	COMUNE DI BAREGGIO	**C.C.**	**Numero:** **13**
			Data: **10/02/2017**

OGGETTO:
APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2017/2019 E RELATIVI ALLEGATI.

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

L'anno duemiladiciassette il giorno dieci del mese di febbraio alle ore 20.45 presso il centro Giovanni Paolo II - Via Marietti 8 - Bareggio, a seguito di invito scritto recapitato ai singoli Consiglieri nei modi e termini di legge, partecipato al Prefetto e pubblicato all'albo pretorio del Comune, si è riunito il Consiglio Comunale, convocato in adunanza ordinaria, di prima convocazione, seduta pubblica .

All'appello iniziale risultano presenti i Consiglieri Comunali:

Cognome e Nome	*Pres.*	*Cognome e Nome*	*Pres.*	*Cognome e Nome*	*Pres.*
Giancarlo Lonati	P	Roberto Galli	P	Francesco Capuano	P
Antonio Di Conza	P	Gabriele Fabris	A	Monica Gibillini	P
Maria Santina Ciceri	P	Roberta Imboldi	P	Giulia Pedroli	P
Andrea Andreani	P	Marco Colombo	P		
Maria Teresa Baroni	P	Silvia Scurati	P		
Vitantonio Pierro	P	Lorenzo Paietta	A		
Enrico Montani	P	Ermes Garavaglia	P		

TOTALE PRESENTI **15** TOTALE ASSENTI **2**

Partecipa il Segretario Generale del Comune, dott. Alberto Folli.

Riconosciuta valida la seduta, essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente del Consiglio Comunale - Antonio Di Conza - dichiara aperta la seduta.

OMISSIS

Quindi invita alla trattazione dell'argomento in oggetto.

OGGETTO:
APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2017/2019 E RELATIVI ALLEGATI.

Rispetto all'appello iniziale sono presenti 17 componenti il Consiglio comunale presenti essendo entrati alle ore 21.00 il Consigliere Lorenzo Paietta e alle ore 22.50 il Consigliere Gabriele Fabris, alle ore 23.50 il Consigliere Lorenzo Paietta esce dall'aula, alle ore 00,30 rientra il Consigliere Lorenzo Paietta.

Sono presenti gli Assessori comunali: Egidio Stellardi – Lia Antonia Ferrari – Ivan Andrucci – Liviana Santi – Marco Gibillini.

IL PRESIDENTE

Introduce il tredicesimo punto all'ordine del giorno e dispone l'avvio del dibattito.

Seguono gli interventi così come riportato nell'allegata trascrizione che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.

IL CONSIGLIO COMUNALE

- PREMESSO CHE:
  - il Decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, individua i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 – c 3 della Costituzione;
  - ai sensi dell'art. 3, comma 1, del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

- Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 27/8/2013 con la quale sono state approvate le linee programmatiche di mandato;

- Visto l'art. 151 – comma 1 – del Testo Unico che prevede che il bilancio di previsione debba essere deliberato entro il 31 dicembre per l'anno successivo;

- Rilevato che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione degli enti locali già prorogato dalla Legge 232/2016 (legge di bilancio 2017) al 28 febbraio 2017 è stato, con l'art. 5, comma 11, del D.L. 244/2016, ulteriormente differito al 31/03/2017;

- Rilevato che il principio contabile concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011, stabilisce che il bilancio di previsione, almeno triennale di competenza, e

di cassa nel primo esercizio, ha carattere autorizzatorio, costituendo limite agli impegni di spesa ed ai pagamenti, fatta eccezione per i servizi per conto di terzi e per i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria. La funzione autorizzatoria fa riferimento anche alle entrate per accensione di prestiti. Gli stanziamenti degli esercizi del bilancio di previsione sono aggiornati annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione;

– Richiamato l'art. dell'art. 170 comma 1 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267 e s.m.i. ed il punto 8 dei principi contabili applicati alla programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, che prevede, tra l'altro, che con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione, che si configura, così come previsto al punto 5) della Faq n. 10 di Arconet, come schema del DUP definitivo per il periodo di riferimento;

– Dato atto che la nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio e che in quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato;

– Vista in proposito la propria precedente deliberazione n. 12 in data odierna ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2017/2018 – Sezione strategica – 2017/2019 – Sezione operativa -(DUP definitivo)";

– Visto lo schema del bilancio di previsione predisposto secondo gli schemi di bilancio preventivo di cui all'allegato 9 al decreto legislativo n 118 del 2011 e s.m.;

– Rilevato che con deliberazione G.C. n. 146 in data 29/12/2016 è stato approvato lo schema del bilancio di previsione pluriennale 2017/2019, con annessi gli allegati obbligatori per legge;

- Dato atto che il bilancio di previsione è stato presentato al Consiglio Comunale in data 21/12/2016, nei termini e con le modalità previste dall'art. 11 del vigente regolamento di contabilità;

CONSIDERATO:

- che per quanto concerne la previsione delle entrate correnti si è fatto riferimento a quelle del precedente esercizio per adeguarle a quanto previsto dalle norme legislative vigenti e dai nuovi elementi di valutazione e di giudizio;

- che il Consiglio Comunale, in connessione all'approvazione dello schema di bilancio di cui alla deliberazione di Giunta n. 146 in data 29/11/2016, in accoglimento dello schema di bilancio e suoi allegati predisposti ai sensi dell'art. 174 del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267, ha adottato, nella seduta in data odierna, le seguenti deliberazioni, allegate al bilancio di previsione 2017 ai sensi dell'art. 172, comma 1, lettere c) ed e) del medesimo Decreto:

- delibera n. 4 del 10/02/2017 "Approvazione modifica regolamento dell'addizionale comunale all'Irpef";
- delibera n. 5 del 10/02/2017 "Determinazioni in ordine all'aliquota di compartecipazione e al limite di esenzione dell'addizionale comunale all'Irpef anno 2017"
- delibera n. 6 del 10/02/2017 "Approvazione aliquote e detrazioni dell'Imposta Municipale propria anno 2017";

- delibera n. 7 del 10/02/2017 "Approvazione aliquote del tributo per i servizi indivisibili (TASI) anno 2017";
- delibera n. 8 del 10/02/2017 "Approvazione piano finanziario per la componente TARI relativa al servizio di gestione dei rifiuti urbani e piano tariffario anno 2017"
- delibera n. 9 del 10/02/2017 " Approvazione programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, comma 2, del D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla Legge 133/08";
- delibera n. 10 del 10/02/2017 "Approvazione delibere adottate dalla Giunta Comunale allegate al bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 172 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.";
- delibera n. 11 del 10/02/2017 "Approvazione piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58, comma 1, Legge 133/2008";

- che per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti si è tenuto conto delle norme previste dall'art. 199 del Decreto Legislativo 267/2000;

- che per quanto concerne le spese di investimento, le stesse sono previste nell'importo consentito dai mezzi finanziari reperibili attraverso entrate correnti, alienazione di beni patrimoniali, permessi di costruire e sanzioni urbanistiche;

- che per quanto concerne le spese correnti sono stati previsti stanziamenti per assicurare l'esercizio delle missioni e dei programmi attribuiti all'Ente con i criteri ritenuti più idonei per conseguire il miglior livello di efficienza e di efficacia, tenuto conto delle risorse disponibili, e nel rispetto dei limiti di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L. 78/2010, art. 5, comma 2, d.l. 95/2012, art. 1, comma 141, Legge 24/12/2012, n. 228, art. 14 D.L. 66/2014;

- che la programmazione 2017/2019 del fabbisogno di personale prevista dagli artt. 89 e 91 del TUEL e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001, è stata approvata con specifico atto della Giunta Comunale, n. 158 in data 15/12/2016, e opportunamente inserita nel Documento Unico di Programmazione;

- che l'approvazione del bilancio comporta autorizzazione ad impiegare gli stanziamenti relativi alla spesa di personale per l'applicazione dei contratti collettivi nazionali di lavoro e per l'attivazione della contrattazione decentrata integrativa, ivi compresa l'applicazione delle fonti non obbligatorie di finanziamento dei fondi di cui all'art. 17 CCNL 1/4/1999 e succ. mod. ed interg., con particolare ma non esclusivo riferimento all'applicazione dell'art. 15, comma 2 del CCNL 1/04/1999**;** la spesa complessiva qui prevista per il trattamento retributivo accessorio del Personale dipendente ammonta a € 222.994,22, compreso oneri riflessi e IRAP, finanziata con entrate proprie dell'Ente; gli stanziamenti di spesa predetti sono quantificati nel rispetto delle discipline vincolistiche poste in tema di finanza pubblica, di spesa di personale e degli equilibri di bilancio come risultanti dagli strumenti di programmazione finanziaria pluriennali;

- che nel bilancio di previsione sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori e Consiglieri Comunali, entro i limiti consentiti dalla vigente normativa in materia nonché delle ulteriori riduzioni stabilite con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 in data 9/9/2013 e del Consiglio Comunale n. 37 in data 18/10/2013;

- che, in assenza del DPCM che stabilisce i criteri di formazione e di riparto, il fondo di solidarietà comunale è stato iscritto per il medesimo importo comunicato per l'esercizio 2016;

- che, ai sensi dell'art. 172 al bilancio di previsione pluriennale 2017/2018, redatto secondo gli schemi di bilancio preventivo di cui all'allegato 9 al decreto legislativo n. 118 del 2011 e s.m.i., è allegata la seguente documentazione:

- rendiconto esercizio finanziario 2015;
- risultanze dei rendiconti esercizio finanziario 2015 CAP Holding s.p.a, Atinom s.p.a. in liquidazione, A.T.S. s.r.l., Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona, Amiacque s.r.l., Rete Sportelli per l'Energia e l'Ambiente s.c.a.r.l, Fondazione per Leggere – Biblioteche sud ovest Milano;
- bilancio consolidato 2015;
- certificazione per il triennio 2013/2015 dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento delle eventuali condizioni di ente strutturalmente deficitario redatta sulla base delle risultanze del conto del bilancio 2015 la quale dimostra che questo comune è nei limiti previsti dai dieci parametri di legge;

- che, al bilancio di previsione pluriennale 2017/2018, è inoltre allegata la seguente ulteriore documentazione:

- la nota integrativa prevista dall'art. 11, comma 3, del D. Lgs. 118/2011 e redatta secondo le modalità di al cui al successivo comma 5;
- prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2017/2019 (pareggio di bilancio);
- Piano degli indicatori di bilancio previsti dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 e punto 11 Allegato 4/1 D. Lgs. 118/2011;
- la relazione dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. 118/2011;

- che ai sensi dell'art. 1, comma 466 della Legge 232/2016, a decorrere dall'anno 2017 gli enti di cui al comma 465 devono conseguire il saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243. Ai sensi del comma 1-bis del medesimo articolo 9, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza e' considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento;

- che, ai sensi dell'art. 1 comma 468 , della Legge 232/2016, al fine di garantire l'equilibrio di cui al sopra citato comma 466, nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, al bilancio di previsione e' allegato il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di cui al citato comma 466, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile. A tal fine, il prospetto allegato al bilancio di previsione non considera gli stanziamenti non finanziati dall'avanzo di amministrazione del fondo crediti di dubbia esigibilita' e dei fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione;

- che l'art. 46, comma 2, del D.L. 25/6/2008, n.112, convertito nella Legge 6/8/2008, n. 133, consente agli enti locali di stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali dell'Ente o

previste nel programma, approvato dal Consiglio Comunale, con provvedimento n. 9 in data odierna;

- che ai sensi del successivo comma 3 del suddetto articolo il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti locali ;

- che la spesa complessiva autorizzata dal bilancio è pari ad euro 10.000,00 per ciascuno degli esercizi del triennio e riguarda esclusivamente le fattispecie comprese nel citato programma consiliare;

- che ai sensi dell'art. 58, comma 1, del D.L. 25/6/2008, n. 112, convertito nella Legge 6/8/2008, n. 133, gli enti locali individuano i singoli beni immobili, ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari che deve essere allegato al bilancio di previsione, approvato dal Consiglio Comunale, con provvedimento n. 11 in data odierna;

- che l'art. 21 - del D.Lgs. 50/2016 prevede che l'attività di realizzazione dei lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro, deve svolgersi sulla base di un programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali, che le amministrazioni predispongono ed approvano, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio, unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso;

- che l'art. 21 - del D.Lgs. 50/2016 prevede la programmazione obbligatoria degli acquisti di beni e servizi di importo unitario pari o superiore a € 40.000,00, da effettuarsi mediante un "programma biennale degli acquisti di beni e servizi", che le amministrazioni predispongono ed approvano, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio;

- che l'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori da realizzare nel primo anno di attuazione del programma, con gli eventuali aggiornamenti a seguito della pubblicazione, e del programma biennale degli acquisti di beni e servizi avviene da parte del Consiglio Comunale con l'approvazione del Bilancio preventivo, del quale costituiscono parte integrante;

- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 111 del 10/10/2016 è stato adottato il programma delle opere pubbliche triennio 2017/2019 ed elenco annuale lavori 2017;

- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 16/01/2017 si è provveduto alla verifica e determinazione in merito alle osservazioni presentate al programma di cui alla sopra citata deliberazione 111/2016;

- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 144 del 29/11/2016 è stato adottato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi;

- che questo Ente, non avendo concluso contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata, non è tenuto ad allegare al bilancio di previsione la nota informativa prevista dall'art. 3, comma 8, della Legge 22/12/2008, n. 203;

Tutto ciò premesso;

- visto il bilancio di previsione pluriennale 2017/2019 e gli allegati previsti per legge;

- rilevato che il bilancio di previsione è stato redatto osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità, così come previsto dall'art. 162 del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267;

- rilevato inoltre che le previsioni iscritte nel bilancio di previsione 2017/2019, al netto degli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilita' e dei fondi spese potenziali concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione, sono tali da garantire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali;

- vista la Legge Regionale 11/3/2005, n. 12, recante norme per la destinazione di una quota degli oneri di urbanizzazione secondaria agli edifici di culto;

- visto il programma triennale dei lavori pubblici 2017/2019 e l'elenco annuale dei lavori pubblici 2017 di cui all'art. 21 del d. lgs. 20/2016 regolarmente pubblicato per 60 giorni consecutivi dal 14/10/2016 e fino al 13/12/2016, e adottato con la sopra citata deliberazione G.C. n. 111/2016;

- visto il programma biennale degli acquisti di beni e servizi adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 144 del 29/11/2016, regolarmente pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente;

- dato atto che la proposta di bilancio 2017/2019, unitamente agli allegati di Legge e alla documentazione che ne costituisce parte integrante, è stata sottoposta all'esame della Commissione Consiliare permanente Finanza e Programmazione nelle sedute del 9 gennaio 2017;

- richiamata la propria precedente deliberazione n. 3 in data odierna, con la quale sono stati adottati i provvedimenti conseguenti agli emendamenti presentati al bilancio in approvazione nonché alla documentazione che ne costituisce parte integrante;

- ritenuto che sussistono tutte le condizioni per procedere all'approvazione del bilancio di previsione 2017/2019 e relativi allegati;

- visto il Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267 e s.m.i.;

- visto il Decreto Legislativo 23/11/2011, n. 118 e s.m.i.

- visto il vigente regolamento di contabilità;

- visto lo Statuto Comunale;

- visto l'allegato parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 239 del T.U. 267/2000 e s.m.i., formalmente acquisito agli atti;

- visti gli allegati pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente dal Responsabile del settore competente e dal Responsabile del settore

Finanziario ai sensi dei vigenti artt. 49, comma 1 e 147 bis comma 1 del D.lgs 267 del 18.8.2000, tutti formalmente acquisiti agli atti;

- Con voti favorevoli 9, contrari 6, (Ermes Garavaglia – Francesco Capuano – Silvia Scurati – Lorenzo Paietta – Monica Gibillini – Giulia Pedroli) astenuti 0, espressi per alzata di mano dai 15 componenti il consiglio comunale presenti, in quanto i Consiglieri Enrico Montani e Gabriele Fabris non partecipano al voto.

D E L I B E R A

1) di dare atto che la premessa narrativa è parte integrante del presente provvedimento;

2) di approvare:

a) il bilancio di previsione pluriennale di competenza 2017/2019 e di cassa per l'esercizio 2017, allegato al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale, nelle seguenti risultanze finali:

ENTRATA				
	Competenza 2017	Competenza 2018	Competenza 2019	Cassa 2017
Fondo di cassa 1/1	0,00	0,00	0,00	4.160.133,53
Titolo I	8.229.528,69	8.267.989,57	8.267.989,57	10.679.429,37
Titolo II	144.408,37	108.408,37	108.408,37	153.103,72
Titolo III	2.101.779,61	2.043.503,60	2.009.177,27	3.327.625,88
TitoloIV	684.300,00	475.000,00	440.000,00	784.300,00
Titolo V				
Titolo VII				
Titolo IX	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00	1.928.411,74
Totale generale entrate	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21	21.033.004,24

SPESA				
	Competenza 2017	Competenza 2018	Competenza 2019	Cassa 2017
Titolo I	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21	17.732.419,76
Titolo II	744.300,00	523.000,00	440.000,00	1.135.691,21
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00	2.164.893,27
Totale generale spese	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21	21.033.004,24

b) il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici, regolarmente pubblicato per 60 giorni consecutivi dal 14/10/2016 e fino al 13/12/2016,

adottato con deliberazione G.C. n. 111 del 10/10/2016, unitamente agli studi di fattibilità inseriti nell'elenco annuale, e successiva deliberazione della G.C. n. 2 del 16/01/2017 relativa alla verifica e determinazione in merito alle osservazioni presentate al programma di cui alla sopra citata deliberazione 111/2016;

c) il programma biennale degli acquisti di beni e servizi adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 144 del 29/11/2016, regolarmente pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente;

3) Di fissare, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 46, comma 3, D.L. 112/2008, convertito nella Legge 6/8/2008, n. 133/2008, in euro 10.000,00 per ciascuno degli esercizi 2017, 2018 e 2010, il limite massimo della spesa del triennio per incarichi di collaborazione;

4) Di dare atto che questo Ente, non avendo concluso contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata, non è tenuto ad allegare al bilancio di previsione la nota informativa prevista dall'art. 3, comma 8, della Legge 22/12/2008, n. 203;

5) Di dare atto che al Bilancio di previsione pluriennale 2017/2019 viene inoltre allegata la sotto elencata documentazione prevista per Legge:

a) le deliberazioni adottate dal Consiglio Comunale, nella seduta odierna, allegate al bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 172, comma 1, lettere c) ed e) del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267, elencate in premessa;
b) rendiconto esercizio finanziario 2015;
c) risultanze dei rendiconti esercizio finanziario 2015 CAP Holding s.p.a, Atinom s.p.a. in liquidazione, A.T.S. s.r.l., Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona, Amiacque s.r.l., Rete Sportelli per l'Energia e l'Ambiente s.c.a.r.l, Fondazione per Leggere – Biblioteche sud ovest Milano;
d) bilancio consolidato 2015;
e) certificazione per il triennio 2013/2015 dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento delle eventuali condizioni di ente strutturalmente deficitario redatta sulla base delle risultanze del conto del bilancio 2015 la quale dimostra che questo comune è nei limiti previsti dai dieci parametri di legge;
f) la nota integrativa prevista dall'art. 11, comma 3, del D. Lgs. 118/2011 e redatta secondo le modalità di al cui al successivo comma 5;
g) la relazione dell'Organo di Revisione;
h) prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2017/2019 (pareggio di bilancio);
i) piano degli indicatori di bilancio previsti dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011;

6) Di dare atto della coerenza interna degli atti del bilancio e la corrispondenza dei dati contabili con quelli della deliberazione nonché dei documenti allegati alla stessa;

7) Di dare atto che l'approvazione dell'elenco annuale dei lavori pubblici rappresenta atto fondamentale per l'adozione dei provvedimenti necessari alla realizzazione dei lavori stessi, ai quali provvederanno, secondo le rispettive competenze, la Giunta e/o il Responsabile dell'ufficio preposto, secondo le modalità indicate dalla legge;

8) Di dare infine atto:

a) che l’approvazione del bilancio comporta autorizzazione ad impiegare gli stanziamenti relativi alla spesa di personale per l'applicazione dei contratti collettivi nazionali di lavoro e per l'attivazione della contrattazione decentrata integrativa, ivi compresa l'applicazione delle fonti non obbligatorie di finanziamento dei fondi di cui all'art. 17 CCNL 1/4/1999 e succ. mod. ed interg., con particolare ma non esclusivo riferimento all'applicazione dell'art. 15, comma 2 del CCNL 1/04/1999;

b) che la spesa complessiva qui prevista per il trattamento retributivo accessorio del Personale dipendente ammonta a € 222.994,22, compreso oneri riflessi e IRAP, finanziata con entrate proprie dell’Ente;

c) che gli stanziamenti di spesa predetti sono quantificati nel rispetto delle discipline vincolistiche poste in tema di finanza pubblica, di spesa di personale e degli equilibri di bilancio come risultanti dagli strumenti di programmazione finanziaria annuali e pluriennali;

d) che nel bilancio di previsione sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori e Consiglieri Comunali, entro i limiti consentiti dalla vigente normativa in materia nonché delle ulteriori riduzioni stabilite con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 in data 9/9/2013 e del Consiglio Comunale n. 37 in data 18/10/2013.

****** CON SPECIFICA E SEPARATA VOTAZIONE, CON VOTI FAVOREVOLI 9, CONTRARI 6, (Ermes Garavaglia – Francesco Capuano – Silvia Scurati – Lorenzo Paietta – Monica Gibillini – Giulia Pedroli) ASTENUTI 0, ESPRESSI PER ALZATA DI MANO DAI 15 COMPONENTI IL CONSIGLIO COMUNALE PRESENTI, IN QUANTO I CONSIGLIERI Enrico Montani e Gabriele Fabris NON PARTECIPANO AL VOTO, LA PRESENTE DELIBERAZIONE VIENE DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE AI SENSI DELL’ART. 134, 4° COMMA, D. LGVO N. 267/18.08.2000, stante l’urgenza di rendere immediatamente operative le previsioni del bilancio di previsione 2017/2019.**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	**CP** 285.843,68				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	**CP** 232.269,92				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	**CP** 399.407,23				

TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**										
10101	**Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati**	**RS**	936.847,15	**RR**	822.019,23	**R**	54.618,70			**EP**	169.446,62
		CP	8.123.346,59	**RC**	6.792.159,16	**A**	7.742.153,17	**CP**	-381.193,42	**EC**	949.994,01
		CS	9.059.793,74	**TR**	7.614.178,39	**CS**	-1.445.615,35			**TR**	1.119.440,63
10301	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**RS**	52.098,31	**RR**	55.879,08	**R**	3.780,77			**EP**	0,00
		CP	737.662,65	**RC**	731.827,90	**A**	737.662,65	**CP**	0,00	**EC**	5.834,75
		CS	789.760,96	**TR**	787.706,98	**CS**	-2.053,98			**TR**	5.834,75
10000	**Totale TITOLO 1** **ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P**	**RS**	988.945,46	**RR**	877.898,31	**R**	58.399,47			**EP**	169.446,62
		CP	8.861.009,24	**RC**	7.523.987,06	**A**	8.479.815,82	**CP**	-381.193,42	**EC**	955.828,76
		CS	9.849.554,70	**TR**	8.401.885,37	**CS**	-1.447.669,33			**TR**	1.125.275,38

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**					
20101	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**RS** 165.652,13	**RR** 154.413,33	**R** 1.893,35		**EP** 13.132,15
		CP 200.218,83	**RC** 110.366,40	**A** 194.082,85	**CP** -6.135,98	**EC** 83.716,45
		CS 365.870,96	**TR** 264.779,73	**CS** -101.091,23		**TR** 96.848,60
20000	**Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI**	**RS** 165.652,13	**RR** 154.413,33	**R** 1.893,35		**EP** 13.132,15
		CP 200.218,83	**RC** 110.366,40	**A** 194.082,85	**CP** -6.135,98	**EC** 83.716,45
		CS 365.870,96	**TR** 264.779,73	**CS** -101.091,23		**TR** 96.848,60

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**										
30100	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**RS**	1.307.059,12	**RR**	742.624,35	**R**	-30.834,82			**EP**	533.599,95
		CP	2.058.799,44	**RC**	1.299.706,49	**A**	2.078.484,52	**CP**	19.685,08	**EC**	778.778,03
		CS	3.397.595,48	**TR**	2.042.330,84	**CS**	-1.355.264,64			**TR**	1.312.377,98
30300	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	8.739,67	**RC**	10.317,37	**A**	10.317,37	**CP**	1.577,70	**EC**	0,00
		CS	8.739,67	**TR**	10.317,37	**CS**	1.577,70			**TR**	0,00
30500	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**RS**	159.350,94	**RR**	5.239,64	**R**	-8.887,03			**EP**	145.224,27
		CP	277.049,93	**RC**	214.253,77	**A**	244.175,17	**CP**	-32.874,76	**EC**	29.921,40
		CS	470.385,46	**TR**	219.493,41	**CS**	-250.892,05			**TR**	175.145,67
30000	**Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**RS**	1.466.410,06	**RR**	747.863,99	**R**	-39.721,85			**EP**	678.824,22
		CP	2.344.589,04	**RC**	1.524.277,63	**A**	2.332.977,06	**CP**	-11.611,98	**EC**	808.699,43
		CS	3.876.720,61	**TR**	2.272.141,62	**CS**	-1.604.578,99			**TR**	1.487.523,65

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**									
40200	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00		**EP**	0,00
		CP	155.000,00	**RC**	0,00	**A**	25.000,00	**CP** -130.000,00	**EC**	25.000,00
		CS	155.000,00	**TR**	0,00	**CS**	-155.000,00		**TR**	25.000,00
40400	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00		**EP**	0,00
		CP	431.767,00	**RC**	387.776,67	**A**	387.776,67	**CP** -43.990,33	**EC**	0,00
		CS	431.767,00	**TR**	387.776,67	**CS**	-43.990,33		**TR**	0,00
40500	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**RS**	100.000,00	**RR**	0,00	**R**	0,00		**EP**	100.000,00
		CP	480.000,00	**RC**	483.650,68	**A**	483.650,68	**CP** 3.650,68	**EC**	0,00
		CS	580.000,00	**TR**	483.650,68	**CS**	-96.349,32		**TR**	100.000,00
40000	**Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	100.000,00	**RR**	0,00	**R**	0,00		**EP**	100.000,00
		CP	1.066.767,00	**RC**	871.427,35	**A**	896.427,35	**CP** -170.339,65	**EC**	25.000,00
		CS	1.166.767,00	**TR**	871.427,35	**CS**	-295.339,65		**TR**	125.000,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP / TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**										
50100	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	50.000,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	-50.000,00	**EC**	0,00
		CS	50.000,00	**TR**	0,00	**CS**	-50.000,00			**TR**	0,00
50000	**Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	50.000,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	-50.000,00	**EC**	0,00
		CS	50.000,00	**TR**	0,00	**CS**	-50.000,00			**TR**	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 6	**ACCENSIONE PRESTITI**										
60300	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TR**	0,00	**CS**	0,00			**TR**	0,00
60000	**Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TR**	0,00	**CS**	0,00			**TR**	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**					
70100	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**RS** 0,00	**RR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**RC** 0,00	**A** 0,00	**CP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TR** 0,00	**CS** 0,00		**TR** 0,00
70000 Totale TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**RS** 0,00	**RR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**RC** 0,00	**A** 0,00	**CP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TR** 0,00	**CS** 0,00		**TR** 0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**										
90100	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	1.516.131,66	**RC**	1.190.329,95	**A**	1.190.329,95	**CP**	-325.801,71	**EC**	0,00
		CS	1.516.131,66	**TR**	1.190.329,95	**CS**	-325.801,71			**TR**	0,00
90200	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**RS**	3.593,26	**RR**	2.171,52	**R**	0,00			**EP**	1.421,74
		CP	560.000,00	**RC**	286.182,16	**A**	286.672,16	**CP**	-273.327,84	**EC**	490,00
		CS	563.593,26	**TR**	288.353,68	**CS**	-275.239,58			**TR**	1.911,74
90000	**Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**RS**	3.593,26	**RR**	2.171,52	**R**	0,00			**EP**	1.421,74
		CP	2.076.131,66	**RC**	1.476.512,11	**A**	1.477.002,11	**CP**	-599.129,55	**EC**	490,00
		CS	2.079.724,92	**TR**	1.478.683,63	**CS**	-601.041,29			**TR**	1.911,74
	TOTALE TITOLI	**RS**	2.724.600,91	**RR**	1.782.347,15	**R**	20.570,97			**EP**	962.824,73
		CP	14.598.715,77	**RC**	11.506.570,55	**A**	13.380.305,19	**CP**	-1.218.410,58	**EC**	1.873.734,64
		CS	17.388.638,19	**TR**	13.288.917,70	**CS**	-4.099.720,49			**TR**	2.836.559,37
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS**	2.724.600,91	**RR**	1.782.347,15	**R**	20.570,97			**EP**	962.824,73
		CP	15.516.236,60	**RC**	11.506.570,55	**A**	13.380.305,19	**CP**	-2.135.931,41	**EC**	1.873.734,64
		CS	17.388.638,19	**TR**	13.288.917,70	**CS**	-4.099.720,49			**TR**	2.836.559,37

