in sei sezioni:

- Sezione 1 "Caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'ente";
- Sezione 2 "Analisi delle risorse"
- Sezione 3 "Programmi e progetti"
- Sezione 4 "Stato di attuazione dei programmi deliberati negli anni precedenti e considerazioni sullo stato di attuazione";
- Sezione 5 "Rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici";
- Sezione 6 "Considerazioni finali sulla coerenza dei programmi rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore, agli strumenti programmatici della Regione".

Relazione Previsionale e Programmatica
Per il Periodo 2015 - 2017
INTRODUZIONE
SINTESI DELLA RELAZIONE
Anno di esercizio 2015

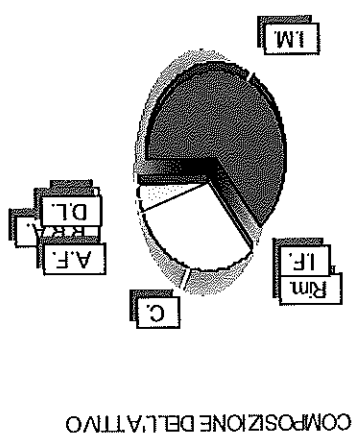


PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

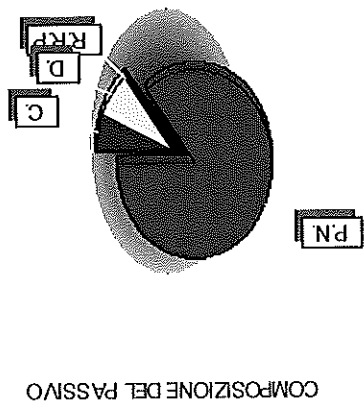
Entrate Correnti destinate ai Programmi		Uscite Correnti impiegate nei Programmi	
Tributi	(+)	Spese Correnti	(+)
Trasferimenti	(+)	Funzionamento	(+)
Entrate extratributarie	(+)	Rimborso di prestiti	(+)
Entrate correnti spec. per invest.	(-)	Rimborso anticipazioni di cassa	(-)
Entrate correnti gen. per invest.	(-)	Rimborso finanziamenti a breve ter.	(-)
Risorse ordinarie		Indebitamento	
Avanzo per bilancio corrente	(+)		
Entrate C/cap per spese correnti	(+)		
Prestiti per spese correnti	(+)		
Risorse straordinarie			
Totale (destinato ai programmi)	2.183.745,03	Totale (impiegato nei programmi)	1.794.153,86
Entrate investimenti destinate ai programmi		Uscite investimenti impiegate nei programmi	
Trasferimenti capitale	(+)	Spese in C/Capitale	(+)
Entrate C/cap. per spese correnti	(-)	Concessioni di Crediti	(-)
Riscossioni di Crediti	(-)	Investimenti effettivi	
Entrate correnti spec. per invest.	(+)		
Entrate correnti gen. per invest.	(+)		
Avanzo per bilancio investim.	(+)		
Risorse gratuite			
Accensione di prestiti	(+)		
Prestiti per spese correnti	(-)		
Anticipazioni cassa	(-)		
Finanziamenti a breve	(-)		
Risorse onerose			
Totale (destinato ai programmi)	14.351.412,00	Totale (impiegato nei programmi)	14.351.412,00
Riepilogo entrate 2015		Riepilogo uscite 2015	
Correnti	0,00	Correnti	0,00
Investimenti	0,00	Investimenti	0,00
Entrate destinate ai programmi (+)	0,00	Uscite impiegate nei programmi (+)	0,00
Anticipazioni cassa	0,00	Rimborso anticipazioni cassa	0,00
Finanziamenti a breve	0,00	Rimborso finanziamenti a breve	0,00
Servizi C/terzi	0,00	Servizi C/terzi	0,00
Altre entrate (+)	0,00	Altre uscite (+)	0,00
Totale	0,00	Totale	0,00

EQUILIBRI PATRIMONIALI

Attivo Patrimoniale 2013	
Immobilizzazioni immateriali	63.298,20
Immobilizzazioni materiali	12.635.036,69
Immobilizzazioni finanziarie	13.578,67
Rimanenze	0,00
Crediti	6.001.711,42
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	998.954,68
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	19.712.579,66



Passivo Patrimoniale 2013	
Patrimonio netto	16.864.572,25
Conferimenti	1.299.788,94
Debiti	1.548.352,20
Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	19.712.713,39



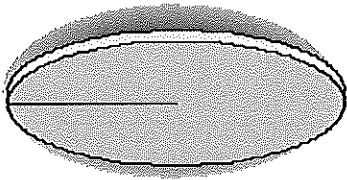
16.864.572,25 P.N.	
0 R.R.P.	
1.299.788,94 D.	
1.548.352,20 R.R.P.	

Relazione Previsionale e Programmatica
Per il Periodo 2015 - 2017
SEZIONE 1
CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL
TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI
DELL'ENTE
Anno di esercizio 2015



1.1 POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento	n°	131.702
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente	n°	
di cui: maschi	n°	
femmine	n°	
nuclei familiari	n°	
comunità/convivenze	n°	
1.1.3 - Popolazione al 01/01/ 2013 (penultimo anno precedente)	n°	
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	
Saldo naturale	n°	
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	
Saldo Migratorio	n°	
1.1.8 - Popolazione al 31/12/ 2013 (penultimo anno precedente)	n°	
di cui:		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)	n°	
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	
1.1.11 - In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n°	
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)	n°	
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)	n°	
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio	Anno	2009 0,00% 2010 0,00% 2011 0,00% 2012 0,00% 2013 0,00%
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio	Anno	2009 0,00% 2010 0,00% 2011 0,00% 2012 0,00% 2013 0,00%
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente entro il abitanti n°		



1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente:
Il livello di istruzione è in media con quella provinciale e
cioè la maggior parte della popolazione ha conseguito il
titolo di studio relativo all'obbligo scolastico.

1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie
Le condizioni socio-economiche delle famiglie non
raggiungono i valori minimi essenziali per la carenza di
lavoro e di opportunità di inserimento anche a seguito
della crisi economica globale.

SEZIONE 1- CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO,
 DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE
 TERRITORIO

1.2

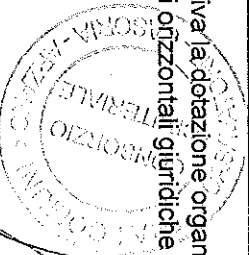
1.2 TERRITORIO

1.2.1 - SUPERFICIE IN KM.Q. 0,00				
1.2.2 - RISORSE IDRICHE				
Laghi n°				
Fiumi e Torrenti n°				
1.2.3 - STRADE				
Statali Km	0,00	Provinciali Km	0,00	Comunali Km
Vicinali Km	0,00	Autostrade Km	0,00	0,00
1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
Piano regolatore adottato NO				
Piano regolatore approvato NO				
Programma di fabbricazione NO				
Piano edilizia economica e popolare NO				
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
Industriali NO				
Artigianali NO				
Commerciali NO				
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 12, comma 7, D.L.vo 77/95) NO Se Si indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) N				
AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE		
P.E.P.	0,00	0,00		
P.I.P.	0,00	0,00		
Data ed estremi provvedimento di approvazione				

Posti Pianta Organica 2015 allegato A

Categoria	dotazione organica vigente di ruolo al 31/12/2014	Descrizione	In servizio di ruolo		assunzioni / concorso	trasformazione a full-time 100%	progressioni orizzontali	progressione verticale a mezzo procedura	cessazioni	Nuova Dotazione Organica
			a tempo pieno	par time 50%						
A2	1	necrofori	1							1
A3	0	operario elettricista	0		1					1
A4	5	necrofori	5					5	5	0
A5	2	necroforo	1					1	2	1
B1	0	operario specializzato	0		1			5		6
B1	0	operatore amm.vo	0		1					1
B3	0	operatore amm.vo	0						0	0
B4	2	operatore amm.vo	2							2
C1	0	istruttore amministrativo	0		1					1
C3	1	istruttore ragioniere	1		0			1	1	1
D3	0	ingegnere/architetto ufficio tecnico	0		1					1
D3	0	commercialista - amministrativo - ragioniere	0		1			1		2
Totale	11		10	0	6	0	0	12	8	17

Legenda: In virtù della vigente normativa la dotazione organica è redatta tenendo conto dello stato di fatto attuale. Trattasi di progressioni orizzontali giuridiche e non economiche



[Handwritten signatures and notes]

1.3.2 STRUTTURE

TIPLOGIA	Esercizio In Corso Anno 2014	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Asili nido	N.			
Scuole materne	N.			
Scuole elementari	N.			
Scuole medie	N.			
Strutture residenziali per anziani	N.			
Farmacie Comunali				
Rete fognaria in Km - bianca	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista	0,00	0,00	0,00	0,00
Esistenza depuratore	NO	NO	NO	NO
Rete acquedotto in Km	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio idrico integrato	NO	NO	NO	NO
Aree verdi, parchi, giard. n°				
hq.	0,00	0,00	0,00	0,00
Punti luce illuminazione Pubblica. n°				
Rete gas in Km.	0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali	0,00	0,00	0,00	0,00
- civile	0,00	0,00	0,00	0,00
- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff. ta	SI	SI	SI	SI
Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
Mezzi operativi				
Veicoli	0	0	0	0
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
Personal Computer				

Segue 1.3.2 STRUTTURE - Altre Strutture

1.3.3 ORGANISMI GESTIONALI

PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Esercizio In Corso					
1.3.3.1 - CONSORZI	n.				
1.3.3.2 - AZIENDE	n.				
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n.				
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n.				
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n.				
1.3.3.1.1 - - Denominazione Consorzio/					
1.3.3.1.2 - Comune/ associato/ (indicare n.tot. e nomi)					
1.3.3.2.1 - Denominazione Aziende					
1.3.3.2.2 - Ente/ Associato/					
1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/					
1.3.3.3.2 - Ente/ Associato/					
1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.					
1.3.3.4.2 - Ente/ Associato/					
1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione					
1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi					
1.3.3.6.1 - Unione di Comuni(se costituita) N. Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)					

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 /2017
SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO							
2.1.1 - Quadro Riassuntivo							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2014 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2015	1° Anno successivo 2016	2° Anno successivo 2017	% Scostamento delle colonne 4 rispetto alla colonna 3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Contributi e Trasferimenti	1.385.397,00	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	647,48 %
Extratributarie	234.000,33	399.093,44	1.137.000,00	467.000,00	467.000,00	467.000,00	-58,93 %
TOTALE ENTRATE	1.619.397,33	1.739.274,73	1.380.165,30	2.284.615,82	1.932.879,64	1.687.648,66	65,53 %
Proventi Oneri di Urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00			0,00 %
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.709.397,33	1.829.274,73	1.470.165,30	2.374.615,82	1.932.879,64	1.687.648,66	61,52 %

(Continua)

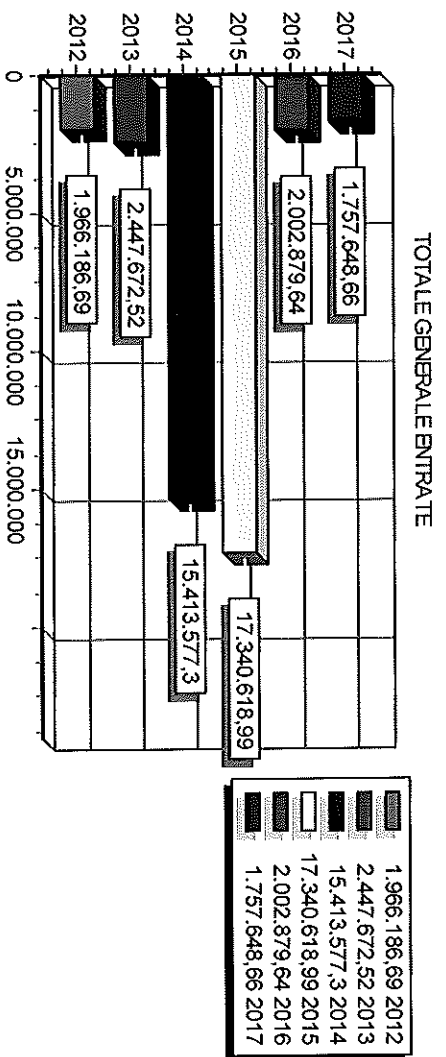
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017