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P**	**RS**	988.945,46	**RR**	877.898,31	**R**	58.399,47			**EP**	169.446,62
		CP	8.861.009,24	**RC**	7.523.987,06	**A**	8.479.815,82	**CP**	-381.193,42	**EC**	955.828,76
		CS	9.849.554,70	**TR**	8.401.885,37	**CS**	-1.447.669,33			**TR**	1.125.275,38
Totale TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**RS**	165.652,13	**RR**	154.413,33	**R**	1.893,35			**EP**	13.132,15
		CP	200.218,83	**RC**	110.366,40	**A**	194.082,85	**CP**	-6.135,98	**EC**	83.716,45
		CS	365.870,96	**TR**	264.779,73	**CS**	-101.091,23			**TR**	96.848,60
Totale TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**RS**	1.466.410,06	**RR**	747.863,99	**R**	-39.721,85			**EP**	678.824,22
		CP	2.344.589,04	**RC**	1.524.277,63	**A**	2.332.977,06	**CP**	-11.611,98	**EC**	808.699,43
		CS	3.876.720,61	**TR**	2.272.141,62	**CS**	-1.604.578,99			**TR**	1.487.523,65
Totale TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	100.000,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	100.000,00
		CP	1.066.767,00	**RC**	871.427,35	**A**	896.427,35	**CP**	-170.339,65	**EC**	25.000,00
		CS	1.166.767,00	**TR**	871.427,35	**CS**	-295.339,65			**TR**	125.000,00
Totale TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	50.000,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	-50.000,00	**EC**	0,00
		CS	50.000,00	**TR**	0,00	**CS**	-50.000,00			**TR**	0,00
Totale TITOLO 6	**ACCENSIONE PRESTITI**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TR**	0,00	**CS**	0,00			**TR**	0,00
Totale TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TR**	0,00	**CS**	0,00			**TR**	0,00
Totale TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**RS**	3.593,26	**RR**	2.171,52	**R**	0,00			**EP**	1.421,74
		CP	2.076.131,66	**RC**	1.476.512,11	**A**	1.477.002,11	**CP**	-599.129,55	**EC**	490,00
		CS	2.079.724,92	**TR**	1.478.683,63	**CS**	-601.041,29			**TR**	1.911,74
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	**CP**	285.843,68								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	**CP**	232.269,92								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	**CP**	399.407,23								

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**RS**	2.724.600,91	**RR**	1.782.347,15	**R**	20.570,97			**EP**	962.824,73
		CP	15.516.236,60	**RC**	11.506.570,55	**A**	13.380.305,19	**CP**	-2.135.931,41	**EC**	1.873.734,64
		CS	17.388.638,19	**TR**	13.288.917,70	**CS**	-4.099.720,49			**TR**	2.836.559,37

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	**CP** 285.843,68				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	**CP** 232.269,92				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	**CP** 399.407,23				

TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	**RS**	988.945,46	**RR**	877.898,31	**R**	58.399,47			**EP**	169.446,62
		CP	8.861.009,24	**RC**	7.523.987,06	**A**	8.479.815,82	**CP**	-381.193,42	**EC**	955.828,76
		CS	9.849.554,70	**TR**	8.401.885,37	**CS**	-1.447.669,33			**TR**	1.125.275,38
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**RS**	165.652,13	**RR**	154.413,33	**R**	1.893,35			**EP**	13.132,15
		CP	200.218,83	**RC**	110.366,40	**A**	194.082,85	**CP**	-6.135,98	**EC**	83.716,45
		CS	365.870,96	**TR**	264.779,73	**CS**	-101.091,23			**TR**	96.848,60
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**RS**	1.466.410,06	**RR**	747.863,99	**R**	-39.721,85			**EP**	678.824,22
		CP	2.344.589,04	**RC**	1.524.277,63	**A**	2.332.977,06	**CP**	-11.611,98	**EC**	808.699,43
		CS	3.876.720,61	**TR**	2.272.141,62	**CS**	-1.604.578,99			**TR**	1.487.523,65
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	100.000,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	100.000,00
		CP	1.066.767,00	**RC**	871.427,35	**A**	896.427,35	**CP**	-170.339,65	**EC**	25.000,00
		CS	1.166.767,00	**TR**	871.427,35	**CS**	-295.339,65			**TR**	125.000,00
TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	50.000,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	-50.000,00	**EC**	0,00
		CS	50.000,00	**TR**	0,00	**CS**	-50.000,00			**TR**	0,00
TITOLO 6	**ACCENSIONE PRESTITI**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TR**	0,00	**CS**	0,00			**TR**	0,00
TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**RS**	0,00	**RR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**RC**	0,00	**A**	0,00	**CP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TR**	0,00	**CS**	0,00			**TR**	0,00
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**RS**	3.593,26	**RR**	2.171,52	**R**	0,00			**EP**	1.421,74
		CP	2.076.131,66	**RC**	1.476.512,11	**A**	1.477.002,11	**CP**	-599.129,55	**EC**	490,00
		CS	2.079.724,92	**TR**	1.478.683,63	**CS**	-601.041,29			**TR**	1.911,74

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2015

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE TITOLI		**RS**	2.724.600,91	**RR**	1.782.347,15	**R**	20.570,97			**EP**	962.824,73
		CP	14.598.715,77	**RC**	11.506.570,55	**A**	13.380.305,19	**CP**	-1.218.410,58	**EC**	1.873.734,64
		CS	17.388.638,19	**TR**	13.288.917,70	**CS**	-4.099.720,49			**TR**	2.836.559,37
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**RS**	2.724.600,91	**RR**	1.782.347,15	**R**	20.570,97			**EP**	962.824,73
		CP	15.516.236,60	**RC**	11.506.570,55	**A**	13.380.305,19	**CP**	-2.135.931,41	**EC**	1.873.734,64
		CS	17.388.638,19	**TR**	13.288.917,70	**CS**	-4.099.720,49			**TR**	2.836.559,37

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**CP**	0,00									
MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**												
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**												
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	30.777,23	**PR**	26.201,95	**R**	-3.399,10			**EP**	1.176,18
		CP	157.569,76	**PC**	114.149,36	**I**	149.872,62	**ECP**	7.697,14	**EC**	35.723,26
		CS	188.346,99	**TP**	140.351,31	**FPV**	0,00			**TR**	36.899,44
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	8.209,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	8.209,00	**EC**	0,00
		CS	4.104,50	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**RS**	30.777,23	**PR**	26.201,95	**R**	-3.399,10			**EP**	1.176,18
		CP	165.778,76	**PC**	114.149,36	**I**	149.872,62	**ECP**	15.906,14	**EC**	35.723,26
		CS	192.451,49	**TP**	140.351,31	**FPV**	0,00			**TR**	36.899,44
0102 Programma 02	**Segreteria generale**												
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	28.453,85	**PR**	27.870,43	**R**	-583,42			**EP**	0,00
		CP	631.063,44	**PC**	537.601,40	**I**	579.389,63	**ECP**	12.812,36	**EC**	41.788,23
		CS	659.517,29	**TP**	565.471,83	**FPV**	38.861,45			**TR**	41.788,23
Totale Programma 02	**Segreteria generale**	**RS**	28.453,85	**PR**	27.870,43	**R**	-583,42			**EP**	0,00
		CP	631.063,44	**PC**	537.601,40	**I**	579.389,63	**ECP**	12.812,36	**EC**	41.788,23
		CS	659.517,29	**TP**	565.471,83	**FPV**	38.861,45			**TR**	41.788,23
0103 Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**												
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	11.631,45	**PR**	11.631,45	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	215.330,80	**PC**	180.916,05	**I**	201.692,11	**ECP**	3.833,09	**EC**	20.776,06
		CS	226.962,25	**TP**	192.547,50	**FPV**	9.805,60			**TR**	20.776,06
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**RS**	11.631,45	**PR**	11.631,45	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	215.330,80	**PC**	180.916,05	**I**	201.692,11	**ECP**	3.833,09	**EC**	20.776,06
		CS	226.962,25	**TP**	192.547,50	**FPV**	9.805,60			**TR**	20.776,06
0104 Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	168.275,54	**PR**	168.135,14	**R**	-140,40			**EP**	0,00
		CP	517.775,83	**PC**	361.566,41	**I**	514.195,71	**ECP**	530,12	**EC**	152.629,30
		CS	686.051,37	**TP**	529.701,55	**FPV**	3.050,00			**TR**	152.629,30
Totale Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**RS**	168.275,54	**PR**	168.135,14	**R**	-140,40			**EP**	0,00
		CP	517.775,83	**PC**	361.566,41	**I**	514.195,71	**ECP**	530,12	**EC**	152.629,30
		CS	686.051,37	**TP**	529.701,55	**FPV**	3.050,00			**TR**	152.629,30
0105 Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	107.992,67	**PR**	66.535,59	**R**	-22.661,18			**EP**	18.795,90
		CP	578.031,73	**PC**	440.072,03	**I**	554.572,51	**ECP**	23.459,22	**EC**	114.500,48
		CS	686.024,40	**TP**	506.607,62	**FPV**	0,00			**TR**	133.296,38
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	40.000,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	40.000,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**RS**	107.992,67	**PR**	66.535,59	**R**	-22.661,18			**EP**	18.795,90
		CP	618.031,73	**PC**	440.072,03	**I**	554.572,51	**ECP**	63.459,22	**EC**	114.500,48
		CS	686.024,40	**TP**	506.607,62	**FPV**	0,00			**TR**	133.296,38
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	21.947,66	**PR**	20.463,10	**R**	-217,77			**EP**	1.266,79
		CP	607.605,69	**PC**	433.151,79	**I**	464.455,45	**ECP**	85.575,63	**EC**	31.303,66
		CS	629.553,35	**TP**	453.614,89	**FPV**	57.574,61			**TR**	32.570,45
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	RS	21.947,66	PR	20.463,10	R	-217,77			EP	1.266,79
		CP	607.605,69	PC	433.151,79	I	464.455,45	ECP	85.575,63	EC	31.303,66
		CS	629.553,35	TP	453.614,89	FPV	57.574,61			TR	32.570,45
0107 Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS	1.503,95	PR	1.503,95	R	0,00			EP	0,00
		CP	153.861,63	PC	145.427,15	I	151.269,62	ECP	2.592,01	EC	5.842,47
		CS	155.365,58	TP	146.931,10	FPV	0,00			TR	5.842,47
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	RS	1.503,95	PR	1.503,95	R	0,00			EP	0,00
		CP	153.861,63	PC	145.427,15	I	151.269,62	ECP	2.592,01	EC	5.842,47
		CS	155.365,58	TP	146.931,10	FPV	0,00			TR	5.842,47
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS	18.048,87	PR	16.089,84	R	-0,93			EP	1.958,10
		CP	73.097,74	PC	47.348,82	I	68.190,14	ECP	4.407,60	EC	20.841,32
		CS	91.146,61	TP	63.438,66	FPV	500,00			TR	22.799,42
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	48.000,00	PC	45.066,74	I	45.066,74	ECP	35,76	EC	0,00
		CS	48.000,00	TP	45.066,74	FPV	2.897,50			TR	0,00
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	RS	18.048,87	PR	16.089,84	R	-0,93			EP	1.958,10
		CP	121.097,74	PC	92.415,56	I	113.256,88	ECP	4.443,36	EC	20.841,32
		CS	139.146,61	TP	108.505,40	FPV	3.397,50			TR	22.799,42
0109 Programma 09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**										
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
Totale Programma 09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
0110 Programma 10	**Risorse umane**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	11.860,64	**PR**	11.535,00	**R**	-325,64			**EP**	0,00
		CP	328.146,22	**PC**	216.082,77	**I**	230.386,55	**ECP**	11.948,96	**EC**	14.303,78
		CS	340.006,86	**TP**	227.617,77	**FPV**	85.810,71			**TR**	14.303,78
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 10	**Risorse umane**	**RS**	11.860,64	**PR**	11.535,00	**R**	-325,64			**EP**	0,00
		CP	328.146,22	**PC**	216.082,77	**I**	230.386,55	**ECP**	11.948,96	**EC**	14.303,78
		CS	340.006,86	**TP**	227.617,77	**FPV**	85.810,71			**TR**	14.303,78
0111 Programma 11	**Altri servizi generali**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	39.574,30	**PR**	39.502,53	**R**	-71,77			**EP**	0,00
		CP	405.398,42	**PC**	372.656,01	**I**	399.365,53	**ECP**	6.032,89	**EC**	26.709,52
		CS	444.972,72	**TP**	412.158,54	**FPV**	0,00			**TR**	26.709,52
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	**RS**	39.574,30	**PR**	39.502,53	**R**	-71,77			**EP**	0,00
		CP	405.398,42	**PC**	372.656,01	**I**	399.365,53	**ECP**	6.032,89	**EC**	26.709,52
		CS	444.972,72	**TP**	412.158,54	**FPV**	0,00			**TR**	26.709,52
TOTALE MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**	**RS**	440.066,16	**PR**	389.468,98	**R**	-27.400,21			**EP**	23.196,97
		CP	3.764.090,26	**PC**	2.894.038,53	**I**	3.358.456,61	**ECP**	207.133,78	**EC**	464.418,08
		CS	4.160.051,92	**TP**	3.283.507,51	**FPV**	198.499,87			**TR**	487.615,05

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**					
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS** 36.403,16	**PR** 34.142,88	**R** -2.183,12		**EP** 77,16
		CP 613.967,54	**PC** 569.842,86	**I** 596.977,16	**ECP** 1.552,22	**EC** 27.134,30
		CS 650.370,70	**TP** 603.985,74	**FPV** 15.438,16		**TR** 27.211,46
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 72.500,00	**PC** 68.898,73	**I** 68.898,73	**ECP** 3.601,27	**EC** 0,00
		CS 72.500,00	**TP** 68.898,73	**FPV** 0,00		**TR** 0,00
Totale Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**	**RS** 36.403,16	**PR** 34.142,88	**R** -2.183,12		**EP** 77,16
		CP 686.467,54	**PC** 638.741,59	**I** 665.875,89	**ECP** 5.153,49	**EC** 27.134,30
		CS 722.870,70	**TP** 672.884,47	**FPV** 15.438,16		**TR** 27.211,46
TOTALE MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**	**RS** 36.403,16	**PR** 34.142,88	**R** -2.183,12		**EP** 77,16
		CP 686.467,54	**PC** 638.741,59	**I** 665.875,89	**ECP** 5.153,49	**EC** 27.134,30
		CS 722.870,70	**TP** 672.884,47	**FPV** 15.438,16		**TR** 27.211,46

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 4	**Istruzione e diritto allo studio**										
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	14.704,28	**PR**	10.175,64	**R**	-4.450,04			**EP**	78,60
		CP	51.500,00	**PC**	26.006,64	**I**	51.423,60	**ECP**	76,40	**EC**	25.416,96
		CS	66.204,28	**TP**	36.182,28	**FPV**	0,00			**TR**	25.495,56
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	30.000,00	**PC**	26.949,80	**I**	26.949,80	**ECP**	3.050,20	**EC**	0,00
		CS	30.000,00	**TP**	26.949,80	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	**RS**	14.704,28	**PR**	10.175,64	**R**	-4.450,04			**EP**	78,60
		CP	81.500,00	**PC**	52.956,44	**I**	78.373,40	**ECP**	3.126,60	**EC**	25.416,96
		CS	96.204,28	**TP**	63.132,08	**FPV**	0,00			**TR**	25.495,56
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	62.671,40	**PR**	55.650,79	**R**	-7.020,61			**EP**	0,00
		CP	244.304,82	**PC**	154.102,31	**I**	240.381,73	**ECP**	3.209,40	**EC**	86.279,42
		CS	306.976,22	**TP**	209.753,10	**FPV**	713,69			**TR**	86.279,42
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	540.095,11	**PC**	10.095,11	**I**	10.095,11	**ECP**	513.559,20	**EC**	0,00
		CS	160.895,11	**TP**	10.095,11	**FPV**	16.440,80			**TR**	0,00
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**RS**	62.671,40	**PR**	55.650,79	**R**	-7.020,61			**EP**	0,00
		CP	784.399,93	**PC**	164.197,42	**I**	250.476,84	**ECP**	516.768,60	**EC**	86.279,42
		CS	467.871,33	**TP**	219.848,21	**FPV**	17.154,49			**TR**	86.279,42
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	59.863,52	**PR**	57.488,45	**R**	-2.369,57			**EP**	5,50
		CP	714.277,29	**PC**	590.005,16	**I**	710.879,84	**ECP**	3.397,45	**EC**	120.874,68
		CS	774.140,81	**TP**	647.493,61	**FPV**	0,00			**TR**	120.880,18

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
TITOLO 3	**INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**RS**	59.863,52	**PR**	57.488,45	**R**	-2.369,57			**EP**	5,50
		CP	714.277,29	**PC**	590.005,16	**I**	710.879,84	**ECP**	3.397,45	**EC**	120.874,68
		CS	774.140,81	**TP**	647.493,61	**FPV**	0,00			**TR**	120.880,18
0407 Programma 07	**Diritto allo studio**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	400,92	**PR**	388,76	**R**	0,00			**EP**	12,16
		CP	87.000,00	**PC**	86.900,00	**I**	86.900,00	**ECP**	100,00	**EC**	0,00
		CS	87.400,92	**TP**	87.288,76	**FPV**	0,00			**TR**	12,16
Totale Programma 07	**Diritto allo studio**	**RS**	400,92	**PR**	388,76	**R**	0,00			**EP**	12,16
		CP	87.000,00	**PC**	86.900,00	**I**	86.900,00	**ECP**	100,00	**EC**	0,00
		CS	87.400,92	**TP**	87.288,76	**FPV**	0,00			**TR**	12,16
TOTALE MISSIONE 4	**Istruzione e diritto allo studio**	**RS**	137.640,12	**PR**	123.703,64	**R**	-13.840,22			**EP**	96,26
		CP	1.667.177,22	**PC**	894.059,02	**I**	1.126.630,08	**ECP**	523.392,65	**EC**	232.571,06
		CS	1.425.617,34	**TP**	1.017.762,66	**FPV**	17.154,49			**TR**	232.667,32

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 5	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**					
0502 Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS** 14.519,00	**PR** 13.302,00	**R** 0,00		**EP** 1.217,00
		CP 221.851,84	**PC** 175.364,84	**I** 214.863,97	**ECP** 3.503,11	**EC** 39.499,13
		CS 236.370,84	**TP** 188.666,84	**FPV** 3.484,76		**TR** 40.716,13
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 10.700,00	**PC** 10.700,00	**I** 10.700,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 10.700,00	**TP** 10.700,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00
Totale Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**RS** 14.519,00	**PR** 13.302,00	**R** 0,00		**EP** 1.217,00
		CP 232.551,84	**PC** 186.064,84	**I** 225.563,97	**ECP** 3.503,11	**EC** 39.499,13
		CS 247.070,84	**TP** 199.366,84	**FPV** 3.484,76		**TR** 40.716,13
TOTALE MISSIONE 5	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	**RS** 14.519,00	**PR** 13.302,00	**R** 0,00		**EP** 1.217,00
		CP 232.551,84	**PC** 186.064,84	**I** 225.563,97	**ECP** 3.503,11	**EC** 39.499,13
		CS 247.070,84	**TP** 199.366,84	**FPV** 3.484,76		**TR** 40.716,13

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 6	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**										
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	49.487,10	**PR**	43.027,93	**R**	-5.746,09			**EP**	713,08
		CP	252.182,53	**PC**	161.612,21	**I**	250.824,38	**ECP**	1.358,15	**EC**	89.212,17
		CS	301.669,63	**TP**	204.640,14	**FPV**	0,00			**TR**	89.925,25
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	5.848,47	**PR**	5.848,47	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	165.835,47	**PC**	135.915,05	**I**	135.915,05	**ECP**	29.920,42	**EC**	0,00
		CS	152.501,27	**TP**	141.763,52	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	**RS**	55.335,57	**PR**	48.876,40	**R**	-5.746,09			**EP**	713,08
		CP	418.018,00	**PC**	297.527,26	**I**	386.739,43	**ECP**	31.278,57	**EC**	89.212,17
		CS	454.170,90	**TP**	346.403,66	**FPV**	0,00			**TR**	89.925,25
0602 Programma 02	**Giovani**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	3.000,00	**PR**	3.000,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	5.700,00	**PC**	2.719,60	**I**	2.719,60	**ECP**	480,40	**EC**	0,00
		CS	8.700,00	**TP**	5.719,60	**FPV**	2.500,00			**TR**	0,00
Totale Programma 02	**Giovani**	**RS**	3.000,00	**PR**	3.000,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	5.700,00	**PC**	2.719,60	**I**	2.719,60	**ECP**	480,40	**EC**	0,00
		CS	8.700,00	**TP**	5.719,60	**FPV**	2.500,00			**TR**	0,00
TOTALE MISSIONE 6	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**RS**	58.335,57	**PR**	51.876,40	**R**	-5.746,09			**EP**	713,08
		CP	423.718,00	**PC**	300.246,86	**I**	389.459,03	**ECP**	31.758,97	**EC**	89.212,17
		CS	462.870,90	**TP**	352.123,26	**FPV**	2.500,00			**TR**	89.925,25

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)

MISSIONE 8	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**												
0801 Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**												
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	3.982,00	**PR**	1.982,00	**R**	-2.000,00			**EP**	0,00
		CP	47.445,60	**PC**	20.620,83	**I**	20.620,83	**ECP**	19.485,51	**EC**	0,00
		CS	51.427,60	**TP**	22.602,83	**FPV**	7.339,26			**TR**	0,00
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	18.384,89	**PC**	5.996,37	**I**	5.996,37	**ECP**	12.388,52	**EC**	0,00
		CS	6.060,00	**TP**	5.996,37	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**RS**	3.982,00	**PR**	1.982,00	**R**	-2.000,00			**EP**	0,00
		CP	65.830,49	**PC**	26.617,20	**I**	26.617,20	**ECP**	31.874,03	**EC**	0,00
		CS	57.487,60	**TP**	28.599,20	**FPV**	7.339,26			**TR**	0,00
0802 Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**												
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	134.553,33	**PR**	102.038,26	**R**	-15.909,38			**EP**	16.605,69
		CP	162.762,40	**PC**	80.691,61	**I**	138.963,79	**ECP**	17.293,61	**EC**	58.272,18
		CS	297.315,73	**TP**	182.729,87	**FPV**	6.505,00			**TR**	74.877,87
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	1.292,38	**PR**	0,00	**R**	-1.292,38			**EP**	0,00
		CP	185.302,14	**PC**	16.517,63	**I**	22.745,31	**ECP**	16.504,51	**EC**	6.227,68
		CS	63.133,11	**TP**	16.517,63	**FPV**	146.052,32			**TR**	6.227,68
Totale Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**RS**	135.845,71	**PR**	102.038,26	**R**	-17.201,76			**EP**	16.605,69
		CP	348.064,54	**PC**	97.209,24	**I**	161.709,10	**ECP**	33.798,12	**EC**	64.499,86
		CS	360.448,84	**TP**	199.247,50	**FPV**	152.557,32			**TR**	81.105,55
TOTALE MISSIONE 8	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**RS**	139.827,71	**PR**	104.020,26	**R**	-19.201,76			**EP**	16.605,69
		CP	413.895,03	**PC**	123.826,44	**I**	188.326,30	**ECP**	65.672,15	**EC**	64.499,86
		CS	417.936,44	**TP**	227.846,70	**FPV**	159.896,58			**TR**	81.105,55

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 9	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**					
0902 Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 75.297,99	PR 68.583,51	R -406,66		EP 6.307,82
		CP 309.207,48	PC 202.812,77	I 263.208,44	ECP 9.565,04	EC 60.395,67
		CS 384.505,47	TP 271.396,28	FPV 36.434,00		TR 66.703,49
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 145.000,00	PC 21.591,56	I 24.995,36	ECP 95.116,64	EC 3.403,80
		CS 50.000,00	TP 21.591,56	FPV 24.888,00		TR 3.403,80
Totale Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	RS 75.297,99	PR 68.583,51	R -406,66		EP 6.307,82
		CP 454.207,48	PC 224.404,33	I 288.203,80	ECP 104.681,68	EC 63.799,47
		CS 434.505,47	TP 292.987,84	FPV 61.322,00		TR 70.107,29
0903 Programma 03	**Rifiuti**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 253.021,72	PR 252.128,03	R -893,69		EP 0,00
		CP 1.917.500,00	PC 1.430.981,05	I 1.762.428,26	ECP 136.771,74	EC 331.447,21
		CS 2.170.521,72	TP 1.683.109,08	FPV 18.300,00		TR 331.447,21
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 65.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 26.401,16	EC 0,00
		CS 58.000,00	TP 0,00	FPV 38.598,84		TR 0,00
Totale Programma 03	**Rifiuti**	RS 253.021,72	PR 252.128,03	R -893,69		EP 0,00
		CP 1.982.500,00	PC 1.430.981,05	I 1.762.428,26	ECP 163.172,90	EC 331.447,21
		CS 2.228.521,72	TP 1.683.109,08	FPV 56.898,84		TR 331.447,21
0904 Programma 04	**Servizio idrico integrato**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 1.950,74	PR 0,00	R 0,00		EP 1.950,74
		CP 4.000,00	PC 160,00	I 200,00	ECP 3.800,00	EC 40,00
		CS 5.950,74	TP 160,00	FPV 0,00		TR 1.990,74

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	2.656,10	**PR**	1.226,10	**R**	-1.430,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	2.656,10	**TP**	1.226,10	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 04	**Servizio idrico integrato**	**RS**	4.606,84	**PR**	1.226,10	**R**	-1.430,00			**EP**	1.950,74
		CP	4.000,00	**PC**	160,00	**I**	200,00	**ECP**	3.800,00	**EC**	40,00
		CS	8.606,84	**TP**	1.386,10	**FPV**	0,00			**TR**	1.990,74
0905 Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**										
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	24.100,00	**PC**	24.034,00	**I**	24.034,00	**ECP**	66,00	**EC**	0,00
		CS	24.100,00	**TP**	24.034,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	24.100,00	**PC**	24.034,00	**I**	24.034,00	**ECP**	66,00	**EC**	0,00
		CS	24.100,00	**TP**	24.034,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
0908 Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	5.476,75	**PC**	4.376,75	**I**	5.476,75	**ECP**	0,00	**EC**	1.100,00
		CS	5.476,75	**TP**	4.376,75	**FPV**	0,00			**TR**	1.100,00
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	5.476,75	**PC**	4.376,75	**I**	5.476,75	**ECP**	0,00	**EC**	1.100,00
		CS	5.476,75	**TP**	4.376,75	**FPV**	0,00			**TR**	1.100,00
TOTALE MISSIONE 9	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**RS**	332.926,55	**PR**	321.937,64	**R**	-2.730,35			**EP**	8.258,56
		CP	2.470.284,23	**PC**	1.683.956,13	**I**	2.080.342,81	**ECP**	271.720,58	**EC**	396.386,68
		CS	2.701.210,78	**TP**	2.005.893,77	**FPV**	118.220,84			**TR**	404.645,24

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**										
1002 Programma 02	**Trasporto pubblico locale**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 02	**Trasporto pubblico locale**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
1005 Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	102.415,87	**PR**	93.594,75	**R**	-14,65			**EP**	8.806,47
		CP	610.354,25	**PC**	368.575,98	**I**	575.295,32	**ECP**	21.728,11	**EC**	206.719,34
		CS	712.770,12	**TP**	462.170,73	**FPV**	13.330,82			**TR**	215.525,81
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	2.436,66	**PR**	1.899,70	**R**	0,00			**EP**	536,96
		CP	363.037,00	**PC**	177.862,02	**I**	183.904,89	**ECP**	99.132,11	**EC**	6.042,87
		CS	322.436,66	**TP**	179.761,72	**FPV**	80.000,00			**TR**	6.579,83
Totale Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**RS**	104.852,53	**PR**	95.494,45	**R**	-14,65			**EP**	9.343,43
		CP	973.391,25	**PC**	546.438,00	**I**	759.200,21	**ECP**	120.860,22	**EC**	212.762,21
		CS	1.035.206,78	**TP**	641.932,45	**FPV**	93.330,82			**TR**	222.105,64
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	**RS**	104.852,53	**PR**	95.494,45	**R**	-14,65			**EP**	9.343,43
		CP	973.391,25	**PC**	546.438,00	**I**	759.200,21	**ECP**	120.860,22	**EC**	212.762,21
		CS	1.035.206,78	**TP**	641.932,45	**FPV**	93.330,82			**TR**	222.105,64

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 11	**Soccorso civile**					
1101 Programma 01	**Sistema di protezione civile**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 16.125,00	**PC** 12.900,00	**I** 16.125,00	**ECP** 0,00	**EC** 3.225,00
		CS 16.125,00	**TP** 12.900,00	**FPV** 0,00		**TR** 3.225,00
Totale Programma 01	**Sistema di protezione civile**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 16.125,00	**PC** 12.900,00	**I** 16.125,00	**ECP** 0,00	**EC** 3.225,00
		CS 16.125,00	**TP** 12.900,00	**FPV** 0,00		**TR** 3.225,00
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 16.125,00	**PC** 12.900,00	**I** 16.125,00	**ECP** 0,00	**EC** 3.225,00
		CS 16.125,00	**TP** 12.900,00	**FPV** 0,00		**TR** 3.225,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**									
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	100.893,32	**PR**	88.518,91	**R**	-11.194,68		**EP**	1.179,73
		CP	883.204,31	**PC**	750.406,28	**I**	876.471,68	**ECP** 6.732,63	**EC**	126.065,40
		CS	984.097,63	**TP**	838.925,19	**FPV**	0,00		**TR**	127.245,13
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00		**EP**	0,00
		CP	25.000,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP** 25.000,00	**EC**	0,00
		CS	20.000,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00		**TR**	0,00
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**RS**	100.893,32	**PR**	88.518,91	**R**	-11.194,68		**EP**	1.179,73
		CP	908.204,31	**PC**	750.406,28	**I**	876.471,68	**ECP** 31.732,63	**EC**	126.065,40
		CS	1.004.097,63	**TP**	838.925,19	**FPV**	0,00		**TR**	127.245,13
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilità**									
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	41.604,03	**PR**	40.643,30	**R**	-960,73		**EP**	0,00
		CP	283.356,00	**PC**	244.593,65	**I**	276.464,21	**ECP** 6.891,79	**EC**	31.870,56
		CS	324.960,03	**TP**	285.236,95	**FPV**	0,00		**TR**	31.870,56
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilità**	**RS**	41.604,03	**PR**	40.643,30	**R**	-960,73		**EP**	0,00
		CP	283.356,00	**PC**	244.593,65	**I**	276.464,21	**ECP** 6.891,79	**EC**	31.870,56
		CS	324.960,03	**TP**	285.236,95	**FPV**	0,00		**TR**	31.870,56
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**									
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	32.237,33	**PR**	19.362,95	**R**	-4.856,38		**EP**	8.018,00
		CP	261.778,66	**PC**	222.176,97	**I**	259.182,40	**ECP** 2.596,26	**EC**	37.005,43
		CS	294.015,99	**TP**	241.539,92	**FPV**	0,00		**TR**	45.023,43
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	**RS**	32.237,33	**PR**	19.362,95	**R**	-4.856,38		**EP**	8.018,00
		CP	261.778,66	**PC**	222.176,97	**I**	259.182,40	**ECP** 2.596,26	**EC**	37.005,43
		CS	294.015,99	**TP**	241.539,92	**FPV**	0,00		**TR**	45.023,43
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**									

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	4.381,46	**PR**	4.381,46	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	16.000,00	**PC**	11.695,50	**I**	14.392,00	**ECP**	1.608,00	**EC**	2.696,50
		CS	20.381,46	**TP**	16.076,96	**FPV**	0,00			**TR**	2.696,50
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**RS**	4.381,46	**PR**	4.381,46	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	16.000,00	**PC**	11.695,50	**I**	14.392,00	**ECP**	1.608,00	**EC**	2.696,50
		CS	20.381,46	**TP**	16.076,96	**FPV**	0,00			**TR**	2.696,50
1205 Programma 05	**Interventi per le famiglie**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	6.171,47	**PR**	5.785,34	**R**	-386,13			**EP**	0,00
		CP	128.010,00	**PC**	65.864,48	**I**	127.483,41	**ECP**	526,59	**EC**	61.618,93
		CS	134.181,47	**TP**	71.649,82	**FPV**	0,00			**TR**	61.618,93
Totale Programma 05	**Interventi per le famiglie**	**RS**	6.171,47	**PR**	5.785,34	**R**	-386,13			**EP**	0,00
		CP	128.010,00	**PC**	65.864,48	**I**	127.483,41	**ECP**	526,59	**EC**	61.618,93
		CS	134.181,47	**TP**	71.649,82	**FPV**	0,00			**TR**	61.618,93
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	17.000,00	**PR**	17.000,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	62.000,00	**PC**	27.999,54	**I**	61.999,54	**ECP**	0,46	**EC**	34.000,00
		CS	79.000,00	**TP**	44.999,54	**FPV**	0,00			**TR**	34.000,00
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	**RS**	17.000,00	**PR**	17.000,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	62.000,00	**PC**	27.999,54	**I**	61.999,54	**ECP**	0,46	**EC**	34.000,00
		CS	79.000,00	**TP**	44.999,54	**FPV**	0,00			**TR**	34.000,00
1207 Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	12.691,65	**PR**	11.141,54	**R**	-36,81			**EP**	1.513,30
		CP	327.892,45	**PC**	301.858,12	**I**	316.006,50	**ECP**	8.185,95	**EC**	14.148,38
		CS	340.584,10	**TP**	312.999,66	**FPV**	3.700,00			**TR**	15.661,68
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	**RS**	12.691,65	**PR**	11.141,54	**R**	-36,81			**EP**	1.513,30
		CP	327.892,45	**PC**	301.858,12	**I**	316.006,50	**ECP**	8.185,95	**EC**	14.148,38
		CS	340.584,10	**TP**	312.999,66	**FPV**	3.700,00			**TR**	15.661,68
1208 Programma 08	**Cooperazione e associazionismo**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	23.548,05	**PR**	23.151,05	**R**	-397,00			**EP**	0,00
		CP	61.210,00	**PC**	34.494,65	**I**	61.142,15	**ECP**	67,85	**EC**	26.647,50
		CS	84.758,05	**TP**	57.645,70	**FPV**	0,00			**TR**	26.647,50
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 08	**Cooperazione e associazionismo**	**RS**	23.548,05	**PR**	23.151,05	**R**	-397,00			**EP**	0,00
		CP	61.210,00	**PC**	34.494,65	**I**	61.142,15	**ECP**	67,85	**EC**	26.647,50
		CS	84.758,05	**TP**	57.645,70	**FPV**	0,00			**TR**	26.647,50
1209 Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**										
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	53.581,55	**PR**	24.171,65	**R**	-13.085,80			**EP**	16.324,10
		CP	258.034,45	**PC**	132.023,58	**I**	244.818,55	**ECP**	13.215,90	**EC**	112.794,97
		CS	311.616,00	**TP**	156.195,23	**FPV**	0,00			**TR**	129.119,07
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**RS**	53.581,55	**PR**	24.171,65	**R**	-13.085,80			**EP**	16.324,10
		CP	258.034,45	**PC**	132.023,58	**I**	244.818,55	**ECP**	13.215,90	**EC**	112.794,97
		CS	311.616,00	**TP**	156.195,23	**FPV**	0,00			**TR**	129.119,07
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**RS**	292.108,86	**PR**	234.156,20	**R**	-30.917,53			**EP**	27.035,13
		CP	2.306.485,87	**PC**	1.791.112,77	**I**	2.237.960,44	**ECP**	64.825,43	**EC**	446.847,67
		CS	2.593.594,73	**TP**	2.025.268,97	**FPV**	3.700,00			**TR**	473.882,80

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**					
1401 Programma 01	**Industria, PMI e Artigianato**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 6.470,24	PC 0,00	I 0,00	ECP 4.000,00	EC 0,00
		CS 6.470,24	TP 0,00	FPV 2.470,24		TR 0,00
Totale Programma 01	**Industria, PMI e Artigianato**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 6.470,24	PC 0,00	I 0,00	ECP 4.000,00	EC 0,00
		CS 6.470,24	TP 0,00	FPV 2.470,24		TR 0,00
1402 Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 5.000,00	PR 5.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.993,93	PC 971,65	I 10.887,81	ECP 106,12	EC 9.916,16
		CS 15.993,93	TP 5.971,65	FPV 0,00		TR 9.916,16
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	RS 5.000,00	PR 5.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.993,93	PC 971,65	I 10.887,81	ECP 106,12	EC 9.916,16
		CS 15.993,93	TP 5.971,65	FPV 0,00		TR 9.916,16
1404 Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**	**RS**	5.000,00	**PR**	5.000,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	17.464,17	**PC**	971,65	**I**	10.887,81	**ECP**	4.106,12	**EC**	9.916,16
		CS	22.464,17	**TP**	5.971,65	**FPV**	2.470,24			**TR**	9.916,16

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**					
1503 Programma 03	**Sostegno all'occupazione**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS** 4.040,32	**PR** 3.240,32	**R** 0,00		**EP** 800,00
		CP 31.406,00	**PC** 10.679,88	**I** 20.946,36	**ECP** 10.459,64	**EC** 10.266,48
		CS 35.446,32	**TP** 13.920,20	**FPV** 0,00		**TR** 11.066,48
Totale Programma 03	**Sostegno all'occupazione**	**RS** 4.040,32	**PR** 3.240,32	**R** 0,00		**EP** 800,00
		CP 31.406,00	**PC** 10.679,88	**I** 20.946,36	**ECP** 10.459,64	**EC** 10.266,48
		CS 35.446,32	**TP** 13.920,20	**FPV** 0,00		**TR** 11.066,48
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	**RS** 4.040,32	**PR** 3.240,32	**R** 0,00		**EP** 800,00
		CP 31.406,00	**PC** 10.679,88	**I** 20.946,36	**ECP** 10.459,64	**EC** 10.266,48
		CS 35.446,32	**TP** 13.920,20	**FPV** 0,00		**TR** 11.066,48

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**										
1701 Programma 01	**Fonti energetiche**										
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
Totale Programma 01	**Fonti energetiche**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**					
2001 Programma 01	**Fondo di riserva**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 26.122,62	PC 0,00	I 0,00	ECP 26.122,62	EC 0,00
		CS 1.158.800,44	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 26.122,62	PC 0,00	I 0,00	ECP 26.122,62	EC 0,00
		CS 1.158.800,44	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
2002 Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 393.500,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 393.500,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 393.500,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 393.500,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
2003 Programma 03	**Altri Fondi**					
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 17.425,91	PC 0,00	I 0,00	ECP 17.425,91	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Programma 03	**Altri Fondi**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 17.425,91	PC 0,00	I 0,00	ECP 17.425,91	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 437.048,53	PC 0,00	I 0,00	ECP 437.048,53	EC 0,00
		CS 1.158.800,44	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 50	**Debito pubblico**					
5002 Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
TITOLO 4	**Rimborso di prestiti**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**PC** 0,00	**I** 0,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TP** 0,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00
Totale Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**PC** 0,00	**I** 0,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TP** 0,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**PC** 0,00	**I** 0,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TP** 0,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**					
6001 Programma 01	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**					
TITOLO 5	**CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**PC** 0,00	**I** 0,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TP** 0,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00
Totale Programma 01	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**PC** 0,00	**I** 0,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TP** 0,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	**RS** 0,00	**PR** 0,00	**R** 0,00		**EP** 0,00
		CP 0,00	**PC** 0,00	**I** 0,00	**ECP** 0,00	**EC** 0,00
		CS 0,00	**TP** 0,00	**FPV** 0,00		**TR** 0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**					
9901 Programma 01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**					
TITOLO 7	**SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**RS** 363.556,24	**PR** 99.857,64	**R** 0,00		**EP** 263.698,60
		CP 2.076.131,66	**PC** 1.219.284,11	**I** 1.477.002,11	**ECP** 599.129,55	**EC** 257.718,00
		CS 2.439.687,90	**TP** 1.319.141,75	**FPV** 0,00		**TR** 521.416,60
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**RS** 363.556,24	**PR** 99.857,64	**R** 0,00		**EP** 263.698,60
		CP 2.076.131,66	**PC** 1.219.284,11	**I** 1.477.002,11	**ECP** 599.129,55	**EC** 257.718,00
		CS 2.439.687,90	**TP** 1.319.141,75	**FPV** 0,00		**TR** 521.416,60
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS** 1.929.276,22	**PR** 1.476.200,41	**R** -102.033,93		**EP** 351.041,88
		CP 15.516.236,60	**PC** 10.302.319,82	**I** 12.556.776,62	**ECP** 2.344.764,22	**EC** 2.254.456,80
		CS 17.438.954,26	**TP** 11.778.520,23	**FPV** 614.695,76		**TR** 2.605.498,68

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**	**RS**	440.066,16	**PR**	389.468,98	**R**	-27.400,21			**EP**	23.196,97
		CP	3.764.090,26	**PC**	2.894.038,53	**I**	3.358.456,61	**ECP**	207.133,78	**EC**	464.418,08
		CS	4.160.051,92	**TP**	3.283.507,51	**FPV**	198.499,87			**TR**	487.615,05
TOTALE MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**	**RS**	36.403,16	**PR**	34.142,88	**R**	-2.183,12			**EP**	77,16
		CP	686.467,54	**PC**	638.741,59	**I**	665.875,89	**ECP**	5.153,49	**EC**	27.134,30
		CS	722.870,70	**TP**	672.884,47	**FPV**	15.438,16			**TR**	27.211,46
TOTALE MISSIONE 4	**Istruzione e diritto allo studio**	**RS**	137.640,12	**PR**	123.703,64	**R**	-13.840,22			**EP**	96,26
		CP	1.667.177,22	**PC**	894.059,02	**I**	1.126.630,08	**ECP**	523.392,65	**EC**	232.571,06
		CS	1.425.617,34	**TP**	1.017.762,66	**FPV**	17.154,49			**TR**	232.667,32
TOTALE MISSIONE 5	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	**RS**	14.519,00	**PR**	13.302,00	**R**	0,00			**EP**	1.217,00
		CP	232.551,84	**PC**	186.064,84	**I**	225.563,97	**ECP**	3.503,11	**EC**	39.499,13
		CS	247.070,84	**TP**	199.366,84	**FPV**	3.484,76			**TR**	40.716,13
TOTALE MISSIONE 6	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**RS**	58.335,57	**PR**	51.876,40	**R**	-5.746,09			**EP**	713,08
		CP	423.718,00	**PC**	300.246,86	**I**	389.459,03	**ECP**	31.758,97	**EC**	89.212,17
		CS	462.870,90	**TP**	352.123,26	**FPV**	2.500,00			**TR**	89.925,25
TOTALE MISSIONE 8	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	**RS**	139.827,71	**PR**	104.020,26	**R**	-19.201,76			**EP**	16.605,69
		CP	413.895,03	**PC**	123.826,44	**I**	188.326,30	**ECP**	65.672,15	**EC**	64.499,86
		CS	417.936,44	**TP**	227.846,70	**FPV**	159.896,58			**TR**	81.105,55
TOTALE MISSIONE 9	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**RS**	332.926,55	**PR**	321.937,64	**R**	-2.730,35			**EP**	8.258,56
		CP	2.470.284,23	**PC**	1.683.956,13	**I**	2.080.342,81	**ECP**	271.720,58	**EC**	396.386,68
		CS	2.701.210,78	**TP**	2.005.893,77	**FPV**	118.220,84			**TR**	404.645,24
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	**RS**	104.852,53	**PR**	95.494,45	**R**	-14,65			**EP**	9.343,43
		CP	973.391,25	**PC**	546.438,00	**I**	759.200,21	**ECP**	120.860,22	**EC**	212.762,21
		CS	1.035.206,78	**TP**	641.932,45	**FPV**	93.330,82			**TR**	222.105,64
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	16.125,00	**PC**	12.900,00	**I**	16.125,00	**ECP**	0,00	**EC**	3.225,00
		CS	16.125,00	**TP**	12.900,00	**FPV**	0,00			**TR**	3.225,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	RS	292.108,86	PR	234.156,20	R	-30.917,53			EP	27.035,13
		CP	2.306.485,87	PC	1.791.112,77	I	2.237.960,44	ECP	64.825,43	EC	446.847,67
		CS	2.593.594,73	TP	2.025.268,97	FPV	3.700,00			TR	473.882,80
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**	RS	5.000,00	PR	5.000,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	17.464,17	PC	971,65	I	10.887,81	ECP	4.106,12	EC	9.916,16
		CS	22.464,17	TP	5.971,65	FPV	2.470,24			TR	9.916,16
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	RS	4.040,32	PR	3.240,32	R	0,00			EP	800,00
		CP	31.406,00	PC	10.679,88	I	20.946,36	ECP	10.459,64	EC	10.266,48
		CS	35.446,32	TP	13.920,20	FPV	0,00			TR	11.066,48
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	437.048,53	PC	0,00	I	0,00	ECP	437.048,53	EC	0,00
		CS	1.158.800,44	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	RS	363.556,24	PR	99.857,64	R	0,00			EP	263.698,60
		CP	2.076.131,66	PC	1.219.284,11	I	1.477.002,11	ECP	599.129,55	EC	257.718,00
		CS	2.439.687,90	TP	1.319.141,75	FPV	0,00			TR	521.416,60
	Disavanzo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2015

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS**	1.929.276,22	**PR**	1.476.200,41	**R**	-102.033,93			**EP**	351.041,88
		CP	15.516.236,60	**PC**	10.302.319,82	**I**	12.556.776,62	**ECP**	2.344.764,22	**EC**	2.254.456,80
		CS	17.438.954,26	**TP**	11.778.520,23	**FPV**	614.695,76			**TR**	2.605.498,68

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2015

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**CP**	0,00								
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**RS**	1.553.486,37	**PR**	1.367.368,50	**R**	-99.311,55			**EP**	86.806,32
		CP	11.681.515,42	**PC**	8.539.408,70	**I**	10.520.473,15	**ECP**	855.223,97	**EC**	1.981.064,45
		CS	13.974.179,61	**TP**	9.906.777,20	**FPV**	305.818,30			**TR**	2.067.870,77
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**RS**	12.233,61	**PR**	8.974,27	**R**	-2.722,38			**EP**	536,96
		CP	1.758.589,52	**PC**	543.627,01	**I**	559.301,36	**ECP**	890.410,70	**EC**	15.674,35
		CS	1.025.086,75	**TP**	552.601,28	**FPV**	308.877,46			**TR**	16.211,31
TITOLO 3	**INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
TITOLO 4	**Rimborso di prestiti**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
TITOLO 5	**CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
TITOLO 7	**SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**RS**	363.556,24	**PR**	99.857,64	**R**	0,00			**EP**	263.698,60
		CP	2.076.131,66	**PC**	1.219.284,11	**I**	1.477.002,11	**ECP**	599.129,55	**EC**	257.718,00
		CS	2.439.687,90	**TP**	1.319.141,75	**FPV**	0,00			**TR**	521.416,60
	TOTALE TITOLI	**RS**	1.929.276,22	**PR**	1.476.200,41	**R**	-102.033,93			**EP**	351.041,88
		CP	15.516.236,60	**PC**	10.302.319,82	**I**	12.556.776,62	**ECP**	2.344.764,22	**EC**	2.254.456,80
		CS	17.438.954,26	**TP**	11.778.520,23	**FPV**	614.695,76			**TR**	2.605.498,68
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS**	1.929.276,22	**PR**	1.476.200,41	**R**	-102.033,93			**EP**	351.041,88
		CP	15.516.236,60	**PC**	10.302.319,82	**I**	12.556.776,62	**ECP**	2.344.764,22	**EC**	2.254.456,80
		CS	17.438.954,26	**TP**	11.778.520,23	**FPV**	614.695,76			**TR**	2.605.498,68

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2015

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**CP**	0,00								
MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	**RS**	363.556,24	**PR**	99.857,64	**R**	0,00			**EP**	263.698,60
		CP	2.076.131,66	**PC**	1.219.284,11	**I**	1.477.002,11	**ECP**	599.129,55	**EC**	257.718,00
		CS	2.439.687,90	**TP**	1.319.141,75	**FPV**	0,00			**TR**	521.416,60
MISSIONE 50	**Debito pubblico**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**	**RS**	440.066,16	**PR**	389.468,98	**R**	-27.400,21			**EP**	23.196,97
		CP	3.764.090,26	**PC**	2.894.038,53	**I**	3.358.456,61	**ECP**	207.133,78	**EC**	464.418,08
		CS	4.160.051,92	**TP**	3.283.507,51	**FPV**	198.499,87			**TR**	487.615,05
MISSIONE 2	**Giustizia**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**	**RS**	36.403,16	**PR**	34.142,88	**R**	-2.183,12			**EP**	77,16
		CP	686.467,54	**PC**	638.741,59	**I**	665.875,89	**ECP**	5.153,49	**EC**	27.134,30
		CS	722.870,70	**TP**	672.884,47	**FPV**	15.438,16			**TR**	27.211,46
MISSIONE 4	**Istruzione e diritto allo studio**	**RS**	137.640,12	**PR**	123.703,64	**R**	-13.840,22			**EP**	96,26
		CP	1.667.177,22	**PC**	894.059,02	**I**	1.126.630,08	**ECP**	523.392,65	**EC**	232.571,06
		CS	1.425.617,34	**TP**	1.017.762,66	**FPV**	17.154,49			**TR**	232.667,32
MISSIONE 5	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	**RS**	14.519,00	**PR**	13.302,00	**R**	0,00			**EP**	1.217,00
		CP	232.551,84	**PC**	186.064,84	**I**	225.563,97	**ECP**	3.503,11	**EC**	39.499,13
		CS	247.070,84	**TP**	199.366,84	**FPV**	3.484,76			**TR**	40.716,13
MISSIONE 6	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	**RS**	58.335,57	**PR**	51.876,40	**R**	-5.746,09			**EP**	713,08
		CP	423.718,00	**PC**	300.246,86	**I**	389.459,03	**ECP**	31.758,97	**EC**	89.212,17
		CS	462.870,90	**TP**	352.123,26	**FPV**	2.500,00			**TR**	89.925,25

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2015

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 7	**Turismo**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 8	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	RS	139.827,71	PR	104.020,26	R	-19.201,76			EP	16.605,69
		CP	413.895,03	PC	123.826,44	I	188.326,30	ECP	65.672,15	EC	64.499,86
		CS	417.936,44	TP	227.846,70	FPV	159.896,58			TR	81.105,55
MISSIONE 9	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	RS	332.926,55	PR	321.937,64	R	-2.730,35			EP	8.258,56
		CP	2.470.284,23	PC	1.683.956,13	I	2.080.342,81	ECP	271.720,58	EC	396.386,68
		CS	2.701.210,78	TP	2.005.893,77	FPV	118.220,84			TR	404.645,24
MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	RS	104.852,53	PR	95.494,45	R	-14,65			EP	9.343,43
		CP	973.391,25	PC	546.438,00	I	759.200,21	ECP	120.860,22	EC	212.762,21
		CS	1.035.206,78	TP	641.932,45	FPV	93.330,82			TR	222.105,64
MISSIONE 11	**Soccorso civile**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.125,00	PC	12.900,00	I	16.125,00	ECP	0,00	EC	3.225,00
		CS	16.125,00	TP	12.900,00	FPV	0,00			TR	3.225,00
MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	RS	292.108,86	PR	234.156,20	R	-30.917,53			EP	27.035,13
		CP	2.306.485,87	PC	1.791.112,77	I	2.237.960,44	ECP	64.825,43	EC	446.847,67
		CS	2.593.594,73	TP	2.025.268,97	FPV	3.700,00			TR	473.882,80
MISSIONE 13	**Tutela della salute**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**	RS	5.000,00	PR	5.000,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	17.464,17	PC	971,65	I	10.887,81	ECP	4.106,12	EC	9.916,16
		CS	22.464,17	TP	5.971,65	FPV	2.470,24			TR	9.916,16
MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	RS	4.040,32	PR	3.240,32	R	0,00			EP	800,00
		CP	31.406,00	PC	10.679,88	I	20.946,36	ECP	10.459,64	EC	10.266,48
		CS	35.446,32	TP	13.920,20	FPV	0,00			TR	11.066,48

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2015

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) / RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 16	**Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 18	**Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 19	**Relazioni internazionali**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	437.048,53	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	437.048,53	**EC**	0,00
		CS	1.158.800,44	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	**RS**	0,00	**PR**	0,00	**R**	0,00			**EP**	0,00
		CP	0,00	**PC**	0,00	**I**	0,00	**ECP**	0,00	**EC**	0,00
		CS	0,00	**TP**	0,00	**FPV**	0,00			**TR**	0,00
	TOTALE MISSIONI	**RS**	1.929.276,22	**PR**	1.476.200,41	**R**	-102.033,93			**EP**	351.041,88
		CP	15.516.236,60	**PC**	10.302.319,82	**I**	12.556.776,62	**ECP**	2.344.764,22	**EC**	2.254.456,80
		CS	17.438.954,26	**TP**	11.778.520,23	**FPV**	614.695,76			**TR**	2.605.498,68
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS**	1.929.276,22	**PR**	1.476.200,41	**R**	-102.033,93			**EP**	351.041,88
		CP	15.516.236,60	**PC**	10.302.319,82	**I**	12.556.776,62	**ECP**	2.344.764,22	**EC**	2.254.456,80
		CS	17.438.954,26	**TP**	11.778.520,23	**FPV**	614.695,76			**TR**	2.605.498,68

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2015

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.377.464,13			
Utilizzo avanzo di amministrazione	399.407,23		**Disavanzo di amministrazione**	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	285.843,68				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	232.269,92				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.479.815,82	8.401.885,37	Titolo 1 - Spese correnti	10.520.473,15	9.906.777,20
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	*305.818,30*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	194.082,85	264.779,73			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.332.977,06	2.272.141,62			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	896.427,35	871.427,35	Titolo 2 - Spese in conto capitale	559.301,36	552.601,28
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	*308.877,46*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali……	11.903.303,08	11.810.234,07	**Totale spese finali……**	11.694.470,27	10.459.378,48
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.477.002,11	1.478.683,63	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.477.002,11	1.319.141,75
Totale entrate dell'esercizio	13.380.305,19	13.288.917,70	**Totale spese dell'esercizio**	13.171.472,38	11.778.520,23
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.297.826,02	16.666.381,83	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	13.171.472,38	11.778.520,23
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	1.126.353,64	4.887.861,60
TOTALE A PAREGGIO	14.297.826,02	16.666.381,83	**TOTALE A PAREGGIO**	14.297.826,02	16.666.381,83

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

VERIFICA EQUILIBRI 2015

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.907.873,21	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		285.843,68
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		11.006.875,73
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		10.520.473,15
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		305.818,30
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		38.474,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			**427.953,96**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTODEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		183.027,23
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		166.771,44
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M			**444.209,75**

VERIFICA EQUILIBRI 2015

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		216.380,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (iscritto in entrata)	(+)		232.269,92
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		896.427,35
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		166.771,44
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		559.301,36
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		308.877,46
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		38.474,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			**682.143,89**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