SEZIONE I- ANALISI DELLE RISORSE

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (Segue)

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento delle colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2014 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2015	1° Anno successivo 2016	2° Anno successivo 2017		
	1	2	3	4	5	6	7	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	31.789,36	393.397,79	13.718.412,00	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	4,61 %	
Proventi di urbanizzazione destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	
Altre Accensioni Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento - finanziamenti investimenti	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00			0,00 %	
	0,00	0,00	0,00	0,00			100,00 %	
Fondo pluriennale vincolato parte capitale	0,00	0,00	0,00	389.591,17	0,00	0,00	100,00 %	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	256.789,36	618.397,79	13.943.412,00	14.966.003,17	70.000,00	70.000,00	7,33 %	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	1.966.186,69	2.447.672,52	15.413.577,30	17.340.618,99	2.002.879,64	1.757.648,66	12,50 %	

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 1- ANALISI DELLE RISORSE



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017

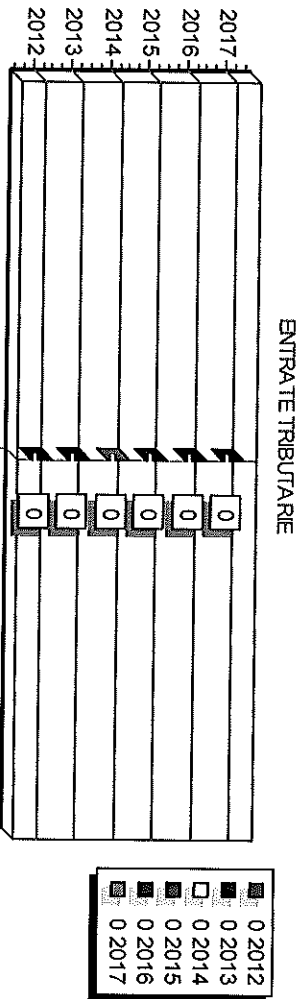
SEZIONE 1- ANALISI DELLE RISORSE

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso 2014 (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 2015 4	1° Anno successivo 2016 5	2° Anno successivo 2017 6	
IMPOSTE							
TASSE							100,00 %
TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE							100,00 %
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %

2.2.1.1



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1.2 - IMU

ENTRATE	ALIQUOTE		GETTITO	
	Esercizio In corso 2014	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio In corso 2014 (previsione)	Esercizio bilancio previsione annuale
IMU 1° casa	0,00	0,00	0,00	0,00
IMU 2° case	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero anni Precedenti			0,00	0,00
GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE(A)			0,00	0,00
Fabbricati Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero anni Precedenti			0,00	0,00
GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZ.(B)			0,00	0,00
TOTALE GETTITO (A+B)			0,00	0,00

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli

2.2.1.4 - Indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni

2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate a dimostrazione della congruità del gettito iscritto, per ciascuna risorsa, nel triennio, in rapporto ai cespiti imponibili

2.2.1.6 - Indicazione del nome, cognome e posizione dei responsabili dei singoli tributi

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO -2015 / 2017

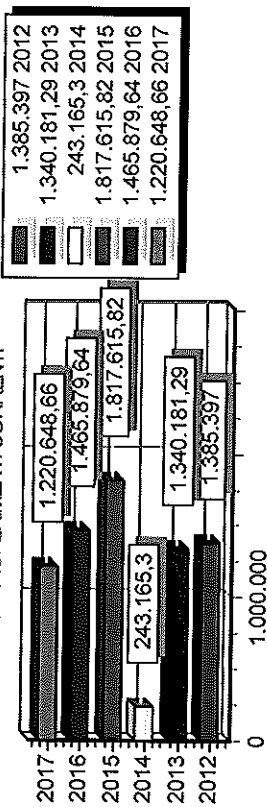
SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2014 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2015	1° Anno successivo 2016	2° Anno successivo 2017		
	1	2	3	4	5	6		
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO							100,00 %	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE							100,00 %	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE							100,00 %	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI							100,00 %	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.385.397,00	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	647,48 %	
TOTALE	1.385.397,00	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	647,48 %	

2.2.2.1

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI



2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali

NON SUSSISTONO TRASFERIMENTI ERARIALI DELLO STATO

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi di settore

Il Consorzio non gestisce trasferimenti regionali

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc..)

In accoglimento della direttiva impartita dall'assemblea dei sindaci nell'anno 2004, il Consiglio Consortile istituì (attualmente vigente) apposita tariffa inerente le spese di manutenzione e pulizia dell'area cimiteriale al fine di limitare il contributo partecipativo di parte corrente dei Comuni con prelievo dagli utenti cimiteriali. Tuttavia le fluttuazioni della popolazione e della correlata percentuale dei decessi impone prestazioni ed erogazioni di servizi sempre più consistenti non solo, ma anche la necessità di programmare e verificare le opere indispensabili per fronteggiare anche una maggiore domanda di loculi cimiteriali per i resti mortali e per il disimpegno dei campi di inumazione. Ciò, unitamente all'aumento dei costi collegati all'incremento congiunturale e alle esigenze di aumentare la qualità del servizio cimiteriale specialmente in considerazione dell'emanazione di più rilevanti disposizioni di legge, comporta un naturale adeguamento del contributo dei Comuni Consorziati, che tuttavia si è riusciti a contenere ed a ridurre per l'anno in corso rispetto all'anno precedente. Il Consorzio ha interamente eliminato il finanziamento delle spese in conto capitale con risorse dei comuni consorziati, per cui le scarse attività in c/capitale si attiveranno, sono correlate a risorse in autofinanziamento o con capitali degli utenti o avanzo di amministrazione vincolato. Pure tenuto conto della carenza di risorse disponibili a carico dei Comuni per le opere infrastrutturali necessarie per la funzionalità del servizio, tuttavia motivi di urgenza e di necessità, rendono non più rinviabili le opere connesse, la cui valutazione è rimessa agli organi collegiali di governo del consorzio e dei comuni associati. In ogni caso i servizi erogati dal Consorzio producono spese sotto media provinciale, regionale e nazionale e ciò rappresenta il più valido strumento di misurazione della competitività delle attività consortili tuttora finanziate in economia. Il trasferimento di risorse per il finanziamento della gestione corrente (titolo I spesa) da parte dei comuni consorziati è così determinato con riferimento alla popolazione residente al 31/12 dell'anno antecedente il presente bilancio. Dall'anno 2012 il consorzio ha stabilito di finanziare le spese di manutenzione straordinaria, ed acquisto di robot ed alcune opere particolari ed urgenti allocate al titolo II con le maggiori risorse introitate per la vendita/concessione di loculi costruiti negli anni

precedenti. In tal modo il Consorzio riuscirà a sopperire alla cronica carenza di risorse pubbliche dei comuni consorziati per finanziare spese essenziali ed indispensabili per la sopravvivenza del Consorzio e per la messa in sicurezza di strutture fatiscenti. Note: Il sempre maggiore grado di autonomia del Consorzio Cimiteriale (pur non disponendo della struttura giuridica più appropriata rispetto ai servizi gestiti - vocazione erogatrice pubblica -) ha consentito per il primo anno del triennio di poter ridurre la pressione finanziaria sui comuni associati e di cancellare del tutto la contribuzione in conto capitale. Analoga previsione viene stimata per i due anni successivi.

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli

I contributi di parte corrente trasferiti dai Comuni in esecuzione alle norme statutarie sono espressamente vincolati ai servizi cimiteriali erogati.

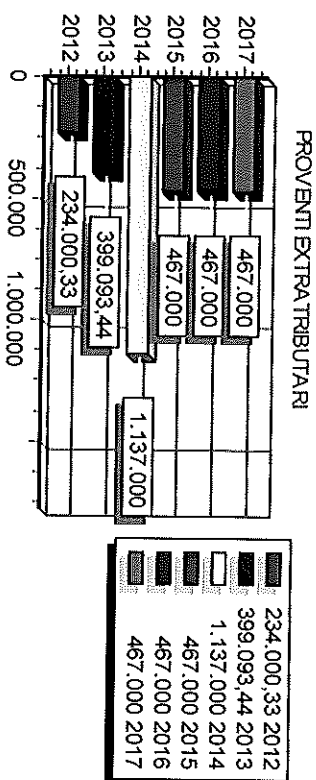
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO -2015 / 2017

SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso 2014 (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 2015 4	1° Anno successivo 2016 5	2° Anno successivo 2017 6	
PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	128.779,71	190.754,60	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00 %
PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	104.471,94	196.805,29	241.000,00	201.000,00	201.000,00	201.000,00	-16,60 %
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI		63,55	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00 %
UTILI NETTI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'							100,00 %
PROVENTI DIVERSI	748,68	11.470,00	650.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-96,92 %
TOTALE	234.000,33	399.093,44	1.137.000,00	467.000,00	467.000,00	467.000,00	-58,93 %

2.2.3.1



2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio

Il consorzio eroga servizi cimiteriali correlati all'applicazione di una tariffa. Più dettagliate informazioni sono eventualmente ricavabili dalla delibera di fissazione delle tariffe allegate al bilancio di previsione.

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in Rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile

I principali proventi sono in correlazione al patrimonio disponibile e sono riferibili a servizi erogati e quasi sempre collegati con la presenza fisica degli utenti, (vedesi ad esempio: tariffe per manutenzione, lampade votive, diritti vari cimiteriali)

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

Si ribadisce che le tariffe consortili sono stabilite non in correlazione ai costi effettivi bensì tenendo conto dell'impatto sociale dell'utenza. Pertanto esse assumono rilevanza di prezzo politico del servizio reso e non di effettiva copertura dei costi sopportati dal consorzio.