VERIFICA EQUILIBRI 2015

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			**1.126.353,64**

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

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

Comune di Bareggio

Città Metropolitana di Milano

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	CONTO ECONOMICO	2015	2014	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	8.479.815,82	8.387.335,66		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	**Proventi da trasferimenti e contributi**	0,00			
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	194.082,85	225.586,47		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	0,00	0,00		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00		A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	745.953,23	770.253,44		
b	*Ricavi della vendita di beni*	670.000,00	749.847,50		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	245.423,96	270.651,62		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	427.617,90	327.000,77	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**10.762.893,76**	**10.730.675,46**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	258.092,31	218.627,22	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.005.811,08	5.904.422,94	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	23.580,33	26.171,18	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*	759.251,44	458.654,00		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	0,00	0,00		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	10.700,00	11.500,00		
13	Personale	2.826.293,50	2.865.284,56	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	818,42	0,00	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	689.094,40	818.130,58	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	1.245.408,75	1.348.942,53	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	619.971,97	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	237.959,32	166.677,74	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**12.057.009,55**	**12.438.382,72**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-1.294.115,79**	**-1.707.707,26**	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*	0,00	0,00		
b	*da società partecipate*	0,00	0,00		
c	*da altri soggetti*	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	10.317,37	16.766,39	C16	C16
	Totale proventi finanziari	10.317,37	16.766,39		

Comune di Bareggio

Città Metropolitana di Milano

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	CONTO ECONOMICO	2015	2014	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*	14,49	233.748,89		
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	14,49	233.748,89		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**10.302,88**	**-216.982,50**	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	**D18**
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	**D19**
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	0,00	0,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	2.336.559,26	135.744,21		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	387.030,89	161.153,62		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	**2.723.590,15**	**296.897,83**		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	112.432,54	146.271,56		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	5.996,37	7.000,00		E21d
	Totale oneri straordinari	**118.428,91**	**153.271,56**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**2.605.161,24**	**143.626,27**	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.321.348,33	-1.781.063,49	-	-
26	Imposte (*)	158.147,97	156.140,10	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	1.163.200,36	-1.937.203,59	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Comune di Bareggio

Città Metropolitana di Milano

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2015	2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingeg	24.653,15	0,00	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9	Altre	23.633,43	0,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	48.286,58	0,00		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni	84.241,38	84.241,38		
	1.2	Fabbricati	5.094,93	5.276,80		
	1.3	Infrastrutture	6.416.945,27	6.716.589,08		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1	Terreni	1.906.357,30	1.907.103,08	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	12.497.008,18	12.736.928,86		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	39.720,32	11.147,32	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.206,31	0,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	27.927,05	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.898,37	3.730,79		
	2.7	Mobili e arredi	13.911,43	24.715,65		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	87.880,95	338.737,73	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	21.100.191,49	21.828.470,69		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	3.880.496,55	3.456.193,35	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	0,00	0,00		
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00			
	b	*imprese controllate*	0,00		BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	0,00		BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	0,00		BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00		BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	3.880.496,55	3.456.193,35		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**25.028.974,62**	**25.284.664,04**	**-**	**-**

Comune di Bareggio

Città Metropolitana di Milano

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2015	2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*	0,00		CI	CI
		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della*	0,00	0,00		
	b	*Altri crediti da tributi*	665.951,04	628.884,84		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	109.848,60	253.652,13		
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	770.863,78	584.198,11	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	0,00	0,00		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	0,00	3.593,26		
	c	*altri*	44.487,20	-94.669,96		
		Totale crediti	1.591.150,62	1.375.658,38		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni	0,00		CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli: appoggio iva investimenti	0,00		CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*	4.887.861,60	3.377.464,13		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	4.887.861,60	3.377.464,13		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.479.012,22	4.753.122,51		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00		D	D
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	31.507.986,84	30.037.786,55	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Comune di Bareggio

Città Metropolitana di Milano

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2015	2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	15.485.546,16	15.485.546,16	AI	AI
II		Riserve				
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	7.207.961,81	9.145.165,40	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	*da capitale*	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	1	*di cui - da rettifica valore partecipazioni*	*0,00*	*0,00*		
	c	*da permessi di costruire*	3.406.298,84	3.099.411,41		
III		Risultato economico dell'esercizio	1.163.200,36	-1.937.203,59	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	27.263.007,17	25.792.919,38		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	262.358,88	619.971,97	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	262.358,88	619.971,97		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00		C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	110.123,00	110.123,00		
	c	*verso banche e tesoriere*	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*	0,00	0,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	1.550.137,58	1.157.425,08	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00			
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	88.433,91	68.809,63		
	c	*imprese controllate*	0,00	0,00	D9	D8
	d	*imprese partecipate*	0,00	0,00	D10	D9
	e	*altri soggetti*	112.108,73	0,00		
	5	Altri debiti	0,00		D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	397.289,75	322.331,71		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	8.566,67	6.674,15		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0,00		
	d	*altri*	432.703,28	361.754,59		
		TOTALE DEBITI (D)	2.699.362,92	2.027.118,16		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II		Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	da altri soggetti	1.283.257,87	1.597.777,04		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.283.257,87	1.597.777,04		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**31.507.986,84**	**30.037.786,55**	-	-
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	16.211,31	1.796.752,29		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**16.211,31**	**1.796.752,29**	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

Esercizio finanziario 2015

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonameto al fondo svalutazione crediti (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	**Tipologia 10101: Imposte tasse e proventi assimilati**	322.974,44	169.446,62	492.421,06	204.543,91	371.898,01	76,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**322.974,44**	**169.446,62**	**492.421,06**	**204.543,91**	**371.898,01**	**76,00**
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 20101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni**	4.000,00	8.000,00	12.000,00	6.600,00	12.000,00	100,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**4.000,00**	**8.000,00**	**12.000,00**	**6.600,00**	**12.000,00**	**100,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 30100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti**	556.329,01	473.681,44	1.030.010,45	336.141,56	611.166,47	59,00
3050000	**Tipologia 30500: Rimborsi e altre entrate correnti**	10.800,00	139.544,27	150.344,27	82.689,35	150.344,27	100,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**567.129,01**	**613.225,71**	**1.180.354,72**	**418.830,91**	**761.510,74**	**65,00**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4050000	**Tipologia 40500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	100.000,00	100.000,00	55.000,00	100.000,00	100,00
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**55.000,00**	**100.000,00**	**100,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
	ENTRATE				
E.1.00.00.00.000	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**8.861.009,24**	**8.479.815,82**	**9.849.554,70**	**8.401.885,37**
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**8.861.009,24**	**8.479.815,82**	**9.849.554,70**	**8.401.885,37**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**8.123.346,59**	**7.742.153,17**	**9.059.793,74**	**7.614.178,39**
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	2.473.566,58	2.194.455,63	2.473.566,58	2.176.143,89
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	150.000,00	150.000,00	152.837,06	119.748,42
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	150.000,00	150.000,00	150.000,00	119.748,42
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	2.067.148,85	2.067.148,85	2.579.298,77	2.045.167,10
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	80.000,00	80.000,00	121.938,91	106.031,73
E.1.01.01.52.001	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	157.500,00	157.500,00	195.223,20	178.062,05
E.1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività	15.500,00	15.500,00	20.300,64	22.203,46
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.215.372,00	2.127.687,81	2.557.170,06	2.010.153,45
E.1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.065.372,00	1.977.687,81	2.357.170,06	1.911.741,91
E.1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	150.000,00	150.000,00	200.000,00	98.411,54
E.1.01.01.76.000	Tassa sui servizi comunali (TASI)	979.759,16	965.360,88	979.759,16	978.871,75
E.1.01.01.76.001	Tassa sui servizi comunali (TASI) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	979.759,16	965.360,88	979.759,16	978.871,75
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	**Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03.01.000	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.01.001	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	**Compartecipazioni di tributi**	**737.662,65**	**737.662,65**	**789.760,96**	**787.706,98**
E.1.01.04.99.000	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	737.662,65	737.662,65	789.760,96	787.706,98
E.1.01.04.99.999	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	737.662,65	737.662,65	789.760,96	787.706,98
E.2.00.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**200.218,83**	**194.082,85**	**365.870,96**	**264.779,73**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.2.01.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**200.218,83**	**194.082,85**	**365.870,96**	**264.779,73**
E.2.01.01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**200.218,83**	**194.082,85**	**365.870,96**	**264.779,73**
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	59.766,83	59.766,83	75.152,02	65.045,37
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	59.766,83	59.766,83	75.152,02	65.045,37
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	140.452,00	134.316,02	290.718,94	199.734,36
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	93.400,00	79.716,45	216.702,96	123.302,96
E.2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	47.052,00	54.599,57	74.015,98	76.431,40
E.2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.00.00.00.000	**Entrate extratributarie**	**2.344.589,04**	**2.332.977,06**	**3.876.720,61**	**2.272.141,62**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**1.875.099,44**	**1.895.041,79**	**2.967.061,30**	**1.856.522,04**
E.3.01.01.00.000	**Vendita di beni**	**670.000,00**	**670.000,00**	**1.082.612,02**	**679.220,36**
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	670.000,00	670.000,00	1.082.612,02	679.220,36
E.3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	670.000,00	670.000,00	1.082.612,02	679.220,36
E.3.01.02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**	**450.992,02**	**479.088,56**	**682.141,91**	**520.903,41**
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	450.992,02	479.088,56	682.141,91	520.903,41
E.3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	137.000,00	138.722,45	146.426,40	152.974,00
E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	35.500,00	35.500,00	48.593,82	38.982,64
E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	32.000,00	53.390,95	32.000,00	23.390,95
E.3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	29.500,00	26.393,86	37.871,32	31.130,78
E.3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	22.500,00	22.820,94	25.858,50	21.742,94
E.3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.01.02.01.021	Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	142.417,56	19.664,70
E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	31.428,83	33.941,89	34.428,83	33.941,89
E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	15.828,19	14.722,84	15.828,19	14.722,84

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	147.235,00	153.595,63	198.717,29	184.352,67
E.3.01.03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**754.107,42**	**745.953,23**	**1.202.307,37**	**656.398,27**
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	463.893,79	455.984,39	559.908,68	332.905,23
E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	167.400,00	174.335,58	167.400,00	174.335,58
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	296.493,79	281.648,81	392.508,68	158.569,65
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	290.213,63	289.968,84	642.398,69	323.493,04
E.3.01.03.02.002	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	290.213,63	289.968,84	642.398,69	323.493,04
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**183.700,00**	**183.442,73**	**430.534,18**	**185.808,80**
E.3.02.02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**165.200,00**	**164.942,73**	**384.692,84**	**181.846,59**
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	165.200,00	164.942,73	384.692,84	181.846,59
E.3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	165.200,00	164.942,73	384.692,84	181.846,59
E.3.02.03.00.000	**Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**18.500,00**	**18.500,00**	**45.841,34**	**3.962,21**
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	18.500,00	18.500,00	45.841,34	3.962,21
E.3.02.03.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	18.500,00	18.500,00	45.841,34	3.962,21
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	**8.739,67**	**10.317,37**	**8.739,67**	**10.317,37**
E.3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**	**8.739,67**	**10.317,37**	**8.739,67**	**10.317,37**
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	8.739,67	10.317,37	8.739,67	10.317,37
E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	8.739,67	10.317,37	8.739,67	10.317,37
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	**277.049,93**	**244.175,17**	**470.385,46**	**219.493,41**
E.3.05.01.00.000	**Indennizzi di assicurazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.02.00.000	**Rimborsi in entrata**	**38.047,10**	**38.047,10**	**45.031,69**	**38.047,10**
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	38.047,10	38.047,10	45.031,69	38.047,10
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	38.047,10	38.047,10	45.031,69	38.047,10

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**239.002,83**	**206.128,07**	**425.353,77**	**181.446,31**
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	239.002,83	206.128,07	425.353,77	181.446,31
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	239.002,83	206.128,07	425.353,77	181.446,31
E.4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**	**1.066.767,00**	**896.427,35**	**1.166.767,00**	**871.427,35**
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**155.000,00**	**25.000,00**	**155.000,00**	**0,00**
E.4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**155.000,00**	**25.000,00**	**155.000,00**	**0,00**
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
E.4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
E.4.02.03.00.000	**Contributi agli investimenti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**431.767,00**	**387.776,67**	**431.767,00**	**387.776,67**
E.4.04.01.00.000	**Alienazione di beni materiali**	**431.767,00**	**387.776,67**	**431.767,00**	**387.776,67**
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
E.4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
E.4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	331.767,00	387.776,67	331.767,00	387.776,67
E.4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	331.767,00	387.776,67	331.767,00	387.776,67
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	**480.000,00**	**483.650,68**	**580.000,00**	**483.650,68**
E.4.05.01.00.000	**Permessi di costruire**	**480.000,00**	**483.650,68**	**480.000,00**	**483.650,68**
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	480.000,00	483.650,68	480.000,00	483.650,68
E.4.05.01.01.001	Permessi di costruire	480.000,00	483.650,68	480.000,00	483.650,68

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.4.05.04.00.000	**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	100.000,00	0,00
E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	100.000,00	0,00
E.5.00.00.00.000	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**
E.5.01.00.00.000	**Alienazione di attività finanziarie**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**
E.5.01.01.00.000	**Alienazione di partecipazioni**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**
E.5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E.5.01.01.03.002	Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E.6.00.00.00.000	**Accensione Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.00.00.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01.00.000	**Finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00
E.7.00.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.7.01.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.7.01.01.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
E.7.01.01.01.001	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**2.076.131,66**	**1.477.002,11**	**2.079.724,92**	**1.478.683,63**
E.9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**	**1.516.131,66**	**1.190.329,95**	**1.516.131,66**	**1.190.329,95**
E.9.01.01.00.000	**Altre ritenute**	**600.000,00**	**491.629,91**	**600.000,00**	**491.629,91**
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	600.000,00	491.629,91	600.000,00	491.629,91
E.9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	600.000,00	491.629,91	600.000,00	491.629,91
E.9.01.02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**	**810.000,00**	**650.264,94**	**810.000,00**	**650.264,94**
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	351.343,93	400.000,00	351.343,93
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	351.343,93	400.000,00	351.343,93

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.000,00	226.600,76	300.000,00	226.600,76
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.000,00	226.600,76	300.000,00	226.600,76
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	110.000,00	72.320,25	110.000,00	72.320,25
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	110.000,00	72.320,25	110.000,00	72.320,25
E.9.01.03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**	**102.000,00**	**44.303,44**	**102.000,00**	**44.303,44**
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	43.964,71	100.000,00	43.964,71
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	43.964,71	100.000,00	43.964,71
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	338,73	2.000,00	338,73
E.9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	338,73	2.000,00	338,73
E.9.01.99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**	**4.131,66**	**4.131,66**	**4.131,66**	**4.131,66**
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	4.131,66	4.131,66	4.131,66	4.131,66
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	4.131,66	4.131,66	4.131,66	4.131,66
E.9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**	**560.000,00**	**286.672,16**	**563.593,26**	**288.353,68**
E.9.02.01.00.000	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**50.000,00**	**0,00**	**52.171,52**	**2.171,52**
E.9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	50.000,00	0,00	52.171,52	2.171,52
E.9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	50.000,00	0,00	52.171,52	2.171,52
E.9.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**60.000,00**	**14.498,00**	**60.000,00**	**14.008,00**
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60.000,00	14.498,00	60.000,00	14.008,00
E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60.000,00	14.498,00	60.000,00	14.008,00
E.9.02.05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**	**150.000,00**	**95.730,77**	**150.000,00**	**95.730,77**
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	150.000,00	95.730,77	150.000,00	95.730,77
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	150.000,00	95.730,77	150.000,00	95.730,77
E.9.02.99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**	**300.000,00**	**176.443,39**	**301.421,74**	**176.443,39**
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	300.000,00	176.443,39	301.421,74	176.443,39
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	300.000,00	176.443,39	301.421,74	176.443,39
	SPESE				

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.00.00.00.000	**Spese correnti**	**11.681.515,42**	**10.520.473,15**	**13.974.179,61**	**9.906.777,20**
U.1.01.00.00.000	**Redditi da lavoro dipendente**	**2.883.381,65**	**2.836.428,14**	**3.033.451,09**	**2.830.012,52**
U.1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**	**2.244.747,34**	**2.210.875,56**	**2.352.409,82**	**2.201.217,82**
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.232.897,34	2.199.125,56	2.338.820,80	2.190.661,33
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.997.187,28	1.970.248,18	2.036.822,55	1.961.818,54
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	24.899,36	23.749,62	25.295,28	22.553,05
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo	139.886,93	135.425,97	205.779,20	136.587,95
U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	51.794,28	50.573,63	51.794,28	50.573,63
U.1.01.01.01.010		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	11.850,00	11.750,00	13.589,02	10.556,49
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	10.600,00	10.600,00	12.327,27	10.096,24
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	1.250,00	1.150,00	1.261,75	460,25
U.1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**	**638.634,31**	**625.552,58**	**681.041,27**	**628.794,70**
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	628.134,31	615.417,94	654.406,63	613.525,42
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	628.134,31	615.417,94	654.406,63	613.525,42
U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	10.500,00	10.134,64	26.634,64	15.269,28
U.1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	10.500,00	10.134,64	26.634,64	15.269,28
U.1.02.00.00.000	**Imposte e tasse a carico dell'ente**	**195.567,01**	**178.043,09**	**228.848,96**	**171.498,05**
U.1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**	**195.567,01**	**178.043,09**	**228.848,96**	**171.498,05**
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	168.490,40	158.147,97	197.407,59	157.364,94
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	166.940,40	156.607,30	195.857,59	155.899,57
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	9.912,16	9.853,63	9.912,16	3.500,90
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	9.912,16	9.853,63	9.912,16	3.500,90
U.1.02.01.03.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.514,45	1.514,45	1.514,45	1.514,45
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.514,45	1.514,45	1.514,45	1.514,45

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	15.650,00	8.527,04	20.014,76	9.117,76
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	15.650,00	8.527,04	20.014,76	9.117,76
U.1.03.00.00.000	**Acquisto di beni e servizi**	**6.702.075,69**	**6.331.944,81**	**8.205.377,62**	**5.839.546,12**
U.1.03.01.00.000	**Acquisto di beni**	**273.516,67**	**258.092,31**	**349.295,84**	**195.235,99**
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.652,00	2.529,30	2.862,90	2.572,42
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	2.652,00	2.529,30	2.862,90	2.572,42
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	270.864,67	255.563,01	346.432,94	192.663,57
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.500,00	453,60	1.500,00	453,60
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	65.783,50	65.782,75	102.990,33	72.094,40
U.1.03.01.02.004	Vestiario	13.060,27	12.881,37	26.228,46	19.556,72
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	100,00	0,00	100,00	0,00
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	2.500,00	2.482,55	2.603,46	1.732,01
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	4.640,93	3.671,86	4.823,93	3.249,66
U.1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.02.011	Generi alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	183.279,97	170.290,88	208.186,76	95.577,18
U.1.03.02.00.000	**Acquisto di servizi**	**6.428.559,02**	**6.073.852,50**	**7.856.081,78**	**5.644.310,13**
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	135.751,92	128.508,22	164.955,98	119.675,07
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	89.650,00	85.825,74	99.456,34	84.374,50
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	46.101,92	42.682,48	65.499,64	35.300,57
U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	16.390,00	15.860,68	17.190,00	5.040,27
U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	16.390,00	15.860,68	17.190,00	5.040,27
U.1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	137.762,20	133.406,80	215.190,25	143.430,76
U.1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	137.762,20	133.406,80	215.190,25	143.430,76

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.591,00	9.810,00	15.421,83	8.466,69
U.1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	10.591,00	9.810,00	15.421,83	8.466,69
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.113.999,61	1.108.014,32	1.373.739,64	861.245,60
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	16.500,00	14.386,05	16.500,00	12.482,55
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	3.525,00	3.110,64	3.525,00	2.260,64
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.800,00	3.743,69	3.800,00	3.743,69
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	710.093,88	706.693,24	838.989,19	558.653,33
U.1.03.02.05.005	Acqua	93.980,73	93.980,70	129.613,73	75.178,44
U.1.03.02.05.006	Gas	286.100,00	286.100,00	381.311,72	208.926,95
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	23.580,34	23.580,33	25.432,88	24.128,43
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	21.872,34	21.872,33	22.504,88	21.688,43
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	1.708,00	1.708,00	2.928,00	2.440,00
U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	781.150,89	674.870,11	1.041.857,24	662.425,34
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	14.243,56	12.626,45	20.681,68	12.948,75
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	30.489,00	26.340,77	37.157,90	18.253,77
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.500,00	2.441,81	3.536,60	948,37
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	732.918,33	633.461,08	980.481,06	630.274,45
U.1.03.02.10.000	Consulenze	14.001,91	10.001,91	24.377,81	2.278,04
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	14.001,91	10.001,91	24.377,81	2.278,04
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	109.854,22	61.297,33	199.625,66	57.437,71
U.1.03.02.11.004	Perizie	1.116,23	1.116,23	1.116,23	1.116,23
U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	22.257,02	12.904,14	59.599,96	20.136,30
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	86.480,97	47.276,96	138.909,47	36.185,18
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	141.674,35	141.674,29	170.949,19	145.560,49
U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza e custodia	54.968,52	54.968,50	66.976,00	56.130,99
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	73.383,43	73.383,39	87.161,59	75.948,50
U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	13.322,40	13.322,40	16.811,60	13.481,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	3.272.208,31	3.135.164,36	3.719.011,48	3.021.449,82
U.1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	127.600,00	127.600,00	140.800,00	126.622,24
U.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.260.000,00	1.173.122,95	1.457.795,92	1.137.795,33
U.1.03.02.15.005	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	632.000,00	588.161,83	681.565,80	539.653,75
U.1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	297.000,00	297.000,00	319.953,40	270.880,37
U.1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	367.556,00	363.571,60	422.302,03	373.076,34
U.1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	287.165,57	285.027,50	332.784,93	278.699,19
U.1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	105.206,14	105.000,00	114.602,02	101.451,90
U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	195.680,60	195.680,48	249.207,38	193.270,70
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	33.600,00	31.473,29	34.359,08	18.950,00
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	15.100,00	12.973,29	15.859,08	450,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	3.852,00	2.995,69	4.340,00	2.995,69
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	3.852,00	2.995,69	4.340,00	2.995,69
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	5.000,00	3.390,25	9.105,62	4.117,12
U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.000,00	3.390,25	9.105,62	4.117,12
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	81.257,87	73.139,42	109.695,38	66.143,58
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	61.474,15	57.288,09	85.813,77	49.841,57
U.1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	6.671,40	2.915,80	10.368,00	5.233,80
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	9.750,00	9.573,21	10.151,29	8.742,89
U.1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	3.362,32	3.362,32	3.362,32	2.325,32
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	542.884,40	515.665,50	725.829,74	495.965,52
U.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	542.884,40	515.665,50	725.829,74	495.965,52
U.1.03.03.00.000		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.03.02.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.02.004		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.02.005		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.04.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.04.001		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.04.999		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.05.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.05.003		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.05.004		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.05.005		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.05.006		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.05.007		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.07.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.07.001		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.07.003		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.07.999		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.08.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.08.999		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.09.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.09.001		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.09.004		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.09.008		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.10.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.10.001		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.13.000		0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.03.03.13.003		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.14.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.14.001		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.15.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.15.001		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.15.002		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.15.999		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.18.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.18.002		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.18.004		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.03.18.999		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**767.868,81**	**749.116,80**	**836.678,44**	**616.554,84**
U.1.04.01.00.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**	**327.498,75**	**321.450,35**	**327.498,75**	**301.826,07**
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	176.686,75	176.580,91	176.686,75	176.580,91
U.1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	3.955,00	3.944,93	3.955,00	3.944,93
U.1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	172.731,75	172.635,98	172.731,75	172.635,98
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	150.812,00	144.869,44	150.812,00	125.245,16
U.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	29.600,00	26.457,44	29.600,00	6.833,16
U.1.04.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	118.412,00	118.412,00	118.412,00	118.412,00
U.1.04.02.00.000	**Trasferimenti correnti a Famiglie**	**246.647,16**	**234.012,11**	**271.737,24**	**148.860,12**
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.03.000	Borse di studio e contratti di formazione specialistica area medica	7.000,00	6.900,00	7.000,00	6.900,00
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	7.000,00	6.900,00	7.000,00	6.900,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	239.647,16	227.112,11	264.737,24	141.960,12
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	239.647,16	227.112,11	264.737,24	141.960,12
U.1.04.03.00.000	**Trasferimenti correnti a Imprese**	**4.500,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**4.500,00**
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
U.1.04.04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**189.222,90**	**189.154,34**	**232.942,45**	**161.368,65**
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	189.222,90	189.154,34	232.942,45	161.368,65
U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	189.222,90	189.154,34	232.942,45	161.368,65
U.1.07.00.00.000	**Interessi passivi**	**500,00**	**14,49**	**500,00**	**14,49**
U.1.07.05.00.000	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.06.00.000	**Altri interessi passivi**	**500,00**	**14,49**	**500,00**	**14,49**
U.1.07.06.02.000	Interessi di mora	500,00	14,49	500,00	14,49
U.1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	500,00	14,49	500,00	14,49
U.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	**46.487,02**	**26.117,02**	**68.918,57**	**27.106,41**
U.1.09.02.00.000	**Rimborsi di imposte in uscita**	**46.487,02**	**26.117,02**	**68.918,57**	**27.106,41**
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	46.487,02	26.117,02	68.918,57	27.106,41
U.1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	46.487,02	26.117,02	68.918,57	27.106,41
U.1.09.06.00.000		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.06.04.000		0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.06.04.004		0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.10.00.00.000	**Altre spese correnti**	**1.085.635,24**	**398.808,80**	**1.600.404,93**	**422.044,77**
U.1.10.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti**	**421.122,62**	**0,00**	**1.160.300,44**	**0,00**
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	26.122,62	0,00	1.158.800,44	0,00
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	26.122,62	0,00	1.158.800,44	0,00
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	393.500,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	393.500,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
U.1.10.02.00.000	**Fondo pluriennale vincolato**	**265.628,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	265.628,70	0,00	0,00	0,00
U.1.10.02.01.001	Fondo pluriennale vincolato	265.628,70	0,00	0,00	0,00
U.1.10.03.00.000	**Versamenti IVA a debito**	**190.152,01**	**190.152,01**	**214.568,86**	**214.568,86**
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	190.152,01	190.152,01	214.568,86	214.568,86
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	190.152,01	190.152,01	214.568,86	214.568,86
U.1.10.04.00.000	**Premi di assicurazione**	**154.066,15**	**153.991,37**	**155.491,36**	**155.041,58**
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	154.066,15	153.991,37	155.491,36	155.041,58
U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	10.059,24	9.984,48	11.484,45	11.409,69
U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	40.298,79	40.298,77	40.298,79	40.298,77
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	103.708,12	103.708,12	103.708,12	103.333,12
U.1.10.05.00.000	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**	**30.725,77**	**30.725,43**	**46.104,28**	**29.594,34**
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	30.725,77	30.725,43	46.104,28	29.594,34
U.1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	30.725,77	30.725,43	46.104,28	29.594,34
U.1.10.99.00.000	**Altre spese correnti n.a.c.**	**23.939,99**	**23.939,99**	**23.939,99**	**22.839,99**
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	23.939,99	23.939,99	23.939,99	22.839,99
U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	9.092,00	9.092,00	9.092,00	7.992,00
U.2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**	**1.758.589,52**	**559.301,36**	**1.025.086,75**	**552.601,28**
U.2.02.00.00.000	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**	**1.356.518,26**	**504.130,99**	**965.748,25**	**497.430,91**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.02.01.00.000	**Beni materiali**	**1.319.320,65**	**468.964,88**	**927.653,14**	**462.264,80**
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	37.000,00	34.908,81	37.000,00	34.908,81
U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	37.000,00	34.908,81	37.000,00	34.908,81
U.2.02.01.01.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	74.459,00	70.416,68	109.347,00	67.012,88
U.2.02.01.04.001	Macchinari	13.847,00	11.431,40	23.847,00	11.431,40
U.2.02.01.04.002	Impianti	60.612,00	58.985,28	85.500,00	55.581,48
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	8.398,80	6.718,54	8.137,00	6.718,54
U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	8.398,80	6.718,54	8.137,00	6.718,54
U.2.02.01.07.000	Hardware	20.000,00	19.995,74	20.000,00	19.995,74
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	20.000,00	19.995,74	20.000,00	19.995,74
U.2.02.01.07.003	Periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	1.164.462,85	336.925,11	753.169,14	333.628,83
U.2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	19.249,82	12.985,31	43.133,11	6.757,63
U.2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	305.000,00	36.709,80	70.000,00	36.709,80
U.2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	323.559,20	0,00	140.800,00	0,00
U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	0,00	0,00	2.656,10	1.226,10
U.2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	279.970,00	183.099,69	321.631,46	178.956,52
U.2.02.01.09.015	Cimiteri	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.09.016	Impianti sportivi	106.182,67	80.096,31	92.848,47	85.944,78
U.2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	130.501,16	24.034,00	82.100,00	24.034,00
U.2.02.01.11.000	Oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.11.999		0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	15.000,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	15.000,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.02.00.000	**Terreni e beni materiali non prodotti**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.02.01.000	Terreni	2.000,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	2.000,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.03.00.000	**Beni immateriali**	**35.197,61**	**35.166,11**	**38.095,11**	**35.166,11**
U.2.02.03.02.000	Software	25.102,50	25.071,00	28.000,00	25.071,00
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	25.102,50	25.071,00	28.000,00	25.071,00
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	10.095,11	10.095,11	10.095,11	10.095,11
U.2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	10.095,11	10.095,11	10.095,11	10.095,11
U.2.03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**18.909,00**	**10.700,00**	**14.804,50**	**10.700,00**
U.2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**8.209,00**	**0,00**	**4.104,50**	**0,00**
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	8.209,00	0,00	4.104,50	0,00
U.2.03.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	8.209,00	0,00	4.104,50	0,00
U.2.03.03.00.000	**Contributi agli investimenti a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.04.00.000	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**10.700,00**	**10.700,00**	**10.700,00**	**10.700,00**
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	10.700,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00
U.2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	10.700,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00
U.2.03.05.00.000	**Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.05.02.000	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**38.474,00**	**38.474,00**	**38.474,00**	**38.474,00**
U.2.04.16.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.16.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.16.02.999	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.23.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese**	**38.474,00**	**38.474,00**	**38.474,00**	**38.474,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	38.474,00	38.474,00	38.474,00	38.474,00
U.2.04.23.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	38.474,00	38.474,00	38.474,00	38.474,00
U.2.05.00.00.000	**Altre spese in conto capitale**	**344.688,26**	**5.996,37**	**6.060,00**	**5.996,37**
U.2.05.01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale**	**17.425,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	17.425,91	0,00	0,00	0,00
U.2.05.01.99.999	Altri accantonamenti in c/capitale	17.425,91	0,00	0,00	0,00
U.2.05.02.00.000	**Fondi pluriennali vincolati c/capitale**	**308.877,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	308.877,46	0,00	0,00	0,00
U.2.05.02.01.001	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	308.877,46	0,00	0,00	0,00
U.2.05.04.00.000	**Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso**	**18.384,89**	**5.996,37**	**6.060,00**	**5.996,37**
U.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	18.384,89	5.996,37	6.060,00	5.996,37
U.2.05.04.05.001	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	18.384,89	5.996,37	6.060,00	5.996,37
U.3.00.00.00.000	**Spese per incremento attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.00.00.000	**Altre spese per incremento di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.03.00.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.03.02.000	Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.03.02.001	Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	**Rimborso Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.00.00.000	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01.00.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.5.01.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.5.01.01.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**2.076.131,66**	**1.477.002,11**	**2.439.687,90**	**1.319.141,75**
U.7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**	**1.516.131,66**	**1.190.329,95**	**1.571.354,36**	**1.104.630,40**
U.7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**	**600.000,00**	**491.629,91**	**600.000,00**	**404.805,61**
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	600.000,00	491.629,91	600.000,00	404.805,61
U.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	600.000,00	491.629,91	600.000,00	404.805,61
U.7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**810.000,00**	**650.264,94**	**858.249,38**	**647.957,10**
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	400.000,00	351.343,93	447.510,53	349.197,14
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	400.000,00	351.343,93	447.510,53	349.197,14
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	300.000,00	226.600,76	300.000,00	226.600,76
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	300.000,00	226.600,76	300.000,00	226.600,76
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	110.000,00	72.320,25	110.738,85	72.159,20
U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	110.000,00	72.320,25	110.738,85	72.159,20
U.7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**102.000,00**	**44.303,44**	**108.973,32**	**47.736,03**
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	43.964,71	106.946,46	47.397,30
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	43.964,71	106.946,46	47.397,30
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	338,73	2.026,86	338,73
U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	338,73	2.026,86	338,73
U.7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**	**4.131,66**	**4.131,66**	**4.131,66**	**4.131,66**
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	4.131,66	4.131,66	4.131,66	4.131,66
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	4.131,66	4.131,66	4.131,66	4.131,66
U.7.02.00.00.000	**Uscite per conto terzi**	**560.000,00**	**286.672,16**	**868.333,54**	**214.511,35**
U.7.02.01.00.000	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**
U.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
U.7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.7.02.04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**60.000,00**	**14.498,00**	**100.475,01**	**9.831,38**
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60.000,00	14.498,00	100.475,01	9.831,38
U.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60.000,00	14.498,00	100.475,01	9.831,38
U.7.02.05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**	**150.000,00**	**95.730,77**	**346.743,74**	**0,00**
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	150.000,00	95.730,77	346.743,74	0,00
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	150.000,00	95.730,77	346.743,74	0,00
U.7.02.99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**	**300.000,00**	**176.443,39**	**371.114,79**	**204.679,97**
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	300.000,00	176.443,39	371.114,79	204.679,97
U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	300.000,00	176.443,39	371.114,79	204.679,97

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2015

Allegato a) - Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	**Competenza**	**TOTALE**
Fondo cassa al 1° Gennaio				3.377.464,13
RISCOSSIONI	(+)	1.782.347,15	11.506.570,55	13.288.917,70
PAGAMENTI	(-)	1.476.200,41	10.302.319,82	11.778.520,23
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.887.861,60
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.887.861,60
RESIDUI ATTIVI	(+)	962.824,73	1.873.734,64	2.836.559,37
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	559.541,84	559.541,84
RESIDUI PASSIVI	(-)	351.041,88	2.254.456,80	2.605.498,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			305.818,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			308.877,46
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE2015(A)	(=)			**4.504.226,53**

Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015	
Parte accantonata	
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2015	1.245.408,75
Fondo rischi e spese al 31/12/2015	262.358,88
Totale parte accantonata (B)	1.507.767,63
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	692.533,21
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	182.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	874.533,21
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**1.284.006,03**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**837.919,66**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)	

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
01	**MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione**								
01	**Organi istituzionali**	**423,14**	**273,14**	**150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Segreteria generale**	**18.672,63**	**7.075,44**	**312,18**	**11.285,01**	**27.576,44**	**0,00**	**0,00**	**38.861,45**
03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**14.080,02**	**13.339,25**	**546,57**	**194,20**	**9.611,40**	**0,00**	**0,00**	**9.805,60**
04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**561,89**	**427,00**	**134,89**	**0,00**	**3.050,00**	**0,00**	**0,00**	**3.050,00**
06	**Ufficio tecnico**	**71.876,10**	**28.485,56**	**10.809,45**	**32.581,09**	**24.993,52**	**0,00**	**0,00**	**57.574,61**
08	**Statistica e sistemi informativi**	**2.043,50**	**1.220,00**	**823,50**	**0,00**	**3.397,50**	**0,00**	**0,00**	**3.397,50**
10	**Risorse umane**	**73.979,36**	**50.812,97**	**5.887,54**	**17.278,85**	**68.531,86**	**0,00**	**0,00**	**85.810,71**
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	**181.636,64**	**101.633,36**	**18.664,13**	**61.339,15**	**137.160,72**	**0,00**	**0,00**	**198.499,87**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
03	**MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza**								
01	**Polizia locale e amministrativa**	**13.538,38**	**13.477,16**	**61,22**	**0,00**	**15.438,16**	**0,00**	**0,00**	**15.438,16**
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	**13.538,38**	**13.477,16**	**61,22**	**0,00**	**15.438,16**	**0,00**	**0,00**	**15.438,16**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
04	**MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio**								
02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**10.808,80**	**10.095,11**	**0,00**	**713,69**	**16.440,80**	**0,00**	**0,00**	**17.154,49**
	TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	**10.808,80**	**10.095,11**	**0,00**	**713,69**	**16.440,80**	**0,00**	**0,00**	**17.154,49**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
05	**MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**								
02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**3.078,01**	**2.565,39**	**512,62**	**0,00**	**3.484,76**	**0,00**	**0,00**	**3.484,76**
	TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**3.078,01**	**2.565,39**	**512,62**	**0,00**	**3.484,76**	**0,00**	**0,00**	**3.484,76**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
06	**MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**								
01	**Sport e tempo libero**	**104.182,67**	**80.096,31**	**24.086,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Giovani**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**
	TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	**104.182,67**	**80.096,31**	**24.086,36**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
08	**MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**								
01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.339,26**	**0,00**	**0,00**	**7.339,26**
02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**13.022,14**	**6.757,63**	**6.264,51**	**0,00**	**152.557,32**	**0,00**	**0,00**	**152.557,32**
	TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**13.022,14**	**6.757,63**	**6.264,51**	**0,00**	**159.896,58**	**0,00**	**0,00**	**159.896,58**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
09	**MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**								
02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**16.860,72**	**16.860,72**	**0,00**	**0,00**	**61.322,00**	**0,00**	**0,00**	**61.322,00**
03	**Rifiuti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56.898,84**	**0,00**	**0,00**	**56.898,84**
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**16.860,72**	**16.860,72**	**0,00**	**0,00**	**118.220,84**	**0,00**	**0,00**	**118.220,84**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
10	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**								
05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**134.639,83**	**92.387,70**	**40.794,13**	**1.458,00**	**91.872,82**	**0,00**	**0,00**	**93.330,82**
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**134.639,83**	**92.387,70**	**40.794,13**	**1.458,00**	**91.872,82**	**0,00**	**0,00**	**93.330,82**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
11	**MISSIONE 11 Soccorso civile**								
01	**Sistema di protezione civile**	**3.225,00**	**3.225,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**3.225,00**	**3.225,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
12	**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**								
07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	**3.517,19**	**3.266,28**	**250,91**	**0,00**	**3.700,00**	**0,00**	**0,00**	**3.700,00**
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**3.517,19**	**3.266,28**	**250,91**	**0,00**	**3.700,00**	**0,00**	**0,00**	**3.700,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
14	**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**								
01	**Industria, PMI e Artigianato**	**2.470,24**	**0,00**	**0,00**	**2.470,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.470,24**
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**2.470,24**	**0,00**	**0,00**	**2.470,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.470,24**
	TOTALE	**486.979,62**	**330.364,66**	**90.633,88**	**65.981,08**	**548.714,68**	**0,00**	**0,00**	**614.695,76**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2015 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014	Spese impegnate negli esercizi precedenti imputate all'esercizio 2015con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2015 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014, rinviata all'esercizio 2016 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2015 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015
	(a)	*(b)*	*(x)*	*(c) = (a) - (b)-(x)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)=(c)+(d)+(e)+(f)*
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	**181.636,64**	**101.633,36**	**18.664,13**	**61.339,15**	**137.160,72**	**0,00**	**0,00**	**198.499,87**
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	**13.538,38**	**13.477,16**	**61,22**	**-0,00**	**15.438,16**	**0,00**	**0,00**	**15.438,16**
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	**10.808,80**	**10.095,11**	**0,00**	**713,69**	**16.440,80**	**0,00**	**0,00**	**17.154,49**
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**3.078,01**	**2.565,39**	**512,62**	**0,00**	**3.484,76**	**0,00**	**0,00**	**3.484,76**
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	**104.182,67**	**80.096,31**	**24.086,36**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**13.022,14**	**6.757,63**	**6.264,51**	**-0,00**	**159.896,58**	**0,00**	**0,00**	**159.896,58**
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**16.860,72**	**16.860,72**	**0,00**	**0,00**	**118.220,84**	**0,00**	**0,00**	**118.220,84**
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**134.639,83**	**92.387,70**	**40.794,13**	**1.458,00**	**91.872,82**	**0,00**	**0,00**	**93.330,82**
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**3.225,00**	**3.225,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**3.517,19**	**3.266,28**	**250,91**	**-0,00**	**3.700,00**	**0,00**	**0,00**	**3.700,00**
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**2.470,24**	**0,00**	**0,00**	**2.470,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.470,24**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI - 2015

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		
1010100	**Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati**	**7.742.153,17**	***0,00***
1010106	Imposta municipale propria	2.194.455,63	*0,00*
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	150.000,00	*0,00*
1010116	Addizionale comunale IRPEF	2.067.148,85	*0,00*
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	*0,00*
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	80.000,00	*0,00*
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	157.500,00	*0,00*
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.127.687,81	*0,00*
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	965.360,88	*0,00*
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	*0,00*
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**737.662,65**	***0,00***
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	737.662,65	*0,00*
1000000	**Totale TITOLO 1**	**8.479.815,82**	***0,00***
	TRASFERIMENTI CORRENTI		
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**194.082,85**	***0,00***
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	59.766,83	*0,00*
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	134.316,02	*0,00*
2000000	**Totale TITOLO 2**	**194.082,85**	***0,00***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**2.078.484,52**	***0,00***

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI - 2015

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
3010100	Vendita di beni	174.335,58	*0,00*
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.332.531,29	*0,00*
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	571.617,65	*0,00*
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**10.317,37**	***0,00***
3030300	Altri interessi attivi	10.317,37	*0,00*
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**244.175,17**	***0,00***
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	*0,00*
3050200	Rimborsi in entrata	38.047,10	*0,00*
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	206.128,07	*0,00*
3000000	**Totale TITOLO 3**	**2.332.977,06**	***0,00***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**25.000,00**	***0,00***
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	25.000,00	*0,00*
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	*0,00*
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**387.776,67**	***0,00***
4040100	Alienazione di beni materiali	387.776,67	*0,00*
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	*0,00*
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**483.650,68**	***0,00***
4050100	Permessi da costruire	483.650,68	*0,00*
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	*0,00*
4000000	**Totale TITOLO 4**	**896.427,35**	***0,00***
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI - 2015

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	***0,00***
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	*0,00*
5000000	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	***0,00***
	ACCENSIONE PRESTITI		
6030000	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	***0,00***
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	*0,00*
6000000	**Totale TITOLO 6**	**0,00**	***0,00***
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
7010000	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	***0,00***
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	*0,00*
7000000	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	***0,00***
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**1.190.329,95**	***0,00***
9010100	Altre ritenute	517.764,43	*0,00*
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	668.433,86	*0,00*
9019900	Altre entrate per partite di giro	4.131,66	*0,00*
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**286.672,16**	***0,00***
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	272.174,16	*0,00*
9020400	Depositi di/presso terzi	14.498,00	*0,00*
9000000	**Totale TITOLO 9**	**1.477.002,11**	***0,00***

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI - 2015

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**13.380.305,19**	***0,00***

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI - 2015

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
1000000	**Totale TITOLO 1**	**8.479.815,82**	***0,00***
2000000	**Totale TITOLO 2**	**194.082,85**	***0,00***
3000000	**Totale TITOLO 3**	**2.332.977,06**	***0,00***
4000000	**Totale TITOLO 4**	**896.427,35**	***0,00***
5000000	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	***0,00***
6000000	**Totale TITOLO 6**	**0,00**	***0,00***
7000000	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	***0,00***
9000000	**Totale TITOLO 9**	**1.477.002,11**	***0,00***
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**13.380.305,19**	***0,00***

COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	Di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
100	Spese correnti	0,00	0,00
101	Redditi da lavoro dipendente	2.836.428,14	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	178.043,09	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	6.331.944,81	0,00
104	Trasferimenti correnti	749.116,80	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00
107	Interessi passivi	14,49	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.117,02	0,00
110	Altre spese correnti	398.808,80	0,00
100	**TOTALE TITOLO 1**	**10.520.473,15**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
200	Spese in conto capitale	0,00	0,00
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	504.130,99	0,00
203	Contributi agli investimenti	10.700,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	38.474,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	5.996,37	0,00
200	**TOTALE TITOLO 2**	**559.301,36**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
300	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	**TOTALE TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
400	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
400	**TOTALE TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
500	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	**TOTALE TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
700	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00
701	Uscite per partite di giro	1.190.329,95	0,00
702	Uscite per conto terzi	286.672,16	0,00
700	**TOTALE TITOLO 7**	**1.477.002,11**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**12.556.776,62**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione**									
01	Organi istituzionali	0,00	8.011,82	129.623,30	3.492,80	0,00	0,00	0,00	8.744,70	149.872,62
02	Segreteria generale	483.197,45	36.182,40	55.767,90	3.589,93	0,00	0,00	0,00	651,95	579.389,63
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	166.739,99	11.060,89	23.891,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.692,11
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	62.568,10	3.960,99	252.184,60	170.635,98	0,00	0,00	24.846,04	0,00	514.195,71
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	220.213,77	19.376,08	274.683,89	0,00	0,00	0,00	0,00	40.298,77	554.572,51
06	Ufficio tecnico	372.354,00	24.256,02	67.845,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.455,45
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	132.388,07	8.567,05	6.687,22	3.627,28	0,00	0,00	0,00	0,00	151.269,62
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	68.190,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.190,14
10	Risorse umane	202.969,61	11.794,25	15.622,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.386,55
11	Altri servizi generali	23.885,83	25,62	45.491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329.963,08	399.365,53
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	**1.664.316,82**	**123.235,12**	**939.987,40**	**181.345,99**	**0,00**	**0,00**	**24.846,04**	**379.658,50**	**3.313.389,87**
03	**MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	450.903,66	27.330,23	107.476,65	7.012,90	0,00	0,00	724,06	3.529,66	596.977,16
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**450.903,66**	**27.330,23**	**107.476,65**	**7.012,90**	**0,00**	**0,00**	**724,06**	**3.529,66**	**596.977,16**
04	**MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio**									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	51.423,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.423,60
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	240.381,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.381,73
06	Servizi ausiliari all'istruzione	37.214,54	2.446,55	607.546,75	55.500,00	0,00	0,00	180,00	7.992,00	710.879,84
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	86.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.900,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**37.214,54**	**2.446,55**	**899.352,08**	**142.400,00**	**0,00**	**0,00**	**180,00**	**7.992,00**	**1.089.585,17**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	**MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**									
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	121.890,22	6.283,61	21.878,85	64.811,29	0,00	0,00	0,00	0,00	214.863,97
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**121.890,22**	**6.283,61**	**21.878,85**	**64.811,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**214.863,97**
06	**MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	231.824,38	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.824,38
02	Giovani	0,00	0,00	2.719,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.719,60
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**234.543,98**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**253.543,98**
08	**MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	16.106,34	4.500,00	14,49	0,00	0,00	0,00	20.620,83
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	138.796,87	0,00	0,00	0,00	166,92	0,00	138.963,79
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**154.903,21**	**4.500,00**	**14,49**	**0,00**	**166,92**	**0,00**	**159.584,62**
09	**MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	249.533,44	13.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.208,44
03	Rifiuti	0,00	0,00	1.762.428,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.762.428,26
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	4.376,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	5.476,75
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**2.016.538,45**	**13.675,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.100,00**	**2.031.313,45**
10	**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità**									
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	377,55	570.462,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,87	575.295,32
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**377,55**	**570.462,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.454,87**	**575.295,32**
11	**MISSIONE 11 - Soccorso civile**									

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	16.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.125,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.125,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.125,00**
12	**MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	289.227,89	0,00	559.754,63	27.289,16	0,00	0,00	200,00	0,00	876.471,68
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	276.464,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.464,21
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	259.182,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.182,40
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	14.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.392,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	4.200,00	123.283,41	0,00	0,00	0,00	0,00	127.483,41
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	61.999,54	0,00	0,00	0,00	0,00	61.999,54
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	272.875,01	18.370,03	18.687,69	4.000,00	0,00	0,00	0,00	2.073,77	316.006,50
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	61.142,15	0,00	0,00	0,00	0,00	61.142,15
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	244.818,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.818,55
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**562.102,90**	**18.370,03**	**1.363.107,48**	**292.106,26**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**2.073,77**	**2.237.960,44**
14	**MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività**									
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	10.887,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.887,81
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**10.887,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.887,81**
15	**MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale**									
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	12.806,00	8.140,36	0,00	0,00	0,00	0,00	20.946,36
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**12.806,00**	**8.140,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.946,36**
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**									

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.836.428,14**	**178.043,09**	**6.331.944,81**	**749.116,80**	**14,49**	**0,00**	**26.117,02**	**398.808,80**	**10.520.473,15**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2015

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	**1.664.316,82**	**123.235,12**	**939.987,40**	**181.345,99**	**0,00**	**0,00**	**24.846,04**	**379.658,50**	**3.313.389,87**
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**450.903,66**	**27.330,23**	**107.476,65**	**7.012,90**	**0,00**	**0,00**	**724,06**	**3.529,66**	**596.977,16**
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**37.214,54**	**2.446,55**	**899.352,08**	**142.400,00**	**0,00**	**0,00**	**180,00**	**7.992,00**	**1.089.585,17**
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**121.890,22**	**6.283,61**	**21.878,85**	**64.811,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**214.863,97**
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**234.543,98**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**253.543,98**
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**154.903,21**	**4.500,00**	**14,49**	**0,00**	**166,92**	**0,00**	**159.584,62**
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**2.016.538,45**	**13.675,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.100,00**	**2.031.313,45**
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**377,55**	**570.462,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.454,87**	**575.295,32**
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.125,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.125,00**
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**562.102,90**	**18.370,03**	**1.363.107,48**	**292.106,26**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**2.073,77**	**2.237.960,44**
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**10.887,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.887,81**
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**12.806,00**	**8.140,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.946,36**
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.836.428,14**	**178.043,09**	**6.331.944,81**	**749.116,80**	**14,49**	**0,00**	**26.117,02**	**398.808,80**	**10.520.473,15**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	**MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione**											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	45.066,74	0,00	0,00	0,00	45.066,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	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 e generali e di gestione	0,00	45.066,74	0,00	0,00	0,00	45.066,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	**MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza**											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	68.898,73	0,00	0,00	0,00	68.898,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	68.898,73	0,00	0,00	0,00	68.898,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	**MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio**											
01	Istruzione prescolastica	0,00	26.949,80	0,00	0,00	0,00	26.949,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	10.095,11	0,00	0,00	0,00	10.095,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	37.044,91	0,00	0,00	0,00	37.044,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	**MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	**MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**											
01	Sport e tempo libero	0,00	97.441,05	0,00	38.474,00	0,00	135.915,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	97.441,05	0,00	38.474,00	0,00	135.915,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	**MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	5.996,37	5.996,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	22.745,31	0,00	0,00	0,00	22.745,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	22.745,31	0,00	0,00	5.996,37	28.741,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	**MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	24.995,36	0,00	0,00	0,00	24.995,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	24.034,00	0,00	0,00	0,00	24.034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	49.029,36	0,00	0,00	0,00	49.029,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità**											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	183.904,89	0,00	0,00	0,00	183.904,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	183.904,89	0,00	0,00	0,00	183.904,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	**MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività**											

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche**											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**											
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	504.130,99	10.700,00	38.474,00	5.996,37	559.301,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2015

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	45.066,74	0,00	0,00	0,00	45.066,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	68.898,73	0,00	0,00	0,00	68.898,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	37.044,91	0,00	0,00	0,00	37.044,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	97.441,05	0,00	38.474,00	0,00	135.915,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	22.745,31	0,00	0,00	5.996,37	28.741,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	49.029,36	0,00	0,00	0,00	49.029,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	183.904,89	0,00	0,00	0,00	183.904,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	504.130,99	10.700,00	38.474,00	5.996,37	559.301,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
50	**MISSIONE 50 - Debito pubblico**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	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

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI 2015

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	**MISSIONE 99 -**	0,00	0,00	0,00
01		1.190.329,95	286.672,16	1.477.002,11
	TOTALE MISSIONE 99 -	1.190.329,95	286.672,16	1.477.002,11

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2016		2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
10101	**Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati**	8.103.633,74	0,00	8.103.633,74	0,00	0,00
10301	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	737.662,65	0,00	737.662,65	0,00	0,00
10000	**Totale TITOLO 1**	8.841.296,39	0,00	8.841.296,39	0,00	0,00
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	143.308,38	0,00	108.571,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2**	143.308,38	0,00	108.571,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.940.773,38	26.000,00	1.878.773,38	0,00	0,00
30300	**Tipologia 300: Interessi attivi**	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
30500	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	263.391,71	34.384,59	229.407,12	0,00	0,00
30000	**Totale TITOLO 3**	2.211.165,09	60.384,59	2.115.180,50	0,00	0,00
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00
40500	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	475.000,00	0,00	470.000,00	0,00	0,00

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2016		2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
40000	**Totale TITOLO 4**	655.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
50100	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	**Totale TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI					
60300	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	**Totale TITOLO 6**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
70100	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	**Totale TITOLO 7**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	1.516.131,66	0,00	1.516.131,66	0,00	0,00
90200	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	560.000,00	0,00	560.000,00	0,00	0,00
90000	**Totale TITOLO 9**	2.076.131,66	0,00	2.076.131,66	0,00	0,00
	T O T A L E G E N E R A L E	13.926.901,52	60.384,59	13.791.179,55	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	2016		2017		Anni successivi
	Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	8.841.296,39	0,00	8.841.296,39	0,00	0,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	143.308,38	0,00	108.571,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.211.165,09	60.384,59	2.115.180,50	0,00	0,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	655.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.076.131,66	0,00	2.076.131,66	0,00	0,00
T O T A L E G E N E R A L E	13.926.901,52	60.384,59	13.791.179,55	0,00	0,00

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2016		2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	**Redditi da lavoro dipendente**	3.067.688,79	137.531,55	2.930.157,24	0,00	0,00
102	**Imposte e tasse a carico dell'ente**	193.253,47	8.999,37	183.454,10	0,00	0,00
103	**Acquisto di beni e servizi**	6.733.610,51	2.805.044,60	6.507.855,04	1.574.669,86	28.948,87
104	**Trasferimenti correnti**	523.033,68	111.787,14	519.472,68	19.613,94	0,00
107	**Interessi passivi**	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
109	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	10.750,00	0,00	10.750,00	0,00	0,00
110	**Altre spese correnti**	911.767,12	106.181,95	911.858,83	106.181,95	318.545,85
100	**Totale TITOLO 1**	11.441.603,57	3.169.544,61	11.065.047,89	1.700.465,75	347.494,72
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**	943.877,46	308.877,46	630.000,00	0,00	0,00
203	**Contributi agli investimenti**	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
204	**Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2016		2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
205	**Altre spese in conto capitale**	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	963.877,46	308.877,46	650.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie					
304	**Altre spese per incremento di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
500		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
700		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701	**Uscite per partite di giro**	1.516.131,66	0,00	1.516.131,66	0,00	0,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2016		2017		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
702	**Uscite per conto terzi**	560.000,00	0,00	560.000,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	2.076.131,66	0,00	2.076.131,66	0,00	0,00
	T O T A L E G E N E R A L E	14.481.612,69	3.478.422,07	13.791.179,55	1.700.465,75	347.494,72

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2015 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2016 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	2016		2017		Anni successivi
	Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 - Spese correnti	11.441.603,57	3.169.544,61	11.065.047,89	1.700.465,75	347.494,72
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	963.877,46	308.877,46	650.000,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.076.131,66	0,00	2.076.131,66	0,00	0,00
T O T A L E G E N E R A L E	14.481.612,69	3.478.422,07	13.791.179,55	1.700.465,75	347.494,72