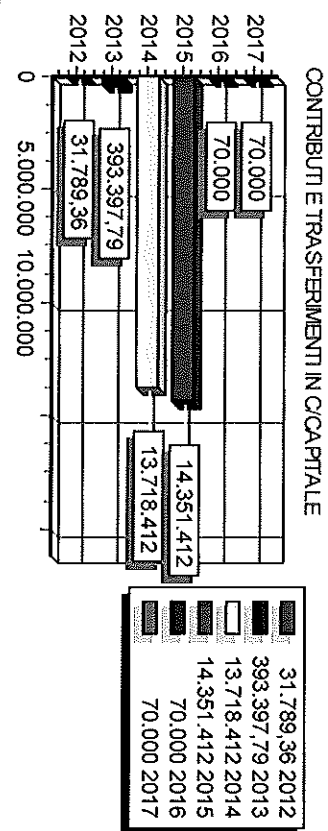
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO -2015 / 2017

SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN CCAPITALE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso 2014 (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 2015 4	1° Anno successivo 2016 5	2° Anno successivo 2017 6	
ALLENAMENTO DI BENI PATRIMONIALI	31.747,86	375.234,19	9.798.412,00	12.431.412,00	60.000,00	60.000,00	26,87 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO							100,00 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE							100,00 %
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	3.880.000,00	1.880.000,00	0,00	0,00	-51,55 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	41,50	18.163,60	40.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00 %
TOTALE	31.789,36	393.397,79	13.718.412,00	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	4,61 %

2.2.4.1



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO -2015 / 2017
SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

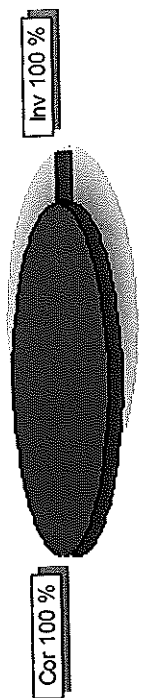
2.2.5 - PROVENTI ED ONERI DI URBANIZZAZIONE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2014 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2015	1° Anno successivo 2016	2° Anno successivo 2017	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri che finanziano spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Oneri che finanziano investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %

2.2.5.1

Destinazione Oneri 2015

0 Cor
0 Inv



2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilita' degli strumenti urbanistici vigenti

Il Consorzio non e' titolato al rilascio di concessioni edilizie e pertanto non incassa oneri di urbanizzazione

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomuto nel triennio: entita' ed opportunita'

zero

2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte

zero

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli

zero

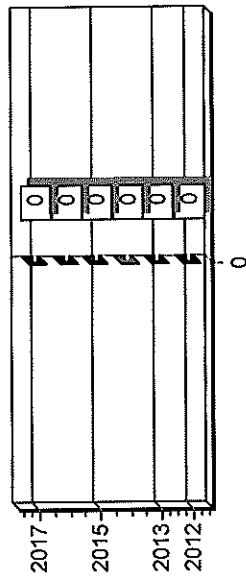
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO -2015 / 2017
SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso 2014 (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 2015 4	1° Anno successivo 2016 5	2° Anno successivo 2017 6	7	
FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE								100,00 %
ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI								100,00 %
EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI								100,00 %
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %

2.2.6.1

ACCENSIONE PRESTITI



2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di inebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato

Non è previsto l'assunzione diretta od indiretta di prestiti. Il finanziamento del programma di edilizia pubblica viene posto a carico dei singoli comuni consorziati.

2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale

Il consorzio non è legittimato ad accedere ai prestiti in conto capitale da parte della Cassa Depositi e Prestiti per cui non sussiste la delegabilità sugli ammortamenti dei prestiti non contraibili.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

Non sussistono vincoli particolari gestionali.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO -2015 / 2017

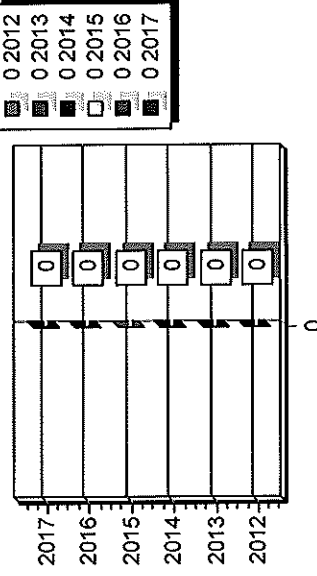
SEZIONE 2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA

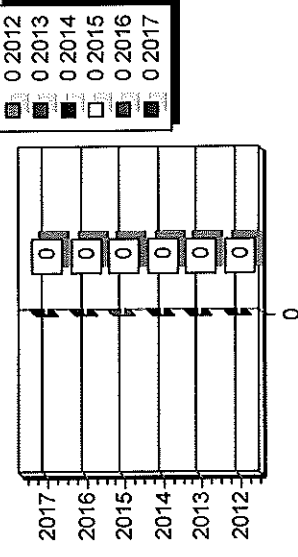
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento delle colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso 2014 (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 2015 4	1° Anno successivo 2016 5	2° Anno successivo 2017 6	
Riscossioni di Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %

2.2.7.1

RISCOSSIONE CREDITI



ANTICIPAZIONI DI CASSA



2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria

Il consorzio non ha attivato sino ad oggi anticipazioni di tesoreria e quindi esse non sono iscritte in bilancio.=

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli

La presente categoria non influisce in alcun modo sulle attività del consorzio.



Relazione Previsionale e Programmatica

Per il Periodo 2015 - 2017

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

Anno di esercizio 2015

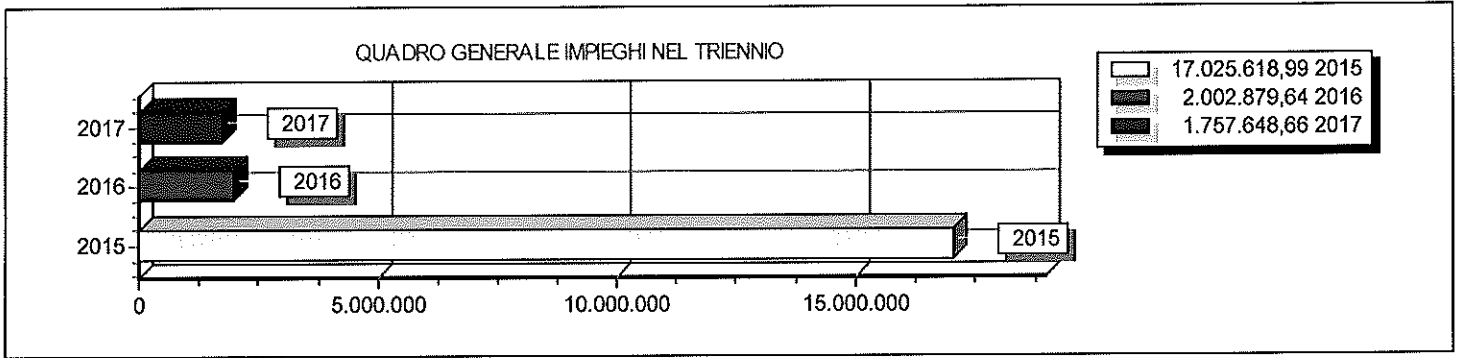
3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Il bilancio pluriennale del triennio in considerazione e' organizzato per rispettare le stesse regole funzionali del bilancio pluriennale precedente. Esso si articola su due programmi: il primo di parte corrente ed il secondo in conto capitale. La succitata classificazione e' stata ritenuta idonea a rappresentare lo sviluppo dei suddetti programmi articolati in progetti nella considerazione del gradimento registrato relativamente ai dati ed alle logiche di rilevazione. I programmi quindi si dividono in gestione ordinaria del cimitero ed in gestione straordinaria, investimenti. Il primo programma si articola su due progetti: il 1 denominato gestione amministrativa; il 2 denominato erogazione del servizio cimiteriale. A sua volta il programma n 2 si articola sui seguenti progetti: il 1 denominato gestione straordinaria; il 2 denominato investimenti. La funzionalita' di tali classificazioni consentono facilmente all'ente di analizzare le attivita' espletate verificando sia gli obiettivi gestionali e sia eventuali altri punti per i quali si renda necessario apportare in tempo reale ed in corso d'anno le dovute rettifiche gestionali.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Gli obiettivi degli organismi gestionali del Consorzio Cimiteriale sono il raggiungimento dell'erogazione dei servizi cimiteriali con efficienza, efficacia ed economicita' tenuto conto degli sviluppi e delle opere da attivare per garantire il servizio anche per gli anni successivi. Questa logica gestionale trova dei freni nei rigori della finanziaria, impedimenti che colpiscono principalmente i comuni consorziati i quali riverbano a loro volta sul consorzio le difficolta' economico-finanziarie riscontrate nel pareggio dei loro bilanci. La conseguenza piu' immediata e' lo stallo delle diverse azioni pur programmate con le progettualita' messe in essere dal consorzio che e' impossibilitato a reperire ed ad impegnarsi direttamente per il finanziamento delle opere necessarie per garantire continuita' e funzionalita' verso gli esigenti utenti cimiteriali e quindi costretto a ritrovare soluzioni alternative alla carenza di fondi comunali.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

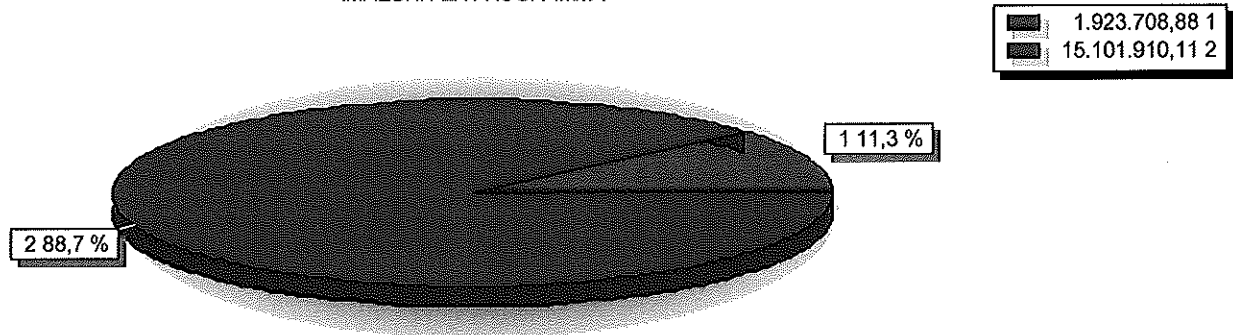


RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Descrizione Programmi	2015			TOTALE
	SPESE CORRENTI		SPESE DI INVESTIMENTO	
	Consolidate	di sviluppo		
1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort	1.923.708,88	0,00	0,00	1.923.708,88
2 gestione straordinaria, investimenti	360.906,94	0,00	14.741.003,17	15.101.910,11
TOTALE	2.284.615,82	0,00	14.741.003,17	17.025.618,99

IMPIEGHI PER PROGRAMMA

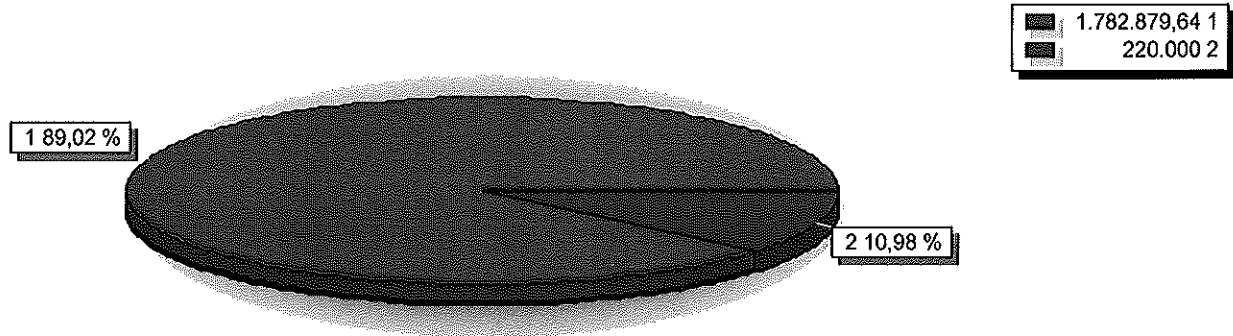


RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

Segue 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Descrizione Programmi	2016			TOTALE
	SPESE CORRENTI		SPESE DI INVESTIMENTO	
	Consolidate	di sviluppo		
1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort	1.782.879,64	0,00	0,00	1.782.879,64
2 gestione straordinaria, investimenti	150.000,00	0,00	70.000,00	220.000,00
TOTALE	1.932.879,64	0,00	70.000,00	2.002.879,64

IMPIEGHI PER PROGRAMMA

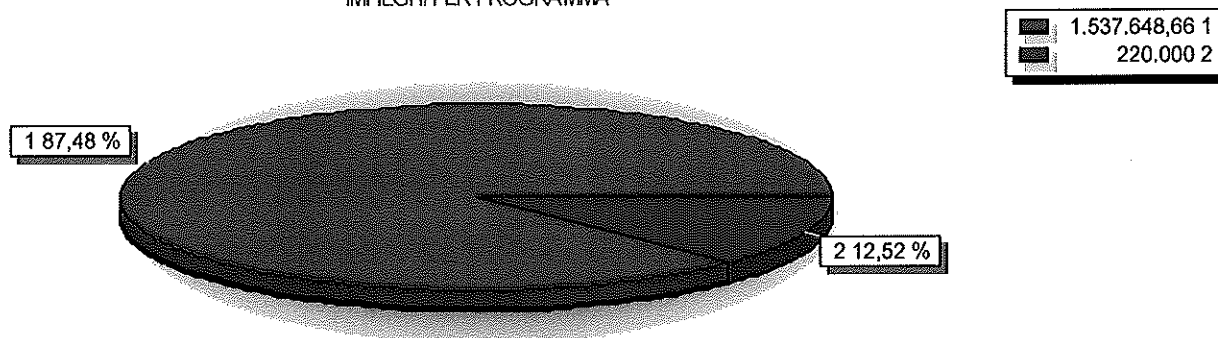


RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

Segue 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Descrizione Programmi	2017			TOTALE
	SPESE CORRENTI		SPESE DI INVESTIMENTO	
	Consolidate	di sviluppo		
1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort	1.537.648,66	0,00	0,00	1.537.648,66
2 gestione straordinaria, investimenti	150.000,00	0,00	70.000,00	220.000,00
TOTALE	1.687.648,66	0,00	70.000,00	1.757.648,66

IMPIEGHI PER PROGRAMMA



3.4 - PROGRAMMA N° 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort

N° EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

2

RESPONSABILE DEL PROGRAMMA

DOTT. GRAZIUSO SALVATORE

3.4.1 - DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Il presente programma analizza la gestione ordinaria del cimitero privilegiando i fattori di economicità, efficienza ed efficacia del servizio. Esso mira a rilevare i reali bisogni di erogazione dei servizi da parte dell'utenza cimiteriale ed associa fasi progettuali ed idee per la più efficace gestione. Compito della direzione strategica è quello di valutare e indirizzare alle idee progettuali più idonee allo scopo che vanno sviluppate e monitorate in ogni fase per il raggiungimento dell'obiettivo

3.4.2 - MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Le scelte rappresentano il know how della progettualità della tecno struttura e trovano valide motivazioni nella necessità di erogare servizi o anche prodotti che per qualità e quantità soddisfano l'utenza cimiteriale.

3.4.3 - FINALITÀ DA CONSEGUIRE

È l'assolvimento dei bisogni dell'utenza cimiteriale con l'erogazione di servizi che rispecchino le esigenze degli utenti frequentatori. Un valido termometro per il monitoraggio e la valutazione dell'effettivo soddisfo delle necessità dell'utenza è il disbrigo del servizio senza contestazioni. È il caso di rammentare che la gestione di siffatto servizio sociale indispensabile si basa sulla migliore assistenza nei bisogni dell'utenza le cui esigenze sono collegate sempre a decessi di congiunti e quindi i servizi devono funzionare ed essere competitivi proprio per fornire uno standard di conforto tecnico accettato dalle famiglie. Per raggiungere questo obiettivo occorre una tecnostruttura competitiva.

3.4.3.1 - INVESTIMENTO

L'ente cura particolarmente l'abbattimento delle barriere architettoniche e l'adeguamento dei manufatti alle norme della ex legge 626/94 attuale 81/2008 con un programma sano e reale pur in presenza di notevoli ed inadeguate risorse finanziarie disponibili.

3.4.3.2 - EROGAZIONE DI SERVIZI DI CONSUMO

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

segue 3.4.3 - FINALITA' DA CONSEGUIRE

segue 3.4.3.2 - EROGAZIONE DI SERVIZI DI CONSUMO
Si analizzino in proposito le specifiche previsioni di bilancio.

3.4.4 - RISORSE UMANE DA IMPIEGARE
quelle risultanti alla sezione personale

3.4.5 - RISORSE STRUMENTALI DA IMPIEGARE
Come da progetti.

3.4.6 - COERENZA CON I PIANI REGIONALI DI SETTORE
Le attività del presente programma sono coerenti con le principali normative di settore emanate dalla Regione Campania.

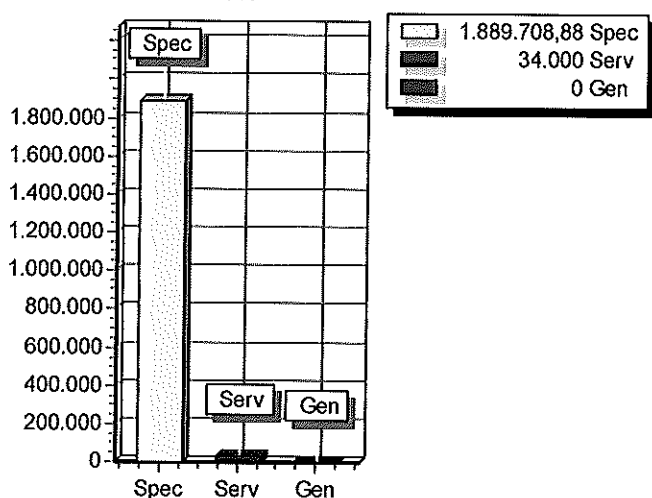
3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA RELIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
N° 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort

ENTRATE	2015	2016	2017	Legge di finanziamento e articolo
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato				
Regione				
Provincia				
Unione Europea				
Cassa DDPP				
Altri Indebitamenti				
Altre Entrate	1.752.708,88	1.465.879,64	1.220.648,66	
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE	1.889.708,88	1.602.879,64	1.357.648,66	
ENTRATE DA SERV.PUBBLICI				
Introiti diversi, rimborsi etc. - GIAC	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
Diritti Cimiteriali per Lavori Edili in	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Diritti cimiteriali per rinnovoconces	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
TOTALE PROVENTI SERVIZI	34.000,00	34.000,00	34.000,00	
ENTRATE DA RISORSE GEN.				
Distribuzione Risorse Generali	0,00	146.000,00	146.000,00	
TOTALE ENTRATE GENERALI	0,00	146.000,00	146.000,00	
TOTALE ENTRATE	1.923.708,88	1.782.879,64	1.537.648,66	

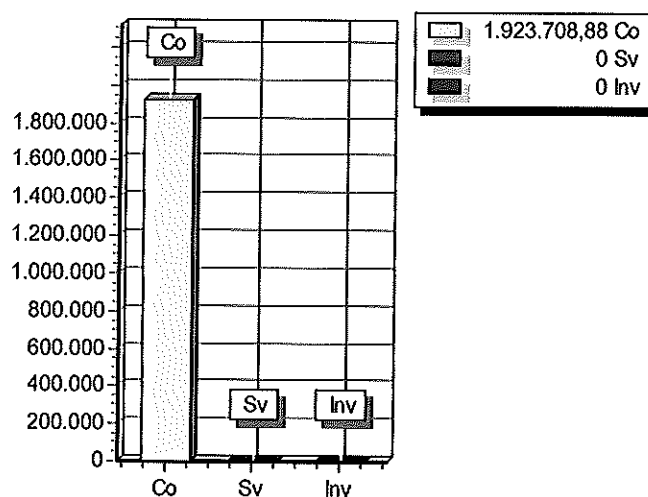
3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N° 1
Gestione Ordinaria Cimitero Consort

ANNO	SPESA CORRENTE				SPESE DI INVESTIMENTO		TOTALE (a + b + c)	Variazione % sul totale delle spese finali (Tit.I e II)
	CONSOLIDATA		DI SVILUPPO		Entità (c)	% sul totale		
	Entità (a)	% sul totale	Entità (b)	% sul totale				
2015	1.923.708,88	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.923.708,88	0,00
2016	1.782.879,64	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.782.879,64	0,00
2017	1.537.648,66	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.537.648,66	0,00

RISORSE 2015



IMPIEGHI 2015



3.4 - PROGRAMMA N° 2 gestione straordinaria, investimenti

N° EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA	2
RESPONSABILE DEL PROGRAMMA	DOTT. GRAZIUSO SALVATORE

3.4.1 - DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Gestione Straordinaria ed Investimenti del Consorzio Cimiteriale. Il presente programma e' articolato in modo da fornire un'immediata lettura dei progetti relativi ad interventi di investimento e/o di gestione straordinaria del Consorzio Cimiteriale. L'ottimizzazione del programma tecnico tuttavia e' intimamente collegato con la capacita' dei comuni consorziati a fornire risorse adeguate per il programma delle opere indispensabili da realizzare che diversamente trovano limitazioni anche dannose per le finalita' da raggiungere.

3.4.2 - MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Le scelte operate sono ampiamente analizzate, descritte e valutate all'interno del programma Opere Pubbliche del triennio. Il programma tuttavia risente dell'impatto sia con la carenza di risorse degli enti consorziati e sia della necessita' di tali enti di contenere anche le spese di investimento all'interno di budget precostituiti ed idonei a rispettare il patto di stabilita'.

3.4.3 - FINALITA' DA CONSEGUIRE

L'ente consorzio si prefigge l'obiettivo di investire in attivita' idonee a conservare e/o sviluppare l' idoneita' del servizio rispetto al fabbisogno dell'utenza cimiteriale, attraverso nuove metodiche e ammodernamento degli impianti almeno in misura pari all'aumento del bisogno dei richiedenti le prestazioni.

3.4.3.1 - INVESTIMENTO

Vale quanto descritto negli altri investimenti.

3.4.3.2 - EROGAZIONE DI SERVIZI DI CONSUMO

Vale quanto descritto al punto 3.4.3.1

3.4.4 - RISORSE UMANE DA IMPIEGARE

Le progettazioni delle opere pubbliche vengono affidate ai tecnici convenzionati che operano per l'Ente applicando le correlate tariffe viste dagli ordini professionali.

L'impiego di risorse umane e' contenuto nei progetti preliminari con esclusivo affidamento ad imprese edili specializzate in quanto l'ente non ha risorse umane ne strumentali per effettuare opere in economia. Il realizzo delle attivita', qualora finanziate dai Comuni consorziati,

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

segue 3.4.4 - RISORSE UMANE DA IMPIEGARE
avviene con gare pubbliche nel rispetto delle direttive europee recepite dal Governo Italiano

3.4.5 - RISORSE STRUMENTALI DA IMPIEGARE
Vale quanto descritto in punti precedenti.