Comune di Bareggio Città Metropolitana di Milano

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
		Consumi materie prime		*Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi*				*Utilizzo di beni di terzi*	*Personale*	*Ammortamenti e svalutazioni*				*Accantona-menti*		*Oneri diversi di gestione*	**Totale componenti negativi della gestione**
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Quota annuale di contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
MISSIONE 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	47.591,54		846.226,77	181.480,63	0,00	0,00	1.708,00	1.664.182,18	818,42	689.094,40	0,00	0,00	0,00	0,00	217.520,22	3.648.622,16
MISSIONE 02	**Giustizia**	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
MISSIONE 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	26.944,28		58.660,04	17.012,90	0,00	0,00	21.872,33	440.903,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.777,93	**569.171,14**
MISSIONE 04	**Istruzione e diritto allo studio**	92.802,32		806.549,76	142.400,00	0,00	0,00	0,00	37.214,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.992,00	**1.086.958,62**
MISSIONE 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	3.967,66		17.911,19	64.811,29	0,00	10.700,00	0,00	121.890,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**219.280,36**
MISSIONE 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	6.219,60		228.324,38	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**253.543,98**
MISSIONE 07	**Turismo**	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**
MISSIONE 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	1.950,00		152.953,21	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**159.403,21**
MISSIONE 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	1.980,05		2.014.558,40	13.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	**2.031.313,45**
MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	14.514,15		555.948,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.832,42	**575.295,32**
MISSIONE 11	**Soccorso Civile**	0,00		0,00	16.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**16.125,00**
MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	61.151,06		1.301.956,42	292.106,26	0,00	0,00	0,00	562.102,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.736,75	**2.220.053,39**
MISSIONE 13	**Tutela della salute**	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**
MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**	971,65		9.916,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**10.887,81**
MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	0,00		12.806,00	8.140,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**20.946,36**
MISSIONE 16	**Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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**	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**
MISSIONE 19	**Relazioni internazionali**	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**
MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.408,75	0,00	0,00	0,00	**1.245.408,75**
MISSIONE 50	**Debito pubblico**	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**
MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	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**
MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

Comune di Bareggio Città Metropolitana di Milano

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

ONERI FINANZIARI		**RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**		**COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI**					**IMPOSTE**		**TOTALE COSTI DI PER MISSIONE**
Oneri finanziari	**Totale Oneri finanziari**	*Svalutazioni*	**Totale rettifiche di valore attività finanziarie**	*Oneri straordinari*				**Totale Oneri straordinari**	*Imposte*	**Totale Imposte**	
Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte		
0,00	**0,00**		**0,00**	111.161,56				**111.161,56**	104.628,80	**104.628,80**	**3.864.412,52**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	724,06			0,00	**724,06**	27.081,96	**27.081,96**	**596.977,16**
0,00	**0,00**		**0,00**	180,00			0,00	**180,00**	2.446,55	**2.446,55**	**1.089.585,17**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	6.283,61	**6.283,61**	**225.563,97**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**253.543,98**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
14,49	**14,49**		**0,00**	166,92			5.996,37	**6.163,29**	0,00	**0,00**	**165.580,99**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**2.031.313,45**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**575.295,32**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**16.125,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	200,00			0,00	**200,00**	17.707,05	**17.707,05**	**2.237.960,44**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**10.887,81**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**20.946,36**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**1.245.408,75**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**		**0,00**	0,00			0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

(Solo per gli Enti locali)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (*)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/20.. (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)

negativo

Allegato k) al Rendiconto - Funzioni delegate dalle regioni

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE
FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

(Solo per gli Enti locali)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO (*)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/20.. (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
NEGATIVO						

GRUPPO CAP

2015
Bilancio di esercizio

2015

Bilancio di esercizio

GRUPPO CAP HOLDING

Indice

5 **Organi sociali**
7 **Relazione sulla gestione**

8 **1.** Presentazione della società e delle partecipazioni possedute

9 **2.** Compagine sociale

9 **3.** Sede della società

9 **4.** Redazione del bilancio d'esercizio

10 **5.** Andamento della gestione nel 2015
10 **5.1** Scenario complessivo del Settore Idrico
13 **5.2** Andamento organizzativo
13 **5.2.1** Nella Città Metropolitana di Milano
16 **5.2.2** Nella provincia di Monza
18 **5.2.3** Nella provincia di Pavia
19 **5.2.4** Altri ambiti
19 **5.2.5** Sintesi sul piano macro-organizzativo.
19 **5.2.6** Altri aspetti organizzativi
21 **5.3.** L'andamento economico
22 **5.3.1** I ricavi di CAP Holding S.p.A.
25 **5.3.2** Altri elementi del valore della produzione
25 **5.3.3** I costi di CAP Holding S.p.A.
29 **5.3.4** Gli investimenti di CAP Ho lding S.p.A.
29 **5.3.5** Il personale e l'ambiente

32 **6.** L'attività di ricerca e sviluppo

32 **7.** L'evoluzione prevedibile della gestione

33 **8.** Uso degli strumenti finanziari. Incertezze e rischi

34 **9.** Rischi legati alle infrazioni comunitarie

35 **10.** I rapporti con le società controllate e/o soggette a direzione e coordinamento
35 **10.1** Amiacque S.r.l.
36 **10.2** Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione
37 **10.3** Fondazione LIDA
37 **10.4** Rapporti con altre collegate

38 **11.** Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio

41 **Bilancio di esercizio**
42 **1**. Prospetti di Bilancio

47 **2.** Nota Integrativa - Struttura e contenuto del bilancio

55 **3.** Nota Integrativa - Variazioni delle voci dell'attivo e del passivo
55 **3.1** Attivo
71 **3.2** Passivo

84 **4.** Nota Integrativa - Analisi delle voci del conto economico

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente
Alessandro Russo

Vicepresidente
Karin Eva Imparato

Amministratori
Lauretta Barat
Bruno Ceccarelli
Laura Mira Bonomi

Collegio Sindacale

Presidente
Antonio Liberato Tuscano

Sindaci effettivi
Anna Maria Allievi
Daniele Vezzani

Revisore legale dei conti
BDO Italia S.p.A.

Direttore Generale
Michele Falcone

Direttore Amministrazione e Finanza
Federico Feltri

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Bilancio al 31 Dicembre 2015

Assemblea dei soci

GRUPPO CAP HOLDING

Relazione sulla gestione

Signori Azionisti,

La presente relazione, redatta in esecuzione dell'art. 2428 del codice civile, si riferisce alla società CAP Holding S.p.A. con sede legale in Assago (MI), Via del Mulino n. 2, Edificio U10.

1. Presentazione della società e delle partecipazioni possedute

CAP Holding S.p.A. opera nel settore dei servizi idrici ed è uno dei primi operatori italiani (per abitanti serviti e mc sollevati), tra i cosiddetti gestori "monoutility" (ovvero che non svolgono altre significative attività industriali) con un bacino di utenza al 31.12.2015 di oltre 2,18 milioni di abitanti residenti serviti.

La gestione del S.I.I. dell'ATO Provincia di Milano, in cui opera come GRUPPO CAP, è regolata dalla Convenzione stipulata il 20 dicembre 2013 tra la società CAP Holding S.p.A. e l'Ufficio di Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Milano, a valere dal 1.1.2014 fino al 31.12.2033.

La società CAP Holding S.p.A. controlla le imprese di seguito indicate:

Società, Sede, Capitale

AMIACQUE S.r.l. di Milano, capitale sociale complessivo di € 23.667.606,16 posseduto per € 23.667.606,16, pari al 100,00% al 31.12.2015 (pari a quella detenuta al 31.12.2014 e a oggi invariata);

Rocca Brivio Sforza S.r.l. di San Giuliano Milanese, in liquidazione dal 21.04.2015, capitale sociale complessivo di € 53.100,00, posseduta per € 27.100,12 quote, pari al 51,04%, al 31.12.2015 (pari a quella detenuta al 31.12.2014 e a oggi invariata).

In merito all'area di consolidamento, solo la società AMIACQUE S.r.l. è consolidata con CAP Holding S.p.A., ritenendosi che per quanto attiene la società Rocca Brivio S.r.l. in liquidazione (che ha per oggetto sociale la *"salvaguardia e valorizzazione del complesso storico monumentale di Rocca Brivio"*), sussista il caso di cui alla lettera a) del secondo comma dell'art.28 del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, art. 28. Oltretutto la medesima società è in liquidazione volontaria dal giorno 21 aprile 2015.

Il bilancio consolidato è comunque oggetto di un altro documento.

La società CAP Holding S.p.A. detiene inoltre partecipazioni nelle seguenti società:

T.A.S.M. Romania S.r.l. con sede a Bucarest (Romania), capitale sociale di LEI 2.612.500 (al cambio del 31.12.2015, € 576.284,64) posseduto per il 40% al 31.12.2015 (ad oggi invariata). Al riguardo, si segnala che per TASM Romania S.r.l., in fallimento, è in corso la procedura di liquidazione da parte del Liquidatore giudiziale. Nell'ambito della suddetta procedura CAP Holding S.p.A. è creditore sociale, in quanto il proprio credito nei confronti della sopra citata società è stato ammesso interamente al passivo.

Non vi sono state novità di rilievo nel 2015, salvo che il Giudice ha disposto un rinvio all'udienza del 23.9.2016 per consentire al Liquidatore la distribuzione delle somme recuperate nel corso della procedura, secondo il piano di ripartizione.

PAVIA Acque S.c.a.r.l. con sede in Pavia, capitale sociale complessivo di € 15.048.128, pos-

seduto per € 1.519.861, pari al 10,1% al 31.12.2015 (pari a quella detenuta al 31.12.2014 e a oggi invariata).

Cap Holding S.p.A. è, inoltre, membro unico della **Fondazione LIDA**, fondazione di partecipazione (art. 14 e ss. codice civile), con sede in Assago (MI) (fondata dalla società incorporata TASM S.p.A.).

2. Compagine sociale

CAP Holding S.p.A. è una società a totale partecipazione pubblica, la cui compagine sociale al 31/12/2015 è formata unicamente da enti locali territoriali.

Al 31.12.2015 essi sono 200. Di essi 197 sono comuni così divisi: 134 comuni della Città Metropolitana di Milano, 40 comuni della Provincia di Monza e Brianza, 21 comuni della Provincia di Pavia, 1 comune della Provincia di Como, 1 comune della Provincia di Varese. Completano il libro soci della CAP Holding S.p.A. la Provincia di Monza e Brianza, la Città Metropolitana di Milano (ex provincia di Milano) e una partecipazione rappresentata da azioni proprie.

Il valore del capitale sociale al 31.12.2015 ammonta a complessivi 571.381.786,00 euro, suddiviso per un numero pari di azioni del valore nominale di 1 euro.

Rispetto alla situazione al 31.12.2014 (534.829.247), il numero di azioni è cresciuto per effetto della incorporazione della società Idra Milano S.r.l., avvenuta con effetto legale dal 1.05.2015 (atto di fusione, rep. n. 394979, raccolta n. 87627, in data 27.04.2015, Notaio Pietro Sormani di Milano). A seguito della fusione ha infatti acquistato efficacia l'aumento del capitale sociale di euro 36.552.539,00 mediante l'emissione di n. 36.552.539 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 (uno) cadauna, aventi godimento dal 01.01.2015, riservate agli Enti Soci dell'incorporata Idra Milano S.r.l., con ingresso nella compagine sociale dei Comuni di Agrate Brianza, Gessate, Gorgonzola e Pessano con Bornago.

Inoltre in data 28 ottobre 2015 il comune di Bascapè (PV), nel quale il Gruppo CAP già svolge il servizio idrico, ha acquistato n. 19 (diciannove) azioni, ciascuna di nominali euro 1,00, pari a nominali euro 19,00 di CAP Holding S.p.A., possedute dalla società, portando, come detto, a 200 i soci. La vendita è avvenuta al corrispettivo di euro 19 ed è motivata dalla necessità di consolidare l'affidamento della gestione del servizio idrico integrato dei Comuni dell'ambito della Provincia di Pavia secondo i requisiti dell'*in house providing*, in conformità con le decisioni assunte dall'Ega della Provincia di Pavia in ordine a detto affidamento, nonché con la decisione dei Soci di CAP Holding del 17.12.2013.

A detto elenco si deve aggiungere un insieme di n. 581.938 azioni proprie detenute da CAP Holding S.p.A., sempre del valore nominale unitario di 1€ ciascuna.

Si dà atto che la Società non detiene azioni o quote di società controllanti, né nel corso dell'esercizio ha acquistato né alienato tali titoli o quote, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

3. Sede della società

La società ha la sede legale in Assago (MI), via del Mulino 2 – Edificio U10.

4. Redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio 2015 è stato redatto entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per l'esigenza di redigere il bilancio consolidato del Gruppo.

5. Andamento della gestione nel 2015

L'andamento della gestione va illustrato in relazione allo scenario del settore di attività, il servizio idrico integrato, nel quale CAP Holding S.p.A. ha operato. Nei paragrafi seguenti si forniscono perciò alcuni cenni e in particolare sulle novità, che riguardano il predetto settore.

5.1 Scenario complessivo del Settore Idrico

La cornice legislativa di riferimento nazionale per il servizio idrico è costituita dal D.Lgs. 03 aprile 2006 n.152 («Norme in materia ambientale»).

Detto quadro, di settore, si intreccia con quello generale in materia di società a partecipazione pubblica e di servizi pubblici locali.

E infatti tra le novità legislative del 2015 di maggior interesse per CAP Holding S.p.A. v'è la emanazione della legge 7 agosto 2015, n. 124 «Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche» (delega "Madia").

Relativamente agli argomenti di maggior impatto per CAP Holding S.p.A., va segnalato che gli artt.18 e 19 della legge "Madia", danno delega al Governo d'adottare, entro 12 mesi dall'entrata in vigore della legge, due decreti delegati:

1) (art.18) per il "riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche»allo scopo di giungere, tra l'altro, a una «semplificazione normativa» e alla "tutela e promozione della concorrenza» ; La normativa dovrebbe imporre alle società "pubbliche" obblighi differenziati, oltre che sulla base dell'attività svolta anche sulla base delle modalità di affidamento dei servizi e a seconda che la società sia o meno quotata.

2) (art.19) per il «riordino della disciplina in materia di servizi pubblici locali di interesse economico generale». L'articolo si propone pure di definire "*i criteri per l'attribuzione di diritti speciali o esclusivi, in base ai principi di adeguatezza, sussidiarietà e proporzionalità e in conformità alle "direttive europee", con particolare riferimento alle società in partecipazione pubblica operanti nei servizi idrici, risoluzione delle «antinomie normative» in base ai principi del diritto dell'Unione europea, tenendo conto dell'esito del referendum abrogativo del 12 e 13 giugno 2011.*"

Entrambi i testi sembrano voler introdurre limitazioni all'utilizzo, da parte degli enti locali, dello strumento della società partecipata, specialmente quando destinataria di diritti di esclusiva (c.d. affidamenti "*in house*"), servizio idrico incluso, con l'eccezione delle società "quotate" e di quelle che emettono strumenti finanziari in mercati regolamentati.

La logica secondo cui le società sottoposte al controllo delle Autorità che governano gli scambi siano per loro natura maggiormente vincolate rispetto alle altre (e conseguentemente meno tenute al rispetto di vincoli legislativi) è un principio che sottende numerose normative intervenute negli anni.

CAP Holding S.p.A. auspica che dai due decreti non risultino appesantimenti e aggravi per la gestione ordinaria delle propria attività.

Il quadro nazionale del settore idrico va inoltre completato ricordando l'ormai consolidato ruolo della "regolazione" e dei poteri, via via sempre più penetranti, attributi all'Agenzia nazionale cui è stata affidata.

Tra le attività di rilievo svolte da A.E.E.G.S.I. si segnala la conclusione della procedura (D.C.O. 171/2014/R/IDR) avviata per la "*predisposizione di schemi di convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra ente affidante e soggetto gestore dei servizi idrici*".

In data 23 dicembre 2015 AEEGSI ha infatti approvato la delibera n. 656/2015/R/idr di adozione di una «Convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra enti affidanti e gestori del servizio idrico integrato -Disposizioni sui contenuti minimi essenziali».

Molti i punti rilevanti di cui la "convenzione tipo" si occupa: l'obbligo del raggiungimento e gli strumenti per assicurare il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione; disciplina delle conseguenze derivanti dalla eventuale cessazione anticipata dell'affidamento, anche tenendo conto delle previsioni di cui agli articoli 143 e 158 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e i criteri e le modalità per la valutazione del valore residuo degli investimenti realizzati dal gestore uscente; etc.

La deliberazione dispone, tra l'altro, che - ai sensi di quanto previsto dall'articolo 151, comma 3, del d.lgs. 152/06 - le convenzioni di gestione in essere siano rese conformi alla convenzione tipo e trasmesse all'Autorità "*per l'approvazione nell'ambito della prima predisposizione tariffaria utile, secondo le modalità previste dal Metodo Tariffario Idrico per il secondo periodo regolatorio (MTI-2), e comunque non oltre 180 giorni dalla pubblicazione*" (29 dicembre 2015) del provvedimento.

Interessante per la società l'apertura fatta alla gestione delle cd. Acque meteoriche dall'art.4 della bozza di convenzione che sarà sottoposta alla Conferenza dei Comuni dell'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano, convocata per il giorno 31 maggio 2016.

Tra i compiti principali dell'Autorità vi è inoltre, naturalmente, l'approvazione della metodologia tariffaria. Il Metodo introdotto da A.E.E.G.S.I. (denominato Metodo Transitorio per gli anni 2012-2013, MTI-1 per il 2014-2015, e MTI-2 per il 2016-2019) si fonda sul principio del *Full Cost Recovering* ed è costruito anzitutto sulla determinazione di due parametri essenziali: il Vincolo Riconosciuto ai Ricavi del Gestore (VRG) e il capitale investito regolatorio (RAB).

L'ultimo Metodo (MTI-2) è stato adottato da AEEGSI con delibera 28 dicembre 2015 n. 664/2015/R/idr e abbraccia il periodo 2016-2019 (con revisione della tariffa per "biennale" per gli anni 2018-2019).

La conferenza d'Ambito dei comuni di Milano è chiamata a esprimersi nella adunanza convocata per il 31 maggio 2016.

Quale chiave di lettura anche per il resto della presente relazione i Metodi tariffari in discorso si basano sul criterio della attribuzione preventiva a ciascun gestore di un corrispettivo complessivo tariffario (VRG) calcolato sulla base di costi operativi (opex) e di capitale (capex) ammessi dal Metodo Tariffario, eliminando la (precedente) dipendenza dei ricavi del Gestore dalla dinamica dei volumi d'acqua (Mc) erogati. Ciò tecnicamente è garantito da un meccanismo di «conguaglio tariffario» che recupera nel VRG del secondo anno successivo, le differenze fra il corrispettivo riconosciuto (VRG) e quanto fatturato in sede di applicazione delle tariffe unitarie ai volumi erogati.

Gli opex riconosciuti sono distinti in costi endogeni (cioè quelli che sarebbero dipendenti anche da scelte imprenditoriali del Gestore, e dunque "efficientabili") e costi esogeni aggiornabili (e in alcuni casi conguagliabili *ex post*), relativi principalmente ai costi di acquisto della materia prima, dell'energia elettrica, dei canoni.

I costi di capitale sono riferiti agli investimenti realizzati fino al secondo anno antecedente, e coprono i corrispondenti costi per oneri finanziari e fiscali.

Va tuttavia segnalato, soprattutto in relazione a tale ultimo punto (capex) che il Metodo Tariffario Transitorio è ancora *sub iudice*: il principale ricorso promosso dalle associazioni dei consumatori, dopo una sostanziale bocciatura da parte del TAR Lombardia, è ora all'esame del Consiglio di Stato.

Il 14 ottobre 2015 il Consiglio di Stato - Sezione VI - ha pubblicato un'ordinanza istruttoria [n. 4745/15, depositata il 14 ottobre 2015, nell'ambito del ricorso 5890/2014] con cui essa, ricordato che "*il centrale motivo di ricorso proposto dagli originari ricorrenti e odierni appellanti, sin dagli atti introduttivi dei giudizi di primo grado, avverso la deliberazione AEEG n. 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 e il relativo allegato 'A' [recante «Regolazione dei servizi idrici: approvazione del Metodo Tariffario Transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013»], si risolve nella censura, secondo cui l'impugnata delibera, con particolare riguardo alla componente tariffaria relativa agli oneri finanziari del gestore del Servizio*

idrico integrato - SII, prevista a copertura del costo di capitale proprio investito, violerebbe il principio di integrale copertura dei costi (c.d. full cost recovery) e reintrodurrebbe in via surrettizia il criterio «dell'adeguatezza della remunerazione del capitale investito», di cui all'art. 154, comma 1, d.lgs. n. 152 del 2006, abrogato dal referendum del 12 e 13 giugni 2011 (i cui esiti sono stati proclamati con D.P.R. 18 luglio 2011, n. 116), con ciò eludendo l'esito referendario", ha disposto una consulenza tecnica d'ufficio da affidarsi a un Collegio peritale costituito da tre professori, ordinari o associati, in materia di economia industriale (o materia analoga), decidendo poi di fissare un'udienza pubblica per il prosieguo della causa a data da destinarsi nel secondo trimestre 2016.

La relazione di cui alla citata ordinanza n. 4745/2015 è stata rassegnata dal collegio peritale il 15 aprile 2016, giungendo alla conclusione di **non** aver "*riscontrato nelle formule e nei parametri duplicazioni di fattori di rischio già considerati in altre parti della Delibera e ritiene che i coefficienti in concreto determinati non implichino alcuna illogica sovrastima del fattore di rischio all'interno della componente di copertura della rischiosità.*"

Per i provvedimenti di contenuto tariffario riferibili direttamente a CAP Holding S.p.A., si offrono alcune notizie nel prosieguo.

Tra le attività di AEEGSI svolte nel 2015 si segnala inoltre l'intesa attività di consultazione al fine della introduzione di un sistema di separazione contabile (c.d. "*unbundling*") nel settore idrico (documenti di consultazione 23 luglio 2015, n. 379/2015/R/IDR, e 29 ottobre 2015, n. 515/2015/R/IDR). Procedimento che si è poi concluso nella prima parte del 2016, con adozione della delibera 24 marzo 2016 n. 137/2016/R/com, di «*Integrazione del Testo integrato unbundling contabile (TIUC) con le disposizioni in materia di obblighi di separazione contabile (unbundling) per il settore idrico*», decorrente dall'esercizio 2016. L'unbundling, come è piuttosto intuitivo comprendere, può comportare importanti adattamenti dei sistemi informativi dei Gestori.

Sono inoltre stati avviati nel 2015 altri procedimenti che possono avere impatto sui comportamenti dei Gestori, come:

- la deliberazione 8 gennaio 2015, 8/2015/R/IDR, recante "Avvio di procedimento per la definizione dei criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti dei servizi idrici";
- la deliberazione 23 dicembre 2015, 655/2015/R/IDR e il relativo Allegato A, recante "Regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono";
- la deliberazione 7 gennaio 2015, 7/2015/R/IDR, recante "Avvio di procedimento per il riparto della tariffa e delle spese di riscossione tra i diversi gestori interessati nel caso in cui il servizio idrico integrato sia gestito separatamente".

Si sta pertanto assistendo a una stabilizzazione dei principi regolatori e al contempo a un aumento della materie che sono o che saranno in tempi brevi oggetto di una "*regolazione dall'alto*" più dettagliata.

Sempre a livello nazionale va infine sottolineata la emanazione della legge 28 dicembre 2015, n. 221 (c.d. Collegato Ambientale alla Legge di Stabilità 2016) che, tra l'altro:

- all'articolo 58, provvede a istituire, a decorrere dall'anno 2016, presso la Cassa conguaglio per il settore elettrico (ora "Cassa per i servizi energetici e ambientali"), un *"Fondo di garanzia per gli interventi finalizzati al potenziamento delle infrastrutture idriche, ivi comprese le reti di fognatura e depurazione, in tutto il territorio nazionale, e a garantire un'adeguata tutela della risorsa idrica e dell'ambiente secondo le prescrizioni dell'Unione europea e contenendo gli oneri gravanti sulle tariffe. Il Fondo è alimentato tramite una specifica componente della tariffa del servizio idrico integrato, da indicare separatamente in bolletta, volta anche alla copertura dei costi di gestione del Fondo medesimo, determinata dall'Autorità per l'energia elettrica, il gas e il sistema idrico nel rispetto della normativa vigente*";
- all'articolo 60, in tema di tariffa sociale del servizio idrico integrato, prevede che AEEGSI, "al fine di garantire l'accesso universale all'acqua, assicura agli utenti domestici del

servizio idrico integrato in condizioni economico-sociali disagiate l'accesso, a condizioni agevolate, alla fornitura della quantità di acqua necessaria per il soddisfacimento dei bisogni fondamentali, sentiti gli enti di ambito nelle loro forme rappresentative, sulla base dei princìpi e dei criteri individuati con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri (...)", e che la stessa, al fine di assicurare la copertura degli oneri conseguenti, "definisce le necessarie modifiche all'articolazione tariffaria per fasce di consumo o per uso determinando i criteri e le modalità per il riconoscimento delle agevolazioni";

- all'articolo 61 dispone che "nell'esercizio dei poteri previsti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481, l'Autorità (...), sulla base dei princìpi e dei criteri individuati con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, (...) adotta direttive per il contenimento della morosità degli utenti del servizio idrico integrato, (...) assicurando che sia salvaguardata, tenuto conto dell'equilibrio economico e finanziario dei gestori, la copertura dei costi efficienti di esercizio e investimento e garantendo il quantitativo minimo vitale di acqua necessario al soddisfacimento dei bisogni fondamentali di fornitura per gli utenti morosi" e prevede che la stessa "definisce le procedure per la gestione della morosità e per la sospensione della fornitura, assicurando la copertura tariffaria dei relativi costi".

A livello regionale la normativa di riferimento è costituita dalla legge regionale 12 dicembre 2003, n. 26 (Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche).

La Regione Lombardia ha proceduto alla parziale modifica della legge 26/03 mediante l'adozione della Legge Regionale 12 ottobre 2015, n. 32 «Disposizioni per la valorizzazione del ruolo istituzionale della Città metropolitana di Milano e modifiche alla legge regionale 8 luglio 2015, n. 19 (Riforma del sistema delle autonomie della Regione e disposizioni per il riconoscimento della specificità dei Territori montani in attuazione della legge 7 aprile 2014, n. 56 'Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Province, sulle unioni e fusioni di comuni') (BURL n. 42, suppl. del 16 Ottobre 2015). Per quanto concerne, in particolare l'articolazione degli ambiti territoriali ottimali in Lombardia, ora l'art.47 primo comma, prevede, tra l'altro, che: *"Il servizio idrico integrato, inteso quale insieme delle attività di captazione, adduzione e distribuzione di acqua a usi civili, fognatura e depurazione delle acque reflue, è organizzato sulla base di ambiti territoriali ottimali (ATO) corrispondenti ai confini amministrativi delle province lombarde e della Città metropolitana di Milano. Nel rispetto dei criteri di cui al titolo I, in merito all'efficacia, efficienza ed economicità del servizio, gli enti responsabili interessati, di cui all'articolo 48, comma 1-bis possono tuttavia apportare modifiche alle delimitazioni degli ATO, dandone comunicazione alla Regione."*

La predetta legge regionale 32/2015 ha altresì previsto il definitivo passaggio del ruolo di governo dell'ambito della Città metropolitana di Milano a un unico soggetto, disponendo (mediante l'introduzione del comma 1-quinquies all'art.48 della l.r.23/2003) che *"la Città metropolitana di Milano e il relativo Ufficio d'ambito subentrano rispettivamente nelle competenze del Comune di Milano e del relativo Ufficio d'ambito inerenti l'organizzazione e la gestione del servizio idrico integrato"*.

5.2 Andamento organizzativo

5.2.1 Nella Città Metropolitana di Milano

L'anno 2015 ha rappresentato per CAP Holding S.p.A. il secondo anno di affidamento (dal 1.1.2014 al 31.12.2033) dell'intero s.i.i. nell'ambito dell'ex Provincia di Milano, ovvero l'anno in cui ha agito a pieno titolo il soggetto aziendale risultato:

- del profondo processo di ristrutturazione industriale (attraverso un percorso di fusione tra le società di gestione presenti sul territorio avvenuta nel 2013[1]);
- dell'espansione delle attività a favore dei Comuni della Provincia di Milano, iniziato nel 2010 e che ebbe culmine nel 2013 (superamento gestioni in economia e acquisizioni di numerosi rami d'azienda da ex gestori).