3.4.6 - COERENZA CON I PIANI REGIONALI DI SETTORE
Il programma si sviluppa coerentemente con le leggi regionali nelle more dei piani regionali

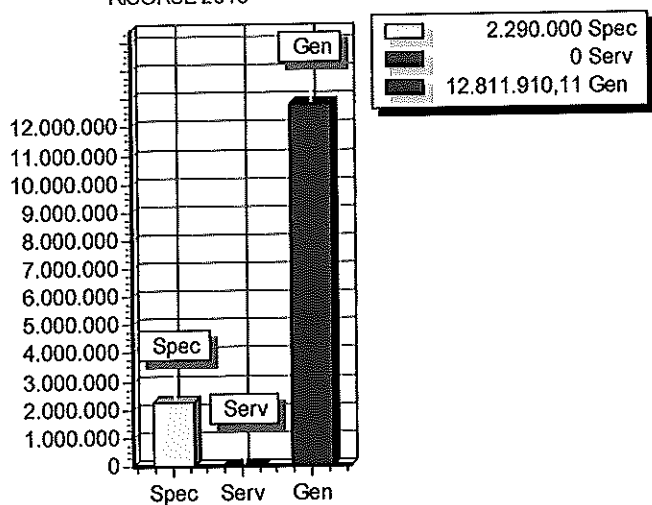
3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA RELIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
N° 2 gestione straordinaria, investimenti

ENTRATE	2015	2016	2017	Legge di finanziamento e articolo
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	370.000,00	60.000,00	60.000,00	
Regione				
Provincia				
Unione Europea				
Cassa DDPP				
Altri indebitamenti				
Altre Entrate	1.920.000,00	10.000,00	10.000,00	
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE	2.290.000,00	70.000,00	70.000,00	
ENTRATE DA SERV.PUBBLICI				
ENTRATE DA RISORSE GEN.				
Distribuzione Risorse Generali	12.811.910,11	150.000,00	150.000,00	
TOTALE ENTRATE GENERALI	12.811.910,11	150.000,00	150.000,00	
TOTALE ENTRATE	15.101.910,11	220.000,00	220.000,00	

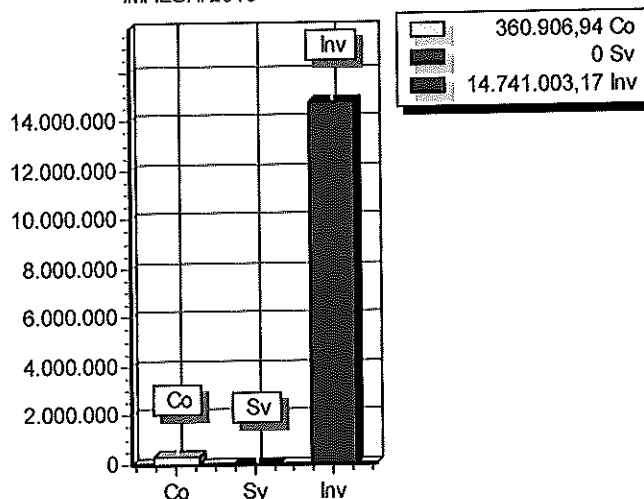
3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA N° 2
gestione straordinaria, investimenti

ANNO	SPESA CORRENTE				SPESE DI INVESTIMENTO		TOTALE (a + b + c)	Variazione % sul totale delle spese finali (Tit. I e II)
	CONSOLIDATA		DI SVILUPPO		Entità (c)	% sul totale		
	Entità (a)	% sul totale	Entità (b)	% sul totale				
2015	360.906,94	2,39	0,00	0,00	14.741.003,17	97,61	15.101.910,11	0,00
2016	150.000,00	68,18	0,00	0,00	70.000,00	31,82	220.000,00	0,00
2017	150.000,00	68,18	0,00	0,00	70.000,00	31,82	220.000,00	0,00

RISORSE 2015



IMPIEGHI 2015



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI	PREVISIONE PLURIENNALE DI SPESA				Leggi di finanziamento ed estremi regolamenti UE
	ANNO DI COMPETENZA	1° ANNO SUCCESSIVO	2° ANNO SUCCESSIVO		
	2015	2016	2017		
Programma n° 1: Gestione Ordinaria Cimitero Consort	1.923.708,88	1.782.879,64	1.537.648,66		
Programma n° 2: gestione straordinaria investimenti	15.101.910,11	220.000,00	220.000,00		
TOTALI	17.025.618,99	2.002.879,64	1.757.648,66		

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione 2015)			
	Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia
N° 1: Gestione Ordinaria Cimitero Consort	0,00			
N° 2: gestione straordinaria, investimenti	12.811.910,11	370.000,00		
TOTALI	12.811.910,11	370.000,00	0,00	0,00

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO - 2015 / 2017
SEZIONE 3- PROGRAMMI E PROGETTI

PROGRAMMA	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione 2015)					
	Unione Europea	Cassa DD.PP. - Ist.Credito Sportivo - Ist. di Previdenza	Altri indebitamenti	Altre Entrate	Proventi di Servizi	TOTALE
Nr.° 1				1.752.708,88	34.000,00	1.786.708,88
Nr.° 2				1.920.000,00		15.101.910,11
TOTALI	0,00	0,00	0,00	3.672.708,88	34.000,00	16.888.618,99



Relazione Previsionale e Programmatica

Per il Periodo 2015 - 2017

SEZIONE 4

**STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI
ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI
ATTUAZIONE**

Anno di esercizio 2015

4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (Oggetto dell'Opera)	CODICE: FUNZIONE E SERVIZIO	ANNO DI IMPEGNO FONDI	IMPORTO (InEuro)		FONTI DI FINANZIAMENTO (Descrizione Estremi)
			TOTALE	GIÀ LIQUIDATO	
			0,00	0,00	
TOTALI			0,00	0,00	

4.2 - CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

La delicata situazione congiunturale che interessa il Paese riduce, con il definanziamento, enormemente i margini per poter attuare un programma di opere pubbliche in quanto i Comuni Consorziati hanno ristretti limiti per l'indebitamento come voluto dal patto di stabilita' interno ne' e' stato possibile per i Consigli Comunali ricercare nuove forme giuridiche di gestione del servizio cimiteriale. Esse, infatti, potrebbero rendere piu' agevole l'autofinanziamento di opere da effettuarsi e un migliore impatto da parte dei comuni associati con rigori del patto di stabilita' interno. Naturalmente cio' puo' avvenire soprattutto cercando piu' moderne forme gestionali giuridicamente ammesse dall'Ordinamento e controllate dagli stessi Comuni.



Relazione Previsionale e Programmatica

Per il Periodo 2015 - 2017

SEZIONE 5

**RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI
(Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)**

Anno di esercizio 2015



Relazione Previsionale e Programmatica

Per il Periodo 2015 - 2017

SEZIONE 6

**CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI
RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI DI
SETTORE E AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE**

Anno di esercizio 2015

6.1 VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I programmi del Consorzio Cimiteriale innanzi esplicitati consentono, insieme agli altri strumenti di Bilancio e piu' in particolare con - il Bilancio di Previsione - il bilancio pluriennale - la relazione previsionale e programmatica - Precedente programma triennale delle OO.PP. gia' approvato con il programma annuale, nuova delibera e delle tariffe da praticare - programma pluriennale delle assunzioni, di ottenere uno strumento di programmazione serio e completo, congruo ed economico, efficace ed efficiente a beneficio degli stessi utenti cimiteriali. Pertanto e' rimessa alla struttura burocratica del Consorzio l'osservanza della normativa della finanziaria e del Tuel 267/2000, della Legge 241/1990 e la necessita' di raggiungere gli obiettivi programmatici utilizzando risorse finanziarie ed indirizzi strategici contenuti nella presente manovra di bilancio sotto la vigilanza del Consiglio Consortile che potrà articolare piu' opportunamente le attivita'dell'ente anche con il supporto del collegio dei Revisori dei Conti.

CASORIA, 31/07/2015

Il Segretario
DOTT. SALVATORE GRAZIUSO

Il Responsabile
della Programmazione
DOTT. SALVATORE GRAZIUSO

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
dott. Sabato Terracciano

Il Rappresentante Legale
Sig. Gianluca Emiliano Quattromani

CONSORZIO CIMITERIALE TRA I COMUNI DI



PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

L'organo di revisione,

esaminata la proposta di bilancio di previsione 2015, unitamente agli allegati di legge;

Visto:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- il d.lgs. 23/6/2011 n.118;
- i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- il principio applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011);
- i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili;
- lo statuto ed al regolamento di contabilità;

(all'unanimità di voti)

Delibera

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2015, del Consorzio Cimiteriale Casoria, Casavatore, Arzano

Arzano, li 06/08/2015

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Fiorentino Antonio

Dott. Rea Francesco

Dott. Guerriero Romolo

CONSORZIO CIMITERIALE TRA I COMUNI DI



CASORIA ARZANO CASAVATORE

Parere dell'organo di Previsione

sulla proposta di

Bilancio di Previsione 2015

e documenti allegati

L'organo di revisione

Dott. Fiorentino Antonio

Dott. Rea Francesco

Dott. Guerriero Romolo

Three handwritten signatures are written over the names of the members of the revision organ. The signatures are in black ink and are written in a cursive style. The first signature is for Dott. Fiorentino Antonio, the second for Dott. Rea Francesco, and the third for Dott. Guerriero Romolo.

Sommario

VERIFICHE PRELIMINARI

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

EQUILIBRI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014

AVVIO DELLA ARMONIZZAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

- 1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi*
- 2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2015*
- 3. Verifica correlazione fra entrate a destinazione specifica o vincolata per Legge e spese con esse finanziate*
- 4. Verifica dell'effettivo equilibrio di parte corrente*
- 5. Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria*
- 6. Verifica iscrizione ed utilizzo dell'avanzo*

BILANCIO PLURIENNALE

- 7. Verifica dell'equilibrio corrente nel bilancio pluriennale*

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

- 8. Verifica della coerenza interna*
- 9. Verifica della coerenza esterna*

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2015

ENTRATE CORRENTI

SPESE CORRENTI

SPESE IN CONTO CAPITALE

INDEBITAMENTO

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017

SCHEMA DI BILANCIO ARMONIZZATO

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

CONCLUSIONI

VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Fiorentino Antonio, Rea Francesco, Guerriero Romolo, revisori ai sensi dell'art. 234 e seguenti del TUEL:

- ricevuto in data 04 agosto lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2015, approvato dal consiglio consortile in data 31-07-2015 con delibera n. 8 e i relativi seguenti allegati obbligatori:
 - bilancio pluriennale 2015/2017;
 - relazione introduttiva del direttore al bilancio di previsione 2015;
 - relazione previsionale e programmatica periodo 2015/2017;
 - lo schema di bilancio per missioni e programma previsto dall'allegato n. 9 al decreto legislativo n 118 del 2011, integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126 del 2014, ai fini conoscitivi;
 - rendiconto dell'esercizio 2013;
 - il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del D.Lgs. 163/2006;
 - la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 D.Lgs. 267/2000 - TUEL -, art. 35, comma 4 D.Lgs. 165/2001 e art. 19, comma 8, Legge 448/2001);
 - la delibera del Consiglio Consortile delle tariffe per i servizi cimiteriali anno 2015;
 - limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative (art.9, comma 28 del D.L.78/2010, come modificato dall'art. 4, comma 102 della Legge 12/11/2011, n.183);

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
 - elenco delle entrate e delle spese con carattere di eccezionalità;
 - prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 562 dell'art.1 della Legge 296/2006 ;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
 - visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
 - visto il regolamento di contabilità;
 - visti i regolamenti relativi alle entrate consortili;
 - visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in data 31/07/2015 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;

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

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

EQUILIBRI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014

Per gli enti in equilibrio

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 6 del 29/04/2015. il rendiconto per l'esercizio 2014.

Da tale rendiconto (o dal preconsuntivo dell'esercizio 2014) risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- la gestione dell'anno 2014 è stata improntata al rispetto dei limiti di saldo finanziario disposti dall'art. 31 della Legge 12/11/2011, n.183 ai fini del patto di stabilità interno;
- la gestione dell'anno 2014 è stata improntata al rispetto della riduzione della spesa di personale, rispetto alla media degli anni 2011/2013, attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale come disposto dal comma 557 e dell'art.1 della Legge 296/2006 .

Per gli enti non soggetti al patto di stabilità

La gestione dell'anno 2014 è stata improntata al rispetto del contenimento della spesa di personale disposto dal comma 562 dell'art.1 della Legge 296/2006. Le spese dell'anno 2014 non superano, infatti, il corrispondente ammontare dell'anno 2008 al lordo degli oneri riflessi, dell'Irap e con esclusione degli oneri contrattuali.