1 – *Tutela Ambientale del Magentino S.p.A. (T.A.M. S.p.A.), Tutela Ambientale Sud Milanese S.p.A. (T.A.S.M. S.p.A.), Infrastrutture Acque Nord Milano S.p.A. (I.A.No.Mi. S.p.A., quest'ultima con una significativa presenza anche nella provincia di Monza e Brianza), gestori nell'accezione di cui alla L.R. 26/2003, incorporate in CAP Holding S.p.A. per effetto dell'atto di fusione, sottoscritto in data 22 maggio 2013 e con effetto dal 1 giugno 2013.*

Unica società che non fu subito incorporata fu la Idra Patrimonio S.p.A., con sede in Vimercate (MB), proprietaria di infrastrutture di depurazione, fognatura e anche acquedotto, nella zona del Nord Est della Provincia di Milano e in parte di quella di Monza e Brianza, nel frattempo interessata da una scissione totale a favore di Brianzacque S.r.l. e di Idra Milano S.r.l., conclusasi solo il 26 giugno 2014.

Si ricorda che in data 27.10.2014 era stato redatto il progetto di fusione per incorporazione in CAP Holding S.p.A. di Idra Milano S.r.l, ai sensi dell'articolo 2501-ter del Codice Civile. Successivamente le assemblee delle due società assunsero le conseguenti decisioni di fusione in data 22.12.2014.

In data 27.04.2015, è stato infine, come già accennato al principio della relazione, sottoscritto il relativo atto di fusione, rep. n. 394979, raccolta n. 87627, Notaio Pietro Sormani di Milano, in esecuzione delle summenzionate deliberazioni.

L'atto di fusione è stato iscritto presso il Registro delle Imprese di Milano in data 30.04.2015 e pertanto, come previsto nel progetto di fusione approvato, gli effetti della fusione stessa hanno avuto decorrenza dal 01.05.2015; mentre le operazioni della società incorporata sono contabilmente imputate al bilancio dell'incorporante a decorrere dal 01.01.2015; data da cui decorrono anche gli effetti fiscali dell'operazione.

In seguito alla fusione di Idra Milano S.r.l., CAP Holding S.p.A. è entrata in possesso delle sopra dette dotazioni a servizio del territorio, in precedenza detenute da Idra Patrimonio S.p.A.

L'acquisizione della proprietà delle infrastrutture del Nord est milanese, andava completata anche con l'acquisizione della "gestione" delle medesime. Quest'ultima risultava infatti al 31.12.2015 ancora in carico alla società Brianzacque S.r.l. (cui la società Idra aveva concesso anni fa l'uso delle infastrutture in parola e gestore del s.i.i. dell'ambito di Monza e Brianza). L'acquisizione di tali gestioni è successivamente avvenuta, parzialmente, con successivo atto che sarà citato al paragrafo "*fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*", con decorrenza dal 01.01.2016.

Si precisa, già da ora, che a seguito di quest'ultima operazione, sul territorio dell'ambito della ex Provincia di Milano, è per il momento rimasto in gestione a Brianzacque S.r.l. il solo impianto di depurazione denominato di Truccazzano, a servizio, tra gli altri, dei comuni "metropolitani" di Bellinzago Lombardo, Bussero, Gessate, Gorgonzola, Liscate, Melzo, Pessano con Bornago, Pozzuolo Martesana, Truccazzano, Vignate e Cambiago (oltre che di 6 comuni brianzoli).

Risultano invece, dal 01.01.2016, passati in gestione a CAP Holding S.p.A. i segmenti di servizio di acquedotto per i comuni metropolitani di Gessate, Gorgonzola, Pessano con Bornago; di depurazione (presso l'impianto centralizzato detto "di Cassano d'Adda") per i comuni metropolitani di Cassano D'Adda, Inzago, Masate, Basiano, Pozzo D'Adda, Trezzano Rosa, Vaprio d'Adda, Grezzago, Trezzo d'Adda, oltre a 3 comuni brianzoli); di fognatura per i comuni di Cassano d'Adda, Inzago, Masate, Basiano, Pozzo d'Adda, Vaprio Adda, Grezzago, Cambiago, Bellinzago Lombardo, Pozzuolo Martesana, Truccazzano, Liscate, Melzo, Vignate, Bussero, Gessate, Gorgonzola e Pessano con Bornago.

È infine da segnalare che in data 22 dicembre 2015, su conforme decisione della Assemblea dei soci del 25 giugno 2015, con atto di repertorio 16481 raccolta 8934 Notaio De Marchi di Milano, la CAP Holding S.p.A. ha proceduto ad acquistare in proprietà dall'ex gestore AMGA Legnano S.p.A. la piena proprietà di tutte le reti (costituite da beni mobili e immobili), impianti e dotazioni patrimoniali relative al servizio idrico integrato dei Comuni di Arconate, Canegrate, Gorla Minore, Legnano, Magnago, Parabiago, San Giorgio su Legnano, San Vittore Olona, Villa Cortese e Vittuone per un corrispettivo complessivo di euro 24.500.000 (oltre IVA). Per effetto di tale acquisto i relativi beni entrano nel patrimonio di CAP Holding S.p.A. Per effetto di tale operazione dal 01.01.2016 è risolta la convenzione, sottoscritta nel 2011 con il medesimo soggetto, che concedeva i ben in uso a CAP Holding S.p.A.

In conformità con la deliberazione n. 3 del 30.11.2015 del C.D'A. dell'EGA della provincia di Milano è stato sottoscritto in data 22.12.2015 un atto integrativo alla Convenzione di affidamento del servizio idrico integrato dei comuni dell'Ambito della Provincia di Milano

siglata in data 20 dicembre 2013, per recepire, all'art.27, il trasferimento, quando i beni risulteranno totalmente ammortizzati, dei beni medesimi ai comuni sul cui territorio gli stessi sono ubicati.

In ogni caso la convenzione di affidamento deve essere adeguata alle previsioni di cui alla delibera n. 656/2015/R/idr di AEEGSI.

Dal 01.01.2014, il Gruppo CAP gestisce il servizio idrico integrato anche per il Comune di Castellanza (VA), nelle more del perfezionamento di un accordo di ri-delimitazione dei confini amministrativi dell'ambito ottimale della Città Metropolitana di Milano che incorpori anche detto Comune.

In data 31.07.2015 è stato sottoscritto tra CAP Holding S.p.A., Amiacque S.r.l e AGESP S.p.A. l'atto integrativo alla cessione del ramo d'azienda relativo alla gestione del servizio idrico nel Comune di Dairago, avvenuta nel 2013, con decorrenza dal 01.01.2014.

In data 21.12.2015 è stato sottoscritto tra CAP Holding S.p.A., Amiacque S.r.l. e ASGA di Gaggiano S.r.l. l'atto integrativo alla cessione del ramo d'azienda relativo alla gestione del servizio idrico nel Comune di Gaggiano, assunta dal Gruppo a decorrere dal 01.10.2012, con saldo a favore delle società del Gruppo CAP.

Rimangono ancora attivi nel comprensorio della Provincia di Milano, oltre alla società Brianzacque S.r.l. per i segmenti di servizio sopra citati, i seguenti gestori "di fatto":

- Acque Potabili S.p.A. di Torino (per l'acquedotto del Comune di Arluno), nei cui confronti il TAR per la Lombardia ha emesso sentenza n. 2535/2014 pubblicata il 23.10.2014, con la quale, nel rigettare i ricorsi proposti da Acque Potabili S.p.A., ha ritenuto non salvaguardata la gestione dell'acquedotto di Arluno da parte della sunnominata ricorrente. L'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano aveva conseguentemente diffidato a procedere con il riscatto delle reti e degli impianti di acquedotto, sinora gestiti da Acque Potabili S.p.A., nonché alla consegna di dette infrastrutture a CAP Holding S.p.A. Acque Potabili S.p.A. si è dichiarata "*disponibile a procedere alla consegna della gestione a CAP Holding, previa quantificazione dell'indennizzo in conformità ai criteri previsti nella Convenzione* (...)" a suo tempo sottoscritta con il Comune.
- Comune di Robecchetto con Induno (per la gestione della fognatura);
- Metropolitana Milanese S.p.A. (per l'acquedotto del Comune di Corsico).

CAP Holding S.p.A. è dunque il gestore unico del Servizio Idrico Integrato nell'ambito territoriale della ex Provincia di Milano, costituito secondo il modello gestorio dell'azienda pubblica "*in house*", secondo le condizioni richieste dalla delibera del Consiglio Provinciale e dalla Conferenza dei Sindaci dell'ambito territoriale di riferimento dell'11 ottobre 2012.

CAP Holding S.p.A. ha anche la responsabilità piena, nei confronti dell'ente affidante, della società AMIACQUE S.r.l., soggetto che fino al 31.12.2013 era "erogatore" del servizio idrico e che, dal 01.01.2014, è divenuta una mera articolazione interna del Gruppo CAP (essa è oggi controllata al 100% e assoggettata alla direzione e al coordinamento di CAP Holding S.p.A., agli effetti dell'art. 2497 del codice civile, secondo apposite linee guida approvate dall'Assemblea dei soci nella seduta del 14.12.2012 e aggiornate dalla Capogruppo in data 30.09.2013).

All'interno della organizzazione del Gruppo alla AMIACQUE è affidato, dietro autorizzazione dell'Autorità d'Ambito, dalla controllante CAP Holding S.p.A. il compito di gestire per suo conto il rapporto contrattuale con gli utenti. La CAP Holding S.p.A. ha inoltre assegnato alla AMIACQUE l'incarico di condurre e manutenere le infrastrutture del servizio idrico integrato.

La forma gestionale prescelta – quella del modello "*in house providing*" – comporta uno stringente rapporto con gli enti soci e con il Comitato di Indirizzo strategico, organo il cui compito è proprio quello di garantire il pieno esercizio dei poteri di indirizzo e controllo analogo.

Nuove prospettive dovrebbero aprirsi per l'ambito della Provincia di Milano a seguito della creazione della Città Metropolitana di Milano. Il percorso verso la Città metropolitana di Milano è stato definito dalla legge n. 56 del 7 aprile 2014 "*Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni*" e s.m.i.

Si ricorda sul punto che con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale della Città di Milano (ora in via di soppressione) n. 13/07 del 28/11/2007 fu affidata in forma di "*in house providing*" la gestione del Servizio Idrico Integrato della Città di Milano, per il periodo di durata ventennale, a favore di Metropolitana Milanese S.p.A.

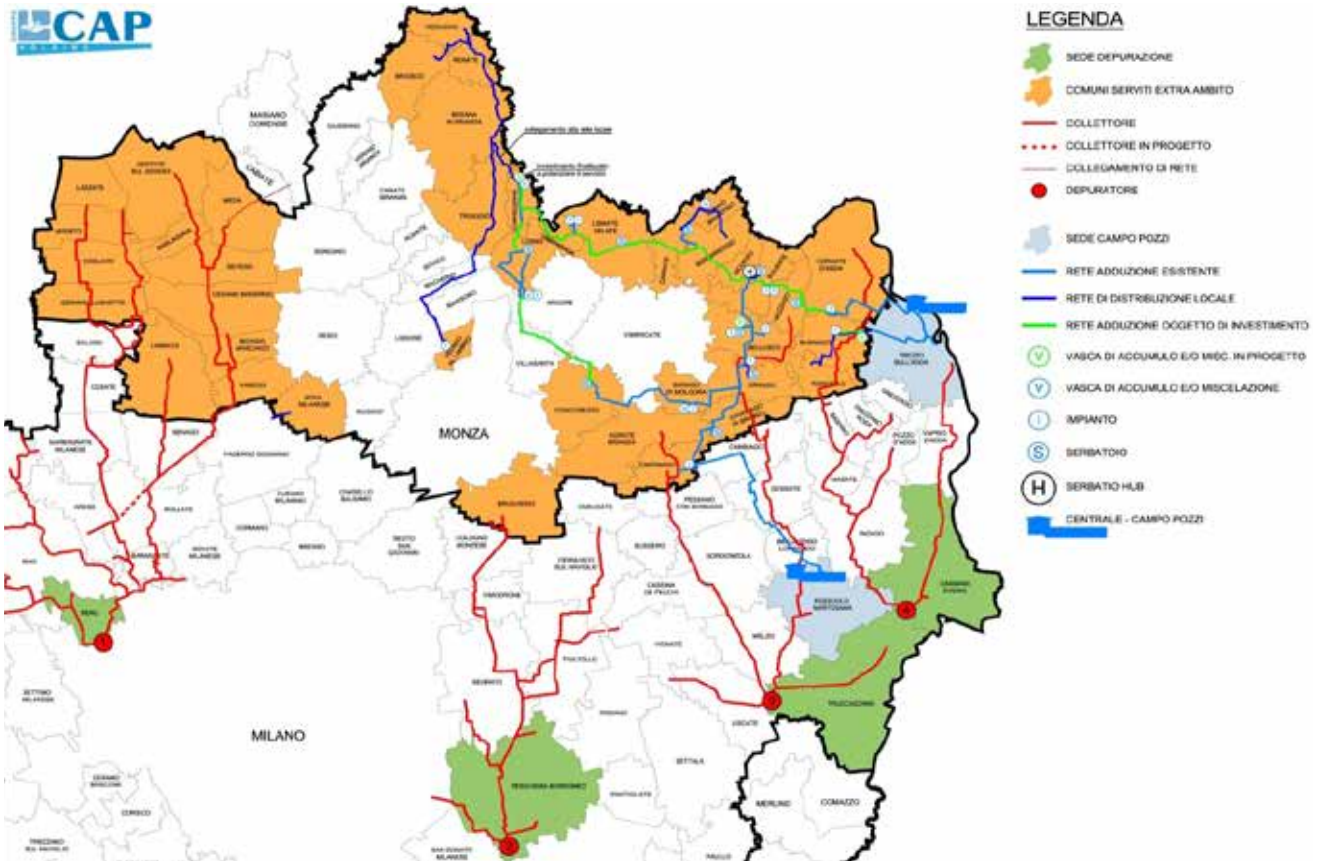
5.2.2 Nella provincia di Monza

CAP Holding S.p.A. è gestore del servizio di acquedotto, fognatura e depurazione in parte del territorio monzese.

Per ragioni industriali e idrogeologiche, infatti, le infrastrutture presenti nei due territori fanno si che la gestione del servizio idrico integrato sia fortemente interconnessa.

Le numerose interconnessioni esistenti tra i territori milanese e brianzolo, risultano dalla cartina sottostante:

Territori milanese e brianzolo



Nell'ambito monzese è presente un altro operatore, incaricato dall'ente di governo d'ambito della Provincia di Monza, quale gestore del s.i.i. (Brianzacque S.r.l.).

Già in data 5 novembre 2013 fu stipulato con quel soggetto un accordo di "partnership industriale Brianzacque – CAP linee guida sul superamento delle gestioni residuali".

Detto accordo è stato seguito (il 2 aprile 2015) da una lettera di intenti scambiata tra i due soggetti, che prevede un graduale scambio di "attività" tra Brianzacque S.r.l. e Gruppo CAP.

Scopo è tra l'altro quello di trasferire a Brianzacque S.r.l. i segmenti di servizio svolti da CAP Holding S.p.A. nell'ambito brianzolo, ma privi di interconnessioni con il territorio "metropolitano" ed, al contempo, acquisire da Brianzacque S.r.l. i segmenti di servizio svolti attraverso impianti siti nel territorio metropolitano (interconnessi o meno coll'ambito brianzolo).

In loro esecuzione e come già commentato nel paragrafo relativo alla "*Città Metropolitana*" e con riferimento agli atti che saranno citati al paragrafo "*fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*", con decorrenza dal 01.01.2016, sono passati in gestione a CAP Holding S.p.A. i segmenti di servizio di depurazione (svolto presso l'impianto centralizzato detto "di Cassano d'Adda") per i comuni monzesi di Cornate D'Adda, Busnago e Roncello.

Al contempo sono stati ceduti in gestione a Brianzacque S.r.l., con medesima decorrenza, il segmento di servizio di acquedotto per i comuni brianzoli di Lazzate, Misinto, Cogliate, Barlassina, Lentate sul Seveso, Ceriano Laghetto "ex Brollo", Limbiate "ex Brollo e non", Nova Milanese; nonché di fognatura per i comuni di Barlassina, Lentate sul Seveso, Aicurzio, Mezzago, Roncello, Bovisio Masciago, Misinto, e Seveso.

Per il momento è rimasto gestito da Brianzacque S.r.l. il depuratore denominato di Truccazzano (MI), a servizio, tra gli altri, anche di 6 comuni brianzoli (Bellusco, Agrate Brianza, Caponago, Cavenago di Brianza, Mezzago e Ornago) e che dovrebbe passare al Gruppo CAP in un secondo momento.

Per il momento è rimasto in gestione al Gruppo CAP un insieme di reti di distribuzione di acquedotto in territorio monzese (per 25 comuni), interconnesse da CAP, e che dovranno passare a Brianzacque S.r.l. in un periodo di tempo previsto nella fine del 2016 a eccezione delle strutture di captazione, approvvigionamento e adduzione.

Oltre alle citate operazioni straordinarie, sono da citare le numerose attività ordinarie condotte con Brianzacque S.r.l. e che hanno avuto ulteriore intensificazione nel 2015:

- gestione in forma unitaria del WEB GIS e servizi di modellazione idraulica prestazioni relative ai servizi di cartografica (SIT) e Servizi di Modellazione Idraulica - (contratto durata quinquennale decorrenti dal 01.10.2014);
- "protocollo di intesa" per l'adesione di Brianzacque al sistema di qualificazione di CAP Holding per l'affidamento di lavori, servizi e forniture connessi al S.I.I. con decorrenza dal 27.11.2014;
- lettera di intenti sottoscritta in data 02.04.2015 pe la costituzione di Uffici Interaziendali a responsabilità unificata (gestione utenze industriali, I.T.) / Progetti strategici (per la ricerca di economie di prezzo e/o di specializzazione) con decorrenza dal 25.06.2015;
- protocollo d'intesa sottoscritto in data 22.01.2016 tra CAP Holding spa e Brianzacque srl per la gestione e la condivisione dei dati relativi alla risorsa idrica sotterranea per la durata di 5 anni dalla sottoscrizione.

A regime, come oggi già avviene per il servizio depurazione, anche per il servizio di acquedotto all'ingrosso CAP Holding S.p.A. svolgerà per i comuni soci attività che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dal D.Lgs 152/2006 e s.m.i. e, di conseguenza, attività di produzione di un servizio di interesse generale, considerato che nel suddetto alveo rientra anche la realizzazione e la gestione di reti e impianti funzionali alla prestazione dei servizi stessi.

La Conferenza dei Comuni dell'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano convocata per il 31.05.2016 prevede l'approvazione di uno schema di accordo di inter-ambito ai sensi dell'art. 47 comma 2 della L.R. 26/2003, con l'omologo Ente di Governo d'ambito della Provincia di Monza e Brianza. A valle della stipulazione di questo accordo, si dovrà poi procedere a un formale convenzionamento tra CAP holding S.p.A. e Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Monza e Brianza, che regolamenti lo svolgimento dell'attività del primo, con ruolo di gestore "grossista" (secondo l'accezione della AEEGSI).

5.2.3 Nella provincia di Pavia

Il disegno organizzativo nel Pavese è riassunto nella deliberazione del 7 giugno 2013, dell'Amministrazione Provinciale di Pavia che (perfezionata con successiva deliberazione del 20 dicembre 2013 di approvazione del relativo Contratto di Servizio), ha proceduto all'affidamento a Pavia Acque S.c.a.r.l. del Servizio Idrico Integrato sull'intero territorio provinciale per venti anni secondo il modello in *house providing*, cui compete dal 1° gennaio 2014 la gestione unitaria e coordinata del Servizio all'interno dell'A.T.O. pavese.

La Convenzione per la gestione del S.I.I. nell'ATO Provincia di Pavia – repertorio prov. PV n. 18705 – sottoscritta in data 20/12/2013 tra la Provincia di Pavia (ente responsabile dell'ATO) e Pavia Acque S.c.a.r.l., prevede all'art. 3, comma 4, che "*Al fine di realizzare la gestione coordinata e unitaria del Servizio nell'ATO, (...) il gestore, fermo restando il rispetto delle norme in materia di affidamento dei contratti pubblici, potrà utilizzare i propri soci per l'esecuzione di attività ricadenti nel servizio, senza che ciò costituisca sub-concessione*".

Specifici contratti sono stati stipulati per il 2015 tra la società consortile e le singole società consorziate per la puntuale esecuzione delle attività di competenza del gestore e di ogni altra attività eventualmente affidata dalla Società consortile alle Società consorziate.

Per quanto concerne CAP Holding S.p.A., la Pavia Acque S.c.a.r.l. ha affidato:

- con contratto del 24.07.2015 il compito di svolgere varie attività tecniche attinenti alla conduzione e manutenzione ordinaria delle opere del S.I.I., con durata per il 2015 e il 2016;
- con contratto del 11.06.2015 i compito di realizzare i lavori di potenziamento e rinnovazione della rete acquedottistica "zona sud ovest" in comune di Siziano (PV).

I rapporti con PAVIA ACQUE S.c.a.r.l. sono inoltre rappresentati da un accordo per l'utilizzo delle reti e impianti di proprietà di CAP Holding S.p.A., definito, per il momento, fino al termine dell'anno 2015.

Inoltre in base all'atto di conferimento del 15/07/2008 notaio Trotta di Pavia, che aveva assegnato a Pavia Acque S.c.a.r.l. aliquote dei mutui assunti da CAP Holding S.p.A., quest'ultima rimborsa a CAP Holding S.p.A. parte delle rate dei mutui rimasti intestati a CAP stessa.

In tale ambito il Gruppo CAP non effettua significativi investimenti.

Nel corso del 2015 la Pavia Acque s'è attrezzata per svolgere direttamente l'attività di bollettazione delle tariffe, che nel 2014 era demandata alle consorziate (nello specifico CAP Holding S.p.A. che, a sua volta, aveva incaricato Amiacque S.r.l.): dunque tutte le attività contrattuali, di sportello e bollettazione, sono nel corso del 2015 passate a Pavia Acque S.c.a.r.l. I Comuni coinvolti sono: Albuzzano, Badia Pavese, Bascapè, Chignolo Po, Copiano, Corteolona, Landriano, Magherno, Marzano, Miradolo Terme, Monticelli Pavese, Pieve Porto Morone, Santa Cristina e Bissone, Siziano, Torre D'Arese, Torrevecchia Pia, Villanterio, Vistarino.

Con decorrenza dal 01.01.2015, il Gruppo CAP gestisce la rete fognaria del Comune di Villanterio (PV), in qualità di consorziata di Pavia Acque S.c.a.r.l.

Si ricorda che l'Assemblea dei Soci del 26 giugno 2015 ha approvato le operazioni di trasferimento di attività tecniche immobilizzate verso Pavia Acque S.c.a.r.l., al fine del completamento del percorso di costituzione del Gestore dell'Ambito Ottimale della Provincia di Pavia, a condizioni economiche che tengano conto il più possibile del loro valore di iscrizione a Bilancio.

Al momento è in corso l'individuazione del perito per la consulenza tecnica specialistica dei predetti beni attinenti il S.I.I.

Dovrebbe, nei prossimi mesi, peraltro essere sottoposta dal consiglio di amministrazione di Pavia Acque S.c.ar.l., a ciò impegnato dall'assemblea del 15 novembre 2015, ai propri soci una proposta di modifica allo Statuto sociale, tesa a modificare il regime delle riserve in conto futuro aumento capitale sociale (per quanto attiene CAP Holding S.p.A. si tratta

di euro 7.394.894 effetto del conferimento dell'anno 2008), modifica con cui si vorrebbe attribuire alle stesse una natura di riserve in conto capitale con particolare protezione dei diritti del singolo socio conferente.

5.2.4 Altri ambiti

CAP Holding S.p.A. gestisce il servizio acquedotto per il Comune di Gorla Minore appartenente all'ambito di Varese.

La controllata Amiacque S.r.l. gestisce il servizio di depurazione dei quartieri situati nella zona EST del Comune di Milano collegati al Depuratore Consortile di Peschiera Borromeo, di proprietà di CAP Holding S.p.A.

Amiacque S.r.l. è poi operante nel territorio provinciale comasco per garantire il servizio di depurazione nei Comuni di Cabiate e di pochissime utenze del comune di Mariano Comense, sempre mediante l'uso di impianti di proprietà di CAP Holding S.p.A..

5.2.5 Sintesi sul piano macro-organizzativo

Nel 2013, attraverso un complesso di operazioni straordinarie intervenute, si è configurato un soggetto economico (il Gruppo CAP) che in precedenza non esisteva (il 2013 è stato il primo esercizio consolidato).

Nel 2014 quel nuovo soggetto economico ha completato la definitiva uscita, sotto il profilo patrimoniale, ma anche della composizione sociale, dall'ambito territoriale lodigiano e ha ricevuto il formale affidamento ventennale per il s.i.i. per l'ambito dell'ex Provincia di Milano (capoluogo escluso).

Nel 2015 s'è invece proceduto ad allargamento patrimoniale e un rafforzamento sociale verso Nord, mediante il Progetto di fusione di Idra Milano S.r.l., che aveva avuto radice già nel 2014.

In termini di patrimonio netto la prima aveva comportato una riduzione di circa 34 milioni di euro, la seconda è valsa un accrescimento di circa 43 milioni di euro.

5.2.6 Altri aspetti organizzativi

Oltre gli aspetti "straordinari" e di architetture societaria e di governance, CAP Holding S.p.A. ha mantenuto il *focus* anche sugli aspetti organizzativi interni, in un momento di fortissimi cambiamenti indotti proprio dai cambiamenti già commentati.

Ne esaminiamo alcuni aspetti, utili anche per analizzare la politica dell'azienda nella gestione dei rischi.

Sistema di Qualità Integrato

La società ha adottato una politica di qualità che si realizza attraverso un sistema di gestione integrato e coordinato con Amiacque, con lo scopo di tenere sotto controllo i principali processi aziendali (ISO 9001:2008), gli impatti ambientali delle proprie attività (UNI EN ISO14001:2004), la sicurezza e salute dei lavoratori (BS OHSAS 18001:2007), i consumi energetici (ISO 50001:2011), la sicurezza alimentare (ISO 22000:2005), nonché attestare l'impegno verso condizioni di lavoro umane e una produzione responsabile (SA8000:2008).

Nel corso del 2015 è proseguita l'incessante azione di razionalizzazione delle procedure di Gruppo avviata nel 2014, superando le frammentazioni dei processi legati alla separazione societaria in una ottica di complessiva armonizzazione e aggiornamento degli stessi

In particolare si segnala che, nel corso del 2015, CAP ha conseguito la certificazione ISO 50001:2011, a completamento di un progetto biennale che prevedeva lo sviluppo di un proprio sistema di gestione dell'energia che consente, con un approccio sistematico, il controllo e il miglioramento continuo della prestazione energetica di gruppo.

Modello 231:2001

In data 11.05.2011 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il Codice Etico e il Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001, recante la "disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'art. 11 della L. 29.09.2000, n. 300".

I suddetti documenti sono stati adeguati in data 03.06.2013, a seguito dell'emanazione della L. n. 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione".

In esito all'attività di *risk assessment* svolta tra la fine 2015 e inizio 2016, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 25.02.2016, ha approvato l'aggiornamento del Modello organizzativo ex D.Lgs. n. 231/2001 e il Codice Etico del Gruppo CAP, anche con l'obiettivo di armonizzazione a livello di Gruppo dei processi e delle procedure, nel rispetto delle autonomie delle due aziende.

Il Codice Etico e il Modello organizzativo, aggiornati come sopra, sono stati sottoposti al Comitato di Indirizzo Strategico (a cui sono attribuite per Statuto funzioni di vigilanza e verifica ai fini dell'esercizio del "controllo analogo"), nella riunione del 16.03.2016, per il parere di competenza ai sensi dell'art. 3 del Regolamento del Comitato medesimo.

Prevenzione della corruzione

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 23.06.2014, ha approvato il "Piano di prevenzione della corruzione e Programma per la trasparenza e l'integrità", che costituisce parte integrante del succitato Modello organizzativo ex D.Lgs. n. 231/2001 adottato dalla Società.

Il Direttore Generale è nominato Responsabile della Prevenzione della Corruzione, con attribuzioni, ai sensi dell'art. 43 del D.Lgs. 33/2013, anche delle funzioni di Responsabile per la Trasparenza.