Debiti fuori bilancio e passività potenziali

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

Monitoraggio pagamento debiti

L'ente ha rispettato la disposizione dell'art.7 bis del d.l. 8/4/2013 n.35, relativa alla comunicazione, dall'1/7/2014, entro il 15 di ciascun mese dei dati relativi ai debiti certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti nonché per obbligazioni relative a prestazioni professionali, per le quali nel mese precedente sia stato superato il termine per la decorrenza degli interessi moratori (art.4 d.lgs. 231/2002).

Dalla verifica della corretta attuazione delle misure risultano non rispettati per pochi giorni i termini di pagamenti così come indicato dal d.l. 8/4/2013 n. 35. Il mancato rispetto dei termini di pagamento è stato motivato da mancanza di personale rispetto agli adempimenti da effettuare, ma comunque non ha maturato interessi moratori nell'esercizio 2014. Comunque si riporta l'indice di tempestività' media dei pagamenti 11,8895.

Conclusioni sulla gestione pregressa

L'organo di revisione ritiene, sulla base di quanto sopra esposta, che la gestione finanziaria complessiva dell'ente nel 2014 sia in equilibrio.

AVVIO DELLA ARMONIZZAZIONE CONTABILE

Riclassificazione per missioni e programmi dei capitoli

Al fine dell'elaborazione del bilancio di previsione per missioni e programmi a carattere conoscitivo, da affiancare al bilancio di previsione autorizzatorio predisposto secondo lo schema vigente nel 2014, l'ente ha proceduto alla riclassificazione dei capitoli e degli articoli per missioni e programmi, avvalendosi dell'apposito glossario (allegato n. 14/2 al DLgs 118/2011). La nuova classificazione affianca la vecchia, in modo da consentire, a partire dal medesimo bilancio gestionale, l'elaborazione del bilancio di previsione secondo i due schemi.

Situazione di cassa e determinazione cassa vincolata

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2012	2013	2014
Disponibilità	1.377.275,37	998.954,68	627.801,85
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00

In attuazione del principio applicato della contabilità finanziaria n. 10.6, al fine di dare corretta attuazione all'articolo 195 del TUEL, l'ente ha provveduto a calcolare ed a comunicare formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014 che provvede a "vincolare € 389.591,17 per finanziamento lavori costruzione loculi.

Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, in parallelo al riaccertamento ordinario ai fini del rendiconto 2014.

Al fine di consentire il riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modifiche, l'ente ha effettuato una ricognizione di tutti i residui, attivi e passivi, al 31 dicembre 2014, funzionale sia al riaccertamento ordinario (da effettuare sulla base dell'ordinamento contabile vigente nel 2014), sia ai fini del riaccertamento straordinario. Sulla base dei risultati della ricognizione, l'ente ha determinato il fondo pluriennale vincolato in €. 383.591,17.

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2015, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del d.lgs.18/8/2000 n.267).

Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	0,00	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	2.284.615,82
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	1.817.615,82	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	14.741.003,17
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	467.000,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	14.351.412,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	344.489,30
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	344.489,30		
<i>Totale</i>	16.980.517,12	<i>Totale</i>	17.370.108,29
Avanzo amministrazione 2014 presunto	389.591,17	Disavanzo amministrazione 2014 presunto	
Totale complessivo entrate	17.370.108,29	Totale complessivo spese	17.370.108,29

Il saldo netto da finanziare o da impiegare risulta il seguente:

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

equilibrio finale		
entrate finali (titoli I,II,III e IV)	+	17.025.618,99
spese finali (titoli I e II)	-	17.025.618,99
saldo netto da finanziare	-	0,00
saldo netto da impiegare	+	0,00

2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2015
suddivisione gestione corrente e conto capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2013 consuntivo	2014 prev.definitiva	2015 Previsione
Entrate titolo I			0,00
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà			
Entrate titolo II	1.340.181,29	243.165,30	1.817.615,82
Entrate titolo III	399.093,00	1.137.000,00	467.000,00
Totale titoli (I+II+III) (A)	1.739.274,29	1.380.165,30	2.284.615,82
Spese titolo I (B)	1.642.543,07	2.352.826,49	2.284.615,82
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)			
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	96.731,22	-972.661,19	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) ovvero Copertura disavanzo (-) (E)		972.661,19	
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:			
Contributo per permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (specificare)			
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:			
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (specificare)			
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	96.731,22	0,00	0,00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2013 Consuntivo	2014 Prev.def	2015 Previsione
Entrate titolo IV	393.398,00	13.718.412,00	14.351.412,00
Entrate titolo V **			0,00
Totale titoli (IV+V) (M)	393.398,00	13.718.412,00	14.351.412,00
Spese titolo II (N)	403.341,00	13.718.412,00	14.741.003,17
Differenza di parte capitale (P=M-N)	-9.943,00	0,00	-389.591,17
Entrate capitale destinate a spese correnti (F)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	0,00	0,00	0,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)	0,00	0,00	0,00

La differenza negativa è così finanziata:

avanzo 2014 presunto per finanz.to debiti fuori bilancio parte corrente	
avanzo amm.ne 2014 presunto vincolato	
contributo per permesso di costruire	
avanzo destinato ad estinzione anticipata di prestiti (art. 11 D.L. 159/2007)	
fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitali per prev. 2015	389.591,17
Totale disavanzo di parte corrente	389.591,17

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

Il Collegio evidenzia che la differenza tra i dati indicati nel consuntivo 2013 e preventivo 2014 per le entrate al titolo II risente di quanto deliberato dal Consiglio Consortile in data 18 dicembre 2013, relativamente alla riduzione delle quote consortili a carico dei Comuni Consorziati.

Nel contempo il Collegio evidenzia anche il rilevante decremento delle entrate titolo III da €. 1.137.000,00, ad €. 399.093,44 deriva dalla riduzioni delle quote consortili versate dai Comuni. In generale si rileva che l'indirizzo programmatico dell'ente è rivolto da una più intensa attività propria dei servizi contestualmente ad una riduzione dei trasferimenti proveniente dalle quote consortili, che sempre con maggior difficoltà si riescono ad introitare

3. Verifica correlazione fra entrate a destinazione specifica o vincolata per Legge e spese con esse finanziate

La situazione corrente non è stata influenzata da nessuna entrata e spese aventi carattere di eccezionalità e non ripetitive.

5. Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria

Il titolo II della spesa è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria

Mezzi propri		
- avanzo di amministrazione 2014 (presunto)		
- avanzo del bilancio corrente		12.431.412
- alienazione di beni		
- contributo permesso di costruire		
- altre risorse		12.431.412
Totale mezzi propri		12.431.412
Mezzi di terzi		
- mutui		
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi comunitari		
- contributi statali		
- contributi regionali		1.880.000
- contributi da altri enti		40.000
- altri mezzi di terzi		1.920.000
Totale mezzi di terzi		1.920.000
	TOTALE RISORSE	14.351.412
	TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA	14.741.003

6. Verifica iscrizione ed utilizzo dell'avanzo

È stato iscritto in bilancio il presunto avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2014, finalizzato alle spese di cui alle lettere a), b) e c) del 2° comma dell'art. 187 del TUEL così distinto:

- vincolato per investimenti euro 389.591,00.

Come stabilito dal comma 3 bis art. 187 Tuel l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli:

- 195 – utilizzo di entrate a specifica destinazione
- 222 – anticipazione di tesoreria.

L'avanzo non vincolato può in ogni caso essere utilizzato per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del Tuel.

L'avanzo presunto previsto nel bilancio 2015, si può considerare realizzabile in relazione all'esigibilità dei residui attivi ed è applicato per il finanziamento di:

Bilancio di previsione 2015			
Avanzo vincolato applicato alla spesa corrente		Avanzo vincolato applicato alla spesa in conto capitale	389.594
Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte corrente		Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale	
Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di altre spese correnti non ripetitive		Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di altre spese in c/capitale	
Avanzo disponibile applicato per l'estinzione anticipata di prestiti		Avanzo vincolato applicato per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento	

Totale avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente o al rimborso della quota capitale di mutui o prestiti		Totale avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	389.594
---	--	---	---------

BILANCIO PLURIENNALE

7. Verifica dell'equilibrio corrente e in conto capitale nel bilancio suddivisione gestione corrente e conto capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	2013 consuntivo	2014 prev.definitiva
Entrate titolo I		
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà		
Entrate titolo II	1.340.181,29	243.164,30
Entrate titolo III	399.093,44	1.137.000,00
Totale titoli (I+II+III) (A)	1.739.274,73	1.380.164,30
Spese titolo I (B)		
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)		
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	1.739.274,73	1.380.164,30
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) ovvero Copertura disavanzo (-) (E)		
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:	0,00	0,00
Contributo per permessi di costruire		
Altre entrate (specificare)		
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:	0,00	0,00
Proventi da sanzioni violazioni al CdS		
Altre entrate (specificare)		
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)		
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	1.739.274,73	1.380.164,30

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2013 Consuntivo	2014 Prev.def
Entrate titolo IV	393.397,79	13.718.412,00
Entrate titolo V **		
Totale titoli (IV+V) (M)	393.397,79	13.718.412,00
Spese titolo II (N)		
Differenza di parte capitale (P=M-N)	393.397,79	13.718.412,00
Entrate capitale destinate a spese correnti (F)	0,00	0,00

pluriennale

Relativamente agli equilibri di bilancio annuali e pluriennali l'organo di revisione sono stati rispettati.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

8. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e le previsioni annuali e pluriennali siano coerenti con gli atti di programmazione di settore, con il piano triennale dei lavori pubblici e la programmazione del fabbisogno del personale per il periodo 2015/2017. Non esistono altri strumenti di pianificazioni.

8.1. Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

8.1.1. programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al Decreto del 24/10/2014 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo entro il 15 ottobre dell'anno 2014.

Trattandosi di programmazione di settore è coerente con il piano generale di sviluppo dell'ente. Lo schema di programma è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi dal 15/10/2013.

Nella scheda 3 elenco annuale sono indicate il trimestre anno di inizio lavori e quello di fine lavori.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione;

Per gli interventi contenuti nell'elenco annuale d'importo superiore a 1.000.000 di euro, ad eccezione degli interventi di manutenzione, il Consiglio cimiteriale ha provveduto all'approvazione dei progetti preliminari e per quelli di importo inferiore ha approvato uno studio di fattibilità in autofinanziamento con delibera n. 37 del 14/10/2013;

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione annuale e pluriennale.

Il programma, dopo la sua approvazione consiliare, non è stato trasmesso all'Osservatorio dei lavori pubblici.

8.1.2. programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto n.9 del 31/07/2015 ed è allegata alla relazione previsionale e programmatica.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2015

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2015, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

L'Ente consortile non dispone di entrate tributarie.

Trasferimenti correnti dai Comuni Consorziati

Il gettito dei trasferimenti dei Comuni Consorziati è relativo alle quote consortili nella misura di € 1.327.153,86 così ripartiti:

Riparto contributi dovuti anno 2015			
Comuni	abitanti	%	Riparto
Arzano	35.033	26,62%	353.267,04
Casoria	77.874	59,17%	785.268,67
Casavatore	18.705	14,21%	188.618,16
Totale	131.612	100,00%	1.327.153,86

L'organo di revisione prende atto che l'ente ha provveduto ad adeguare le seguenti tariffe:

N° tariffa	Descrizione	Vecchia Tariffa	Var.	Nuova Tariffa
DIRITTI PER SERVIZI CIMITERIALI				
1	Fornitura di contenitore in legno per custodia e trasporto resti mortali	€ 50,00	0%	€ 50,00
2	Autorizzazione Interro in fossa nelle congreghe, senza nessuna copertura	€ 51,00		€ 51,00
3	Lavorazione interro in fossa nelle congreghe, cappelle private, IDF senza nessuna copertura			€ 31,00
4	Interro e tumulazione di bambini fino a 12 anni di età, in fossa e/o loculo ovunque posto	€ 120,00	26,20%	€ 151,00
5	Interro in fossa senza nessuna copertura, in fosse consortili ovunque Posta + concessione in uso del fosso per 5 anni	€ 200,00	26,20%	€ 252,00
6	Copertura riciclata in marmo e relativa posa in opera	€ 150,00	26,20%	€ 189,00
7	Copertura in marmo e relativa posa in opera, in fosse consortili ovunque poste.	€ 350,00	22,19%	€ 333,00*
8	Esunzione in congreghe, cappelle private, ipogei e nei campi del consorzio ovunque posti comprensivi di scavo e smaltimento dei rifiuti speciali	€ 200,00	26,20%	€ 252,00

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

9	Tumulazione in congreghe e cappelle private e del Consorzio ovunque poste	€ 250,00	26,20%	€ 315,00
10	Interro e tumulazione nati morti	€ 0,00		€ 0,00
11	Estumulazione in loculo ovunque posto comprensivo di smaltimento dei rifiuti speciali e inerti	€ 250,00	26,20%	€ 315,00
12	Deposito di salma in sala mortuaria al giorno (dalle ore 15,00 alle ore 8,00, dal giorno del deposito)	€ 15,00	20,40%	€ 18,06
13	Deposito di salma in cella frigo al giorno	€ 20,00	20,40%	€ 24,08
14	Traslazione feretro determinato da estumulazione con relativo smaltimento dei rifiuti + ritumulazione in loculo ovunque posto	€ 400,00	26,20%	€ 505,00
15	Trasferimento di tumulazione	€ 280,00	26,20%	€ 353,00
16	Ricezione di resti mortali o trasferimento all'interno del Cimitero o in altro cimitero	€ 50,00	26,20%	€ 63,00
17	Ricezione più resti mortali o trasferimento all'interno del cimitero o altro cimitero	€ 70,00	26,20%	€ 88,00
Diritto per rilascio di autorizzazioni lavori su manufatti cimiteriali (Cappelle, edicole, monumenti, loculi, lavori edili etc.)				
18	Manutenzione ordinaria di manufatti cimiteriali (cappelle o monumenti)	€ 50,00		€ 50,00
19	Manutenzione straordinaria di manufatti cimiteriali (cappelle o monumenti)	€ 100,00		€ 100,00
20	Manutenzione ordinaria e straordinaria di singolo loculo	€ 15,00		€ 15,00
21	Costruzione di manufatti cimiteriali (cappelle o monumenti)	€ 620,00		€ 620,00
22	Costruzione ogni singolo loculo in cappelle gentilizie	€ 300,00		€ 300,00
23	Adeguamento loculo per ogni singolo loculo	€ 130,00		€ 130,00
24	Iscrizione epigrafe lapide	€ 5,00		€ 5,00
25	Canone concessione per acqua, energia elettrica, servizi etc - tariffa giornaliera	€ 10,00		€ 10,00
DEPOSITO CAUZIONALE PER ESECUZIONE LAVORI SU MANUFATTI CIMITERIALI				
26	Deposito Cauzionale per esecuzione lavori di manutenzione	€ 310,00		€ 310,00

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

straordinaria, costruzione e/o adeguamento loculi

27 Deposito Cauzionale per esecuzione lavori di costruzione manufatti cimiteriali (cappelle, monumenti)	€ 620,00		€ 620,00
---	----------	--	----------

ONERI CONCESSORI PER CONCESSIONI di LOCULI IN MANUFATTI ESISTENTI (compreso nicchario 2^a zona sx).

Gli oneri concessori relativi a concessione loculi di nuova costruzione saranno determinati con delibera consortile.

28 Concessione o rinnovo in uso di loculi in nicchiari interni di 1° e 4 fila	€ 1.936,71	20,40%	€ 2.332,00
29 Concessione o rinnovo in uso di loculi in nicchiari interni di 2 e 3 fila	€ 2.969,23	20,40%	€ 3.575,00
30 Concessione o rinnovo in uso di loculi in nicchiari interni di 5 fila	€ 1.678,48	20,40%	€ 2.021,00
31 Concessione o rinnovo in uso di loculi in nicchiari esterni di 1 e 4 fila	€ 2.453,17	20,40%	€ 2.954,00
32 Concessione o rinnovo in uso di loculi in nicchiari esterni di 2 e 3 fila	€ 3.486,08	20,40%	€ 4.197,00
33 Concessione o rinnovo in uso di loculi in nicchiari esterni di 5 fila	€ 1.678,48	20,40%	€ 2.021,00
34 Concessione o rinnovo di loculi per resti mortali di 5° fila ovunque posti	€ 1.033,00	20,40%	€ 1.244,00
35 Concessione o rinnovo di loculi per resti mortali di 1°e 4° fila ovunque posti	€ 1.292,00	20,40%	€ 1.550,00
36 Concessione o rinnovo di ossarietti di 1°e 4° fila ovunque posti	€ 900,00	20,40%	€ 1.083,00
37 Concessione o rinnovo di ossarietti di 2°e 3° fila ovunque posti	€ 1.100,00	20,40%	€ 1.324,00
38 Concessione o rinnovo di ossarietti di 5°, 6°, 7° fila ovunque posti	€ 700,00	20,40%	€ 842,00
39 Concessione o rinnovo di loculi per resti mortali di 2°e 3° fila ovunque posti	€ 2.324,00	20,40%	€ 2.798,00
40 Stipula contratti a mezzo di scrittura privata registrabile in caso d'uso	€ 30,00	20,40%	€ 36,00

ONERI CONCESSORI

41 Concessione di extrasuolo al mq (ampliamenti manufatti)	€ 929,62	20,40%	€ 1.119,00
42 Diritti cimiteriali per rinnovo concessioni suoli al mq	€ 929,62	20,40%	€ 1.119,00
43 Concessione uso del fosso cinque anni			€ 200,00
44 Concessione uso del fosso per ogni anno oltre il quinto.			€ 20,00

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

Lampade Votive ed occasionali IVA Compresa

45	Canone annuo lampade perpetue - iva compresa	€ 24,50		€ 24,50
45	Canone al giorno lampade occasionali per periodo convenzionale - iva compresa	€ 1,10		€ 1,10
47	Quota fissa stipula nuovo contratto lampada votiva	€ 25,00		€ 25,00
48	Quota distacco singola lampada votiva perpetua per morosi	€ 10,00		€ 10,00
49	Quota riallaccio singola lampada votiva perpetua per morosi	€ 10,00		€ 10,00
50	Quota per distacco e riallaccio lampada votiva per trasferimento defunti	€ 20,00		€ 20,00

Tariffa servizi consortili (Tacosecifico)

51	Servizi generali loculi occupati	€ 10,00		€ 10,00
52	Servizi generali loculi occupati in Congreghe	€ 10,00		€ 10,00
53	Diritti per copie atti	€ 3,87	20,40%	€ 5,00
54	Condominio per ciascun loculo	€ 4,15	20,40%	€ 5,00

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2013 e previsioni definitive 2014, è il seguente:

	Rendiconto 2013	Rendic/Assest. 2014	Previsione 2015	Var. ass. 2015 - 2014	Var. % 2015 - 2014
01 - Personale	478.816,90	476.845,80	512.500,00	35.654,20	7,48%
02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime	36.652,35	33.498,70	42.000,00	8.501,30	25,38%
03 - Prestazioni di servizi	777.504,57	782.277,70	882.860,51	100.582,81	12,86%
04 - Utilizzo di beni di terzi			0,00	0,00	
05 - Trasferimenti	42.010,00	44.003,20	47.500,00	3.496,80	7,95%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi			0,00	0,00	
07 - Imposte e tasse	38.790,13	47.250,00	63.500,00	16.250,00	34,39%
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	272.769,12	747.343,50	409.906,94	-337.436,56	-45,15%
09 - Ammortamenti di esercizio			0,00	0,00	
10 - Fondo svalutazione crediti			4.308,37	4.308,37	
11 - Fondo di riserva			32.000,00	32.000,00	
Totale spese correnti	1.646.543,07	2.131.218,90	1.994.575,82	-136.643,08	0,88

Spese di personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2015 in euro 376.000,00 riferita a n. 10 dipendenti, pari a euro 37.600 per dipendente, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 del d.l. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'1/1/2013 dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 562 della Legge 296/2006;
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti per euro 16.000 pari al 5,12 % delle spese dell'intervento 01.

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

L'organo di revisione ha altresì accertato come richiesto dal comma 10 bis dell'art. 3 del d.l. 90/2014:

- il rispetto del limite delle assunzione disposto dall'art.3, comma 5 del d.l. 90/2014;

Gli oneri della contrattazione decentrata previsti per gli anni dal 2015 al 2017, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2010 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del D.L. 78/2010.

Il trattamento economico complessivo previsto per gli anni dal 2015 al 2017 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2010, come disposto dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010..

Limitazione spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art.1, comma 562 della Legge 296/2006, subiscono la seguente variazione:

anno	Importo
2011	533.065,00
2012	515.125,00
2013	543.915,00
media	530.701,67

Tali spese sono costi distinte ed hanno la seguente incidenza:

spese del personale	Rendiconto 2013	Rendic/Assest. 2014	Previsione 2015
spesa intervento 01	476.417,00	476.845,82	510.500,00
spese incluse nell'int.03			
irap	38.708,00	32.452,76	49.500,00
altre spese incluse			
Totale spese di personale	515.125,00	509.298,58	560.000,00
spese escluse			
Spese soggette al limite (c. 562)	515.125,00	509.298,58	560.000,00
limite comma 557 quater			
limite comma 562	543.915,13	524.096,34	
Spese correnti	1.642.543,00	2.146.185,74	2.284.615,82
Incidenza % su spese correnti	31,36%	23,73%	24,51%

Limitazione trattamento accessorio

L'ammontare delle somme destinate al trattamento accessorio previste in bilancio non superano il corrispondente ammontare dell'esercizio 2010 ridotto annualmente in misura proporzionale all'eventuale riduzione del personale in servizio come disposto dal comma 2 bis dell'art. 9 del D.L. 78/2010.

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

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma non rispetta il limite stabilito dall'art. 14 del d.l.66/2014, superando le seguenti percentuali della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012:

4,5% con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro;

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge o con il programma stabilito dal Consiglio Consortile.

L'ente non ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 della Legge 133/2008. L'ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

Anche se non soggetto al patto di stabilità non ci è stato la riduzione di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art.47 della legge 66/2014, In particolare le previsioni per l'anno 2015 rispettano i seguenti limiti:

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	Previsione 2015	sforamento
Studi e consulenze (1)	43.824,89	88,00%	5.258,99	39.000,00	-33.741,01
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza		80,00%	0,00		0,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00		0,00

Il Collegio rileva che sono stati superati i limiti del 75% della spesa relativa all'anno 2014 per gli studi di consulenza per l'anno 2015 così come indicato all'art.1, comma 5 del d.l. 101/2013.

Le spese sono relative ai incarichi:

- di consulenza tecnica per €. 23.000;
- di consulenza legale per €. 16.000;

Dai controlli effettuati da codesto Collegio tali spese si sono rese necessarie, in quanto nell'organico del Consorzio non rientrano figure né tecniche, né legali. Senza queste figure il Consorzio non potrebbe assolvere a buona parte dei servizi per gli utenti .

In merito a quanto detto si fa riferimento ad un sentenza della Corte costituzionale la n. 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Le spese previste per studi e consulenze non rispettano il limite stabilito dall'art. 14 del d.l.66/2014, superando la percentuale della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012:

4,2% con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, in quanto la percentuale calcolata su una spesa del personale dell'anno 2012 di €. 515.125,00 è pari al 4,7%.

Spese per autovetture (art.5 comma2 d.l. 95/2012)

L'ente non ha autovetture di proprietà, né di fitto.

Limitazione incarichi in materia informatica

(legge n.228 del 24/12/2012, art.1 commi 146 e 147)

La spesa prevista rientra nei casi eccezionali di cui ai comma 146 e 147 dell'art.1 della legge 228/2012.

Oneri straordinari della gestione corrente

Tra gli oneri straordinari della gestione corrente non è previsto nessun accantonamenti.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Fondo crediti di dubbia esigibilità

In applicazione del punto 3.3 e dell'esempio n.5 del principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4.2 al d.lgs. 118/2011, è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Nel primo esercizio di applicazione del principio è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione. Il fondo di dubbia esigibilità è pari a

€. 4.308,37. Per gli esercizi successivi lo stanziamento minimo è per la percentuale seguente:

2015	2016	2017	2018	2019
36%	55%	70%	85%	100%

L'ammontare del fondo è stato determinato applicando le seguenti aliquote alle categorie di entrate previste al valore nominale che potrebbero comportare dubbia esigibilità:

categoria entrata	aliquota	Fondo complessivo	Quota prevista 2015	Quota prevista 2016	Quota , , prevista 2017
Sanzioni codice strada					
Rette e contribuzioni					
Canoni di locazione					
Altre da specificare			4.308,37		

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del *TUEL* ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al 1,4 % delle spese correnti.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro 14.741.003, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

Finanziamento spese investimento con indebitamento

Per l'anno 2015 non è prevista alcuna spesa d'investimento con indebitamento.:

Limitazione acquisto immobili

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

La spesa prevista per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge 24/12/2012 n.228.

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa prevista nell'anno 2015 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 141 della Legge 24/12/2012 n.228.

INDEBITAMENTO

Non si e' ricorso ad alcuna forma di indebitamento.

STRUMENTI FINANZIARI ANCHE DERIVATI

L'ente non ha in corso strumenti finanziari anche derivati.

CONTRATTI DI LEASING

L'ente non ha in corso i seguenti contratti di locazione finanziaria.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del TUEL e secondo lo schema approvato con il D.P.R. n. 194/1996.

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del TUEL e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'articolo 204 del Tuel;
- del tasso di inflazione programmato (degli impegni di spesa già assunti ai sensi dell'articolo 183, commi 6 e 7, dell'articolo 200 e dell'articolo 201, comma 2, del Tuel);
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del Tuel;
- delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- dei piani economici-finanziari approvati e della loro ricaduta nel triennio;
- della manovra tariffaria deliberata attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del Tuel;

Consorzio Cimiteriale tra i comuni di Casoria - Arzano e Casavatore

Le previsioni pluriennali 2015-2017, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

previsioni pluriennali 2015-2017

<i>Entrate</i>	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>	<i>Previsione 2017</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I		0,00	0,00	0,00
Titolo II	1.817.615,82	1.465.879,64	1.220.648,66	4.504.144,12
Titolo III	467.000,00	467.000,00	467.000,00	1.401.000,00
Titolo IV	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	14.491.412,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Somma</i>	16.636.027,82	2.002.879,64	1.757.648,66	20.396.556,12
Avanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo plurienn. vincolato	389.591,17			
Totale	16.636.027,82	2.002.879,64	1.757.648,66	20.396.556,12

<i>Spese</i>	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>	<i>Previsione 2017</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	2.284.615,82	1.932.879,64	1.687.648,66	5.905.144,12
Titolo II	14.741.003,17	70.000,00	70.000,00	14.881.003,17
Titolo III		0,00	0,00	0,00
<i>Somma</i>	17.025.618,99	2.002.879,64	1.757.648,66	20.786.147,29

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:

previsioni pluriennali di spesa corrente

#RIFI

Classificazione delle spese correnti per intervento						
		Previsioni 2015	Previsioni 2016	var.% su 2015	Previsioni 2017	var.% su 2016
01 -	Personale	512.500,00	507.500,00	-0,98%	507.500,00	0,00%
02 -	Acquisto di beni di consumo e materie prime	42.000,00	42.000,00	0,00%	42.000,00	0,00%
03 -	Prestazioni di servizi	882.860,51	791.840,29	-10,31%	791.840,29	0,00%
04 -	Utilizzo di beni di terzi	0,00				
05 -	Trasferimenti	47.500,00	47.500,00	0,00%	47.500,00	0,00%
06 -	Interessi passivi e oneri finanziari	0,00				
07 -	Imposte e tasse	63.500,00	63.500,00	0,00%	63.500,00	0,00%
08 -	Oneri straordinari della gestione corrente	409.906,94	199.000,00	-51,45%	199.000,00	0,00%

Per quanto riguarda le spese di personale è stato previsto un andamento coerente con quanto indicato nell'atto di programmazione triennale del fabbisogno e con la rideterminazione della pianta organica dell'ente.

La spesa in conto capitale prevista nel bilancio pluriennale risulta così finanziata:

Coperture finanziarie degli investimenti programmati				
	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Totale triennio
Titolo IV				
Alienazione di beni	12.431.412,00	60.000,00	60.000,00	12.551.412,00
Trasferimenti c/capitale Stato				0,00
Trasferimenti c/capitale da enti pubblici	1.880.000,00			1.880.000,00
Trasferimenti da altri soggetti	40.000,00	10.000,00	10.000,00	60.000,00
Totale	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	14.491.412,00
Titolo V				
Finanziamenti a breve termine				
Assunzione di mutui e altri prestiti				
Emissione di prestiti obbligazionari				
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione				
Risorse correnti per investimento				
Totale	14.351.412,00	70.000,00	70.000,00	14.491.412,00

In merito a tali previsioni si osserva che i trasferimenti c/capitali da enti pubblici sono relativi ai fondi provenienti dai Comuni Consorziati necessari per avviare alcune opere, così come indicate nel piano triennale dei lavori pubblici

SCHEMA BILANCIO ARMONIZZATO

lo schema di bilancio per missioni e programma previsto dall'allegato n. 9 al decreto legislativo n. 118 del 2011, integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126 del 2014, ai fini conoscitivi è il seguente:

1. Entrate previsioni di competenza

TITOLO	DENOMINAZIONE			
		PREVISIONI ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	389591,17	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	0,00		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	1817615,82	1465879,64	1220648,66
3	Entrate extratributarie	467000,00	467000,00	467000,00
4	Entrate in conto capitale	14351412,00	70000,00	70000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	344489,30	344489,30	344489,30
TOTALE TITOLI		16980517,12	2347368,94	2102137,96
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		17370108,29	2347368,94	2102137,96

2. Spese previsioni di competenza

TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
			ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
	DISAVANZO DI		0,00	0,00	0,00
	AMMINISTRAZIONE				
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	1435520,05	1174340,29	1174340,29
		di cui già impegnato*	185674,56	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO	previsione di competenza	14741003,17	70000	70000
	CAPITALE	di cui già impegnato*	389591,17	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
3	SPESE PER	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	INCREMENTO DI	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
	ATTIVITA' FINANZIARIE	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA	previsione di competenza	0	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
	ISTITUTO	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
6	SPESE PER CONTO TERZI	previsione di competenza	344489,30	344489,3	344489,3
	E PARTITE DI GIRO	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	16521012,52	1588829,59	1588829,59
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	16521012,52	1588829,59	1588829,59
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

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

a) Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2015

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2013;
- delle previsioni definitive 2014;
- della ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla politica delle entrate attuata dall'ente sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti dei comuni consorziati;
- da una attenta politica sulle entrate che ha prodotto maggiori introiti per i servizi tipici del Consorzio, e nel contempo si è cercato di ridurre la quota consortile versata dai Comuni, in un'ottica di autonomia gestionale dell'ente, già suggerita da questo organo in precedenti documenti contabili.

L'organo di revisione suggerisce all'Ente di predisporre:

- il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 comma 594 e 599 legge 244/2007, per una verifica più attenta e immediata della spesa;
- il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46 comma 2, Legge 133/2008 per rispettare i limiti imposti dalla norma per poi trasmetterlo entro 30 giorni alla sezione regionale di controllo della corte dei conti.

L'Ente non ha ancora pubblicato regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, dalla ragione e del compenso, per cui questo organo intima il Consorzio alla sua pubblicazione e successivamente alla sua pubblicazione.

Questo Collegio, infine invita il Consorzio a rispettare il principio della riduzione del costo del personale di cui all'art. 1 comma 562 L. 296/2006 come modificato all'art. 4 ter comma 11 L.44/2012., che nell'anno in corso non è stato rispettato, anche se ci è stato nel corso dell'anno la riduzione di personale, per cui si prevede il rientro nei limiti imposti dalla legge.

Il Collegio invita l'Ente al rispetto della premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità delle prestazioni individuali del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati come disposto dall'art. 40 bis D.Lgs 165/2001.

Naturalmente lo stesso vale anche per le prestazioni di collaborazioni e di consulenza, in merito alla qualità del servizio legato alla sua economicità'.

Inoltre questo Collegio invita il Consorzio a rispettare i tempi di pagamenti nei limiti della norma sulla tempestività dei pagamenti e anche a rispettare i limiti imposti in merito alle spese impegnate per studi di consulenza che non sono rientrati nei limiti dell'art. 14 del D.L.66/2014 avendo superato i limiti così come indicato in precedenza.

Il Collegio invita inoltre il Consorzio a dotarsi del piano triennale ai sensi dell'art. 2 comma 594 a 599 della legge 244/07, per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo di dotazioni informatiche oltre che a quelle delle spese.

a) Riguardo alle previsioni parte corrente pluriennali

Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio pluriennale in quanto rilevano:

- i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella relazione previsionale e programmatica e nel programma triennale del fabbisogno di personale;
- gli oneri indotti delle spese in conto capitale;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

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

Coerente con il piano triennale dei lavori pubblici, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti per l'anno 2015 sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i fondi attraverso la formula dell'autofinanziamento degli acquirenti

c) Salvaguardia equilibri

In sede di salvaguardia degli equilibri sarà possibile modificare le tariffe dei servizi di propria competenza in deroga all'art. 1, comma 169 della Legge 296/2006.

In sede di salvaguardia degli equilibri i proventi di alienazione potranno essere utilizzati solo per ripristinare gli equilibri di parte capitale.

d) Obbligo di pubblicazione

L'ente non ha rispettato l'obbligo di pubblicazione stabilito dagli artt. 29 e 33 del d.gs. 14/3/2013 n.33:

- del bilancio e documenti allegati, nonché in forma sintetica, aggregata e semplificata entro 30 giorni dall'adozione
- dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio di previsione in formato tabellare aperto secondo lo schema definito con Dpcm 22/9/2014;
- degli indicatori dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale secondo lo schema tipo definito con Dpcm 22/9/2014.

e) Adempimenti per il completamento dell'armonizzazione contabile

Nel corso del 2015 l'ente dovrà avviare le attività necessarie per dare attuazione agli adempimenti dell'armonizzazione contabile rinviati al 2016, con particolare riferimento a:

- l'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale;
- la stesura e l'aggiornamento dell'inventario già attivato dal 2014;
- la codifica dell'inventario secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato (allegato n. 6 al DLgs 118/2011);
- la valutazione delle voci dell'attivo e del passivo nel rispetto del principio applicato della contabilità economico patrimoniale;

f) Utilizzo avanzo d'amministrazione non vincolato

Come indicato nel principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al dlgs. 118/2011, la quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

CONCLUSIONI

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

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti per il patto di stabilità e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2015 e sui documenti allegati.