In conformità con le determinazioni ANAC n. 8/2015 e n. 12/2015, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 27.01.2016, ha approvato l'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e Programma triennale per la trasparenza e l'integrità – anni 2016/2017/2018, unitamente alla Relazione annuale del succitato Responsabile sullo stato di attuazione delle misure di prevenzione adottate.

Sul predetto Piano di prevenzione della corruzione e Programma per la trasparenza e l'integrità il Comitato di Indirizzo Strategico, nella seduta del 16.03.2016, ha espresso il proprio parere favorevole vincolante, ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie e regolamentari in materia di esercizio del "controllo analogo".

Il "Piano di prevenzione della corruzione e Programma per la trasparenza e l'integrità" è pubblicato nella sezione "Società trasparente" del sito aziendale *www.gruppocap.it*.

Rating di legalità

In data 24.11.2014, CAP Holding S.p.A. ha presentato all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM) la richiesta di attribuzione del rating di legalità ex D.L. n. 1/2012, convertito in L. 62/2012.

Il rating prevede l'assegnazione da una a tre stelle che vengono attribuite in base al rispetto di tutti i requisiti essenziali (una stella), nonché di quelli aggiuntivi, previsti dal Regolamento attuativo in materia di rating di legalità (Delibera AGCM del 5 giugno 2014, n. 24953).

In data 21.01.2015, l'AGCM ha attribuito a CAP Holding S.p.A. il rating di legalità, con assegnazione del punteggio di tre stelle.

Considerato che il Rating di legalità ha durata di due anni dal rilascio, la Società, entro il corrente anno 2016, presenterà all'AGCM richiesta di rinnovo del rating.

Trasparenza e accessibilità

CAP Holding S.p.A. si è dotata di una politica interna volta a caratterizzare ogni procedimento amministrativo secondo i criteri di trasparenza e accessibilità nel rispetto delle normative vigenti. Sul sito istituzionale www.gruppocap.it è istituita apposita sezione, denominata "Società trasparente", nella quale sono pubblicate tutte le informazioni la cui pubblicità è obbligatoria ai sensi delle vigenti disposizioni normative in materia, tra cui composizione e compensi dell'organo amministrativo e di controllo, organizzazione, affidamento di lavori, servizi e forniture, incarichi di collaborazione e consulenza, incarichi dirigenziali, sovvenzioni e contributi, società partecipate, ecc.

Dal 2015 è attiva la procedura di "accesso civico", ai sensi della normativa vigente in materia, con l'obiettivo di alimentare il rapporto di fiducia tra cittadini e il Gruppo CAP e di promuovere i valori della legalità e trasparenza, in attuazione dei principi di "amministrazione aperta", nonché di prevenzione della corruzione, soprattutto nelle aree più sensibili a tale rischio, come individuate dalla Legge n. 190/2012 nonché dal Piano Triennale di prevenzione della corruzione adottato dalla Società.

5.3 L'andamento economico

In merito all'andamento economico di CAP Holding S.p.A. si presentano qui di seguito le principali risultanze del conto economico 2015, raffrontate con quelle del 2014.

	ANNO 2014	**ANNO 2015**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	230.415.016	**233.102.076**
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	91.452	**-4.431.297**
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.267.617	**1.302.697**
Altri ricavi e proventi	13.382.735	**20.242.711**
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	245.156.821	**250.216.187**
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-131.813	**-206.490**
Per servizi	-121.629.651	**-131.228.973**
Per godimenti di beni di terzi	-13.330.393	**-14.835.396**
Per il personale	-9.874.660	**-12.017.597**
Ammortamenti e svalutazioni	-42.501.368	**-49.295.161**
Variazione delle rimanenze		
Accantonamento per rischi	-3.822.723	**-1.908.961**
Altri accantonamenti	-2.815.000	**-1.915.689**
Oneri diversi di gestione	-10.403.902	**-4.592.934**
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-204.509.510	**-216.001.201**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	40.647.311	**34.214.986**
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-5.476.725	**-5.733.193**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-1.494.103	**-1.122.841**
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-16.409.656	**-2.291.120**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.266.827	**25.027.832**
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-12.655.352	**-11.002.302**
SALDO DELL'ESERCIZIO	**4.611.475**	**14.025.530**

Il prospetto evidenzia un elevato margine della produzione che rappresenta circa il 14% del valore della produzione (per quanto inferiore al 17% circa dell'anno precedente) e un parziale assorbimento di margini da parte dell'area finanziaria e di quella straordinaria.

Il valore della produzione del consuntivo 2015 è abbastanza allineato a quello del 2014 (+2,2% e riflette, prevalentemente, gli effetti dell'aumento dei ricavi connesso alla incorporazione di Idra Milano S.r.l., non presenti nel 2014 e la crescita di ricavi *intercompany*).

Il costo della produzione del 2015 è, invece, cresciuto del 6% rispetto a quello del 2014, differente soprattutto nelle componenti particolari di servizi, personale e ammortamenti e svalutazioni che sono in aumento, mentre altre voci (accantonamenti e oneri diversi) sono in sensibile calo.

Nel 2015 non si è invece più riprodotta la necessità di accantonare, come era avvenuto nel 2014 alla voce E21 per un ammontare di 17.907 migliaia di euro, alcunché al fondo di riserva art.14 L.36/94, ormai interamente ricostituito.

Sicché la parte straordinaria del conto economico ha avuto, nel 2015, un peso decisamente ridimensionato rispetto all'anno prima.

Più avanti si forniscono elementi di dettaglio, tra l'altro, sui ricavi di tariffa.

Qui si vuole anticipare un argomento di particolare rilievo: concorre ai ricavi dell'esercizio la componente c.d. FONI, vale a dire una quota di tariffa a utilizzo vincolato per "investimenti e/o per agevolazioni tariffarie per finalità sociali e/o altre destinazioni decise dall'Ente di governo d'ambito".

La quota riconosciuta a CAP Holding S.p.A., per il solo ambito della provincia di Milano, a tal titolo ammonta, per il 2015, ad:

(euro)	FONI 2015
Lordo imposte	9.091.108
Netto IRES[2]	6.591.054

(Nota: si aggiungono per l'ATO di Monza e Brianza € 620.829 lordi per il 2015).

Si tratta, in modo semplificato, di mezzi finanziari accertati nei bilanci del Gruppo CAP, che devono rimanere impiegati nello stesso, e per i quali il Gestore deve dimostrare all'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e i sistemi idrici, l'impiego che nel tempo ne fa.

Senza entrare in complessi dettagli tecnici sulle modalità di calcolo e rendicontazione a fini tariffari (che tengono conto degli importi effettivamente riscossi, degli investimenti effettuati, dal carico fiscale sostenuto, ecc.), nel caso specifico il Gruppo CAP, in coerenza con le previsioni del proprio Piano Industriale e del Piano d'Ambito della Provincia di Milano, ha impiegato per l'intero ammontare il flusso tariffario vincolato (Foni) destinandolo a investimenti; tale condizione è stata rispettata per il triennio 2012-2015.

In tal senso, anche sotto il profilo patrimoniale, la ricchezza costituita dalla componente FONI deve opportunamente rimanere impiegata nel patrimonio netto del Gruppo, ove nei fatti è già stata utilizzata.

2 - *La DELIBERAZIONE AEEGSI 27 DICEMBRE 2013 643/2013/R/IDR disciplina al comma 23.1 la rettifica della componente Foni dall'effetto fiscale (IRES) considerando una percentuale parametrica pari al 27,5%.*

5.3.1 I ricavi di CAP Holding S.p.A.

I ricavi di CAP Holding S.p.A. del 2015 sono costituiti prevalentemente dalla Tariffa spettante al Gestore per le attività del servizio idrico integrato.

Il loro ammontare è piuttosto allineato (+1%) rispetto a quello del 2014 per effetto congiunto e di segno opposto, da un lato delle entrate tariffarie (conseguente anche alla riduzione della voce di costo energia elettrica) e dall'altro dell'aumento dei ricavi per l'acquisizione di Idra Milano S.r.l.

Sia per il 2015, come già per il 2014, è stato conferito mandato senza rappresentanza alla società AMIACQUE S.r.l. per il servizio di gestione delle relazioni con l'utenza per conto di CAP Holding da erogarsi in via continuativa per le tariffe della mandate relative alla competenza consumi anno 2015 e con riferimento ai seguenti processi: gestione delle relazioni con l'utenza contrattuali ed extracontrattuali relative ad attività del servizio idrico integrato, misure attive, fatturazione delle prestazioni del servizio idrico integrato, incassi e connessa gestione del credito e del rischio connesso. In sostanza la AMIACQUE S.r.l. fattura (bollettando direttamente od indirettamente), riscuote l'intera Tariffa di competenza del Gestore, provvedendo successivamente a trasferire a CAP Holding S.p.A. la medesima.

Prima del 2014 esisteva rapporto, come già per gli anni precedenti, di mandato di simile contenuto, ma limitato alla sola quota di competenza del "Gestore di reti e impianti".

In particolare per gli ambiti metropolitano e brianzolo, nel corso del 2015 sono state applicate tariffe in attuazione del metodo tariffario idrico per il periodo di regolazione 2014 e 2015, deliberato dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico, con la deliberazione 27 dicembre 2013, n. 643/2013/R/IDR.

Nei comuni della Città Metropolitana di Milano gestiti da CAP Holding S.p.A. sono state applicate a decorrere dal 1 gennaio 2015, le tariffe pubblicate sul BURL n. 3 del 14 gennaio 2015, approvate dall'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano con deliberazioni n. 1 e 2 del 8 maggio 2014, n. 3 e 4 del 28 aprile 2014, e successivamente approvate, in via definitiva, dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico con delibera 375 del 24 luglio 2014.

Nei comuni in Provincia di Monza e Brianza sono state applicate a decorrere dal 1 gennaio 2015, le tariffe pubblicate sul BURL n. 3 del 14 gennaio 2015, approvate dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza e Brianza con delibera n. 11 del 28 aprile 2014, e successivamente approvate, in via definitiva, dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico con delibera 502 del 16 ottobre 2014.

Si ricorda che l'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico con deliberazione 24 luglio 2014 n° 375/2014/R/Idr ha approvato formalmente i valori del moltiplicatore ϑ predisposti dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano, disponendo per le relative gestioni l'aggiornamento tariffario, per gli anni 2014 e 2015, ai sensi dell'articolo 6.1, della deliberazione 643/2013/R/IDR. (1.121983 per il 2014 e pari ad 1.194658 per il 2015). E che anche per l'Ambito brianzolo l'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico ha assunto una analoga deliberazione (la n. 502/2014/Rr/Idr) in data 16 ottobre 2014 (1.141680 per il 2014 e 1.215889 per il 2015).

Su quest'ultimo punto è da ricordare che la già citata deliberazione 502/2014/R/Idr di approvazione dell'aggiornamento tariffario 2014-2015 per la Provincia di Monza e Brianza, l'Authority ha ridefinito i conguagli 2012-2013 spettanti non riconoscendo valida la procedura di calcolo adottata dall'Ente di governo della Provincia di Monza e Brianza. Tale rettifica avrà effetti tariffari a partire dal 2016 con una riduzione della voce di conguaglio prevista. Ciò ha comportato per il momento una perdita per CAP Holding S.p.A. di circa 613 mila € già rilevata in sede di bilancio 2014. Su tale aspetto è stato promosso un ricorso da parte dell'ATO di Monza e Brianza e CAP Holding Spa per il quale non sono ancora intervenute novità significative.

Tornando al tema del Metodo tariffario è da sottolineare che l'art. 2 della deliberazione 643/2013 stabilisce che, ai fini dell'aggiornamento tariffario, i conguagli "regolatori" sono definiti come una delle componenti di costo del servizio.

Tali conguagli concorrono, con le modalità previste dall'art.29 dell'Allegato A della deliberazione, a determinare il moltiplicatore tariffario theta da applicare alle tariffe dell'anno n+2 rispetto a quello della competenza economica dei conguagli stessi.

Tre le componenti considerate nel meccanismo dei conguagli regolatori, vi è quella sui così detti "volumi".

Il modello regolatorio determina il vincolo ai ricavi del gestore (VRG) per l'anno "a" incardinando l'intera previsione sull'ammontare dei volumi d'acqua venduti all'anno "a-2" ovvero di due anni precedenti la determinazione della tariffa. Il conguaglio "volumi" (che sarà nel VRG dell'anno a+2) ha origine proprio da quella parte di ricavi non introitati a causa della variazione della domanda di risorsa, il cui trend è in contrazione.

La quota di VRG per il 2015 che dunque non è stata fatturata nell'anno 2015 stesso per effetto di tale meccanismo sarà dunque recuperata a partire dal VRG del 2017.

L'articolo 29 dell'Allegato alla delibera 643/2013/R/Idr individua altre voci di costo "esogene" destinate a essere recuperate, in particolare si segnalano quelle di maggiore interesse:

- Rc^{a}_{EE} Definita come lo scostamento tra la componente a copertura dei costi di energia elettrica prevista nel VRG e quella effettivamente spettante. In questo caso si segnala che AEEGSI sottopone a efficientamento il recupero della spesa per la bolletta energetica stabilendo un prezzo medio parametrico di fornitura dell'energia elettrica come base di riferimento per il calcolo dello scostamento.

- Rc^{a}_{altro} Componente al cui interno sono presenti voci quali il contributo versato all'Autorità per l'energia elettrica e il gas , gli oneri locali nel quale ricadono le tasse e i tributi versati agli enti locali.

La successiva deliberazione 28 dicembre 2015 n. 664/2015/R/idr ("Approvazione del metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio MTI – 2"), replica tale meccanismo, riproponendo all'art.2 la medesima inclusione dei conguagli tra i "costi" e all'art.29 del proprio Allegato A (Metodo Tariffario Idrico 2016-2019, MTI -2, Schemi regolatori), i medesimi concetti sopra esposti, creando un *continuum* nel tempo della logica tariffaria disegnata con la precedente deliberazione 643/2013, e prima ancora, con la 585/2012/R/idr (Metodo tariffario MTT per 2012-2013).

Quanto detto fornisce già una prima evidenza della quota parte del VRG del 2017 designata a ristorare costi sostenuti e non coperti da tariffa, o a recupero di mancati ricavi per effetto "volumi".

La conclusione di quanto sopra narrato è che con l'avvento delle metodologie tariffarie di A.E.E.G.S.I. si è entrati in una logica di "*guaranteed revenue*" definito in sede di approvazione della tariffa e funzione di vari elementi di costo economico (operativi e di capitale). Seppur con una certa semplificazione si può dire che una parte dei ricavi garantiti per il 2015 che non è stata richiesta in bollettazione all'utenza nell'anno 2015, potrà essere recuperata con le tariffe del 2017.

A rafforzare ulteriormente questa conclusione concorrono anche la trasmissione delle proposte tariffarie di CAP Holding S.p.A. per il 2016 e 2017, intervenute entro la data di redazione del progetto di bilancio secondo la procedura in essere (articolo 7 "Procedura di approvazione" della 664/2015/R/idr, con scadenza entro il 30.04.2016, successivamente prorogata al 2.5.2016).

Entro i successivi 90 giorni, l'Autorità, salva la necessità di richiedere ulteriori integrazioni, dovrà approvare le proposte tariffarie ai sensi dell'articolo 154, comma 4 del d.lgs. 152/06.

La logica di "*guaranteed revenue*" adottata da AEEGSI trova poi espressione anche nel meccanismo di conguaglio contemplato al punto 29 dell'allegato A) alla deliberazione 643/2013/R/IDR, che garantisce la futura possibilità di addebito all'utenza (nei futuri V.R.G.) della parte delle tariffe, riferibili alle competenze economiche dal 2012 fino al 2015, non ancora bollettate entro il termine dell'esercizio 2015.

Il valore delle quote di tariffa spettanti a CAP Holding è ammontato a complessivi € 224.997.992 (€ 226.305.655 nel 2014).

Il confronto con il ricavo per l'anno 2014 evidenzia un decremento del ricavo da tariffa di € -1.585.374, pari allo 0,7%, rispetto al 2014 principalmente per effetto di quanto sopra già evidenziato.

Di seguito la suddivisione dei ricavi da tariffa per Provincia inseriti nella voce A1 del bilancio:

Ricavi netti da quota di tariffa ATO	ANNO 2014	ANNO 2015
Provincia di Milano	199.770.472	**198.262.782**
Provincia di Monza e Brianza	25.959.111	**25.755.476**
Provincia di Como (Mariano, Cabiate)	82.407	**80.012**
Provincia di Varese	493.665	**899.724**
Totale	**226.305.655**	**224.997.992**

Inoltre si segnalano, per gli ambiti di Pavia e Città di Milano, gli ulteriori ricavi a titolo di prestazioni di servizio svolte a favore dei gestori di quegli ambiti, ovvero a titolo di corrispettivo per l'utilizzo delle infrastrutture di proprietà di CAP Holding S.p.A. a uso di quegli ambiti, come di seguito in tabella:

Ricavi per uso infrastrutture	ANNO 2014	ANNO 2015
Ricavi ambito Lodi	–	**–**
Ricavi ambito Pavia	3.831.650	**4.198.106**
Ricavi ambito Città di Milano	225.769	**172.801**
Ricavi ex Idra (*)		**3.733.176**
Totale	**4.057.419**	**8.104.084**

(*) - *I ricavi ex Idra sono i proventi per l'utilizzo degli impianti ex Idra Milano S.r.l., per euro 3.733.176 insistenti nell'ambito della Città Metropolitana di Milano ed a servizio, parziale, anche dell'ambito di Monza e Brianza.*

5.3.2 Altri elementi del valore della produzione

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono ammontati a euro 1.302.697 (euro 1.267.617 nel 2014), gli altri ricavi (contributi e corrispettivi per lavori, utilizzo fondi e canoni vari) a euro 20.242.711 (euro 13.382.736 nel 2014), che hanno portato il valore della produzione a complessivi euro 250.216.187 (euro 245.156.821 nel 2014).

5.3.3 I costi di CAP Holding S.p.A.

CAP Holding S.p.A. ha registrato nel 2015 costi crescenti rispetto al 2014 (costo della produzione variato di circa il +6%). Ciò è principalmente dovuto all'aumento dei costi dei

Costi caratteristici		ANNO 2014	ANNO 2015	DELTA
B6	Acquisti	131.831	**206.490**	57%
B7	Servizi	121.629.651	**131.228.973**	8%
B8	Godimento beni di terzi	13.330.393	**14.835.396**	11%
B9	Personale	9.874.660	**12.017.597**	22%
B10abcd	Ammortamenti e svalutazioni	42.501.368	**49.295.161**	16%
B11	Variazione materie prime			
B12	Accontamento rischi	3.822.723	**1.908.961**	-50%
B13	Altri accantonamenti	2.815.000	**1.915.689**	-32%
B14	Onersi diversi	10.403.902	**4.592.934**	-56%
	Totale	**204.509.510**	**216.001.201**	**6%**

contratti *inter company* con la AMIACQUE S.r.l. (+7%), all'aumento di costi del personale e anche ad accantonamenti per bonifica effettuati alla voce B.7.

Il confronto evidenzia come il predetto 6% sia in larghissima parte effetto dei costi per contratti *inter company* con la controllata Amiacque e al costo del personale.

Di seguito i dettagli della voce di costo relativa ad amministratori e sindaci, inclusi nella voce "servizi" di CAP Holding S.p.A.

	ANNO 2014	**ANNO 2015**
Indennità CDA	155.281	**138.550**
Indennità collegio sindacale (*)	108.825	**94.891**
Totale	**264.106**	**233.441**

Il costo sostenuto da CAP Holding S.p.A. per la revisione legale dei conti ammonta nel 2015 ad € 28.100 (nel 2014 ad € 28.000).

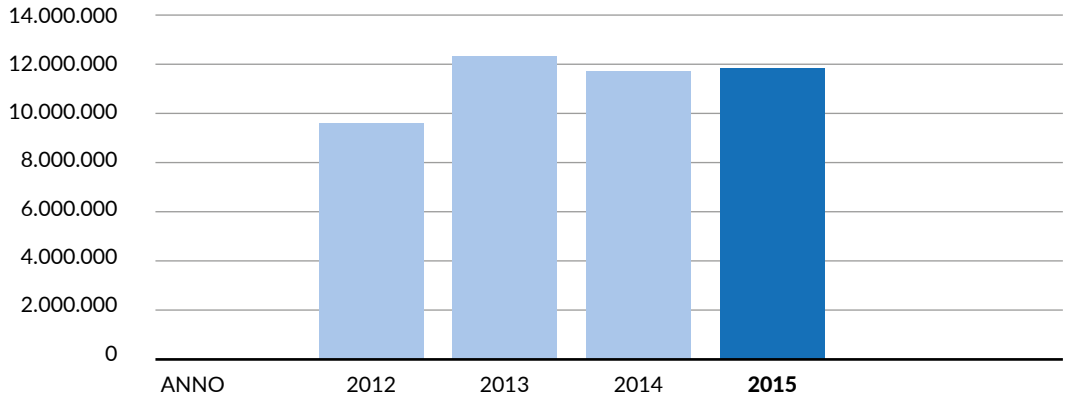
Il revisore dei conti dal 09/05/2013 è la società BDO Italia S.p.A. (subentrata a Mazars S.p.A.), il cui mandato termina con le incombenze relative al bilancio dell'esercizio 2015.

La voce godimento beni di terzi include il costo riconosciuto per l'utilizzo di infrastrutture e/o beni di terzi.

Godimento beni di terzi	ANNO 2014	**ANNO 2015**
Rimborso mutui e canoni concessori	11.807.907	**11.881.448**
Altro	1.522.486	**2.953.948**
Totale	**13.330.393**	**14.835.396**

La componente principale è data dalla quota annua riconosciuta agli EE.LL. per l'utilizzo delle infrastrutture di loro proprietà e parametrata alla rata annua di ammortamento dei mutui dagli stessi accesi per la costruzione di dette infrastrutture. Il valore di euro 11.881.448 comprende inoltre la quote riconosciuta agli ex gestori per l'utilizzo delle rispettive infrastrutture quando rimaste in loro proprietà, sulla base del corrispettivo pattuito convenzionale. La voce ha avuto negli ultimi anni un incremento notevole, ma mano che CAP Holding S.p.A. superava le gestioni "in economia" e/o "non conformi" sul territorio. Quest'anno è aumentata per effetto della quota riconosciuta ex Idra.

Corrispettivi uso infrastrutture EELL ed ex gestori

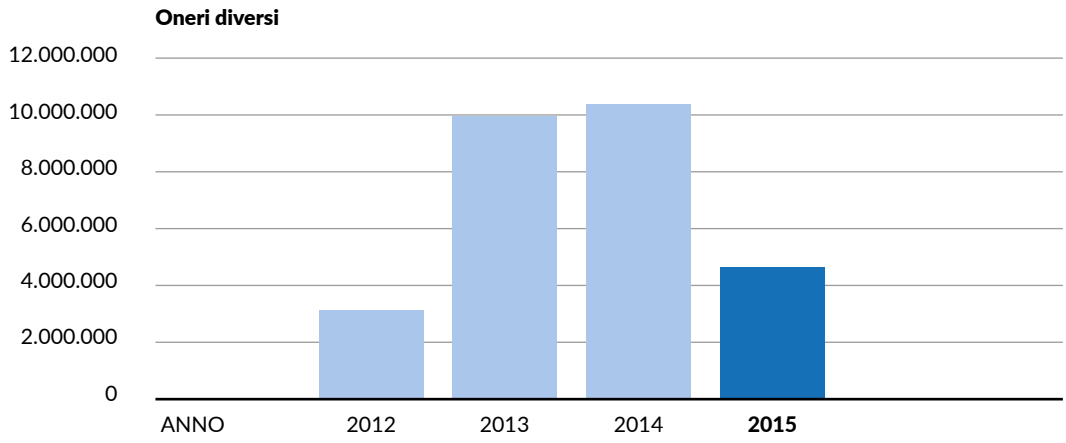


La voce personale ha registrato un incremento del +22 % (rispetto al 2014) specialmente a fronte dei passaggi di personale all'interno delle società del Gruppo.

Il personale in servizio al 31.12.2015 risulta incrementato rispetto al 31.12.2014 di 33 unità, per un totale di 192 dipendenti.

Tra gli accantonamenti per rischi e oneri (voci B12 e B13) si segnalano, oltre all'adeguamento dei fondi per passività ritenute probabili (euro 1.908.961), anche l'accantonamento a fondi spese future per dismissione dell'impianto di Varedo e per ripristini ambientali per euro 1.915.689.

Un'ultima voce di un certo rilievo è data dagli oneri diversi il cui valore risulta sensibilmente ridotto rispetto al 2015 come sotto meglio specificato.



All'interno di questa voce trovano collocazione, tra gli altri: le spese di funzionamento A.ATO, canoni demaniali, COSAP/ TOSAP, IMU, ecc..

Ecco la composizione delle principali voci:

Oneri diversi	ANNO 2014	ANNO 2015
Canoni non ricognitori	5.264.706	**0**
Spese funzionamento AATO e AEEG	1.342.860	**1.007.422**
Canoni demaniali	692.406	
IMU – IUC	226.834	**218.569**
Altro	2.877.096	**3.366.934**
Totale	**10.403.902**	**4.592.934**

Il canone patrimoniale non ricognitorio, presente tra i costi del 2014 e non in quelli del 2015, è un onere previsto dall'articolo 27, commi 5, 7 e 8, del Decreto Legislativo 30 aprile 1992, n. 285 (Nuovo Codice della Strada). Numerosi comuni della Provincia di Milano nei quali agisce CAP Holding S.p.A. hanno adottato, specie nel corso del 2013, appositi "regolamenti" nell'esercizio della potestà regolamentare in materia di entrate riconosciuta ai comuni dall'articolo 52 del Decreto Legislativo 15 dicembre 1997, n. 446.

La convenzione di affidamento del S.I.I. di durata ventennale (2014-2032) sottoscritta nel dicembre 2013 tra CAP Holding S.p.A. e l'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano ne sancisce l'applicazione (art.8) per i comuni dell'ambito in parola, se riconosciuto in tariffa.

La Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e il Sistema Idrico del 24 luglio 2014 n. 375/2014, relativa alla tariffa 2014-2015 ha disposto che "*non può essere accolta la proposta* [n.d.r.: dell'ATO in discorso] *di inserire in tariffa, per l'anno 2015, i canoni non ricognitori*". Il motivo addotto da AEEGSI sarebbe la presunta incompatibilità con la normativa di settore.

Nel novembre del 2014 l'ATO Provincia di Milano ha impugnato la suddetta delibera, nella parte in discorso, avanti al TAR Lombardia. Altrettanto hanno fatto numerosi comuni appartenenti all'ambito.

Da parte sua anche CAP Holding S.p.A. nello stesso mese ha presentato un proprio ricorso avanti il medesimo giudice, per violazione tra l'altro del principio del "*full cost recovery*" (art.9 direttiva 200/60/CEE), e sulla base anche del motivo che i canoni in parola risultano già essere stati corrisposti (segnatamente per il 2014) e che un loro eventuale recupero sarebbe incerto nell'an e nel quando.

Occorre rilevare che nella causa promossa nei confronti di tale provvedimento, mentre gli enti locali portano avanti una posizione che riconosce in capo al comune il diritto/potere di istituire il canone, l'Azienda ha sostenuto come il canone fosse determinato al fine di riconoscere al comune gli oneri necessari al ripristino dei danni causati dalla normale attività, sia per gli effetti causati dal passaggio delle cd. Acque meteoriche nelle infrastrutture fognarie sia per gli effetti causati sul manto stradale.

Mentre nel primo caso, a seguito di quanto stabilito nel Piano industriale 2015-2020 l'azienda ha esteso le sue attività anche alla gestione di quelle infrastrutture necessarie alla gestione delle acque meteoriche se strettamente funzionali al servizio idrico integrato, per i danni sugli asfalti si è proceduto su 260.000 mq interessati da numerosi interventi puntuali.

Quanto sopra – in aderenza allo spirito del codice della Strada – ha comportato una messa in sicurezza di numerose strade con una conseguente riduzione del numero di incidenti per insidie stradali addebitabili alla azienda.

Per il 2015 l'azienda ha dunque proceduto a garantire agli enti interessati da interventi manomissivi del manto stradale.

Il TAR Lombardia, sezione II, con sentenze n.1086/16 e n. 1085/16 depositata il 26.05.2016 s'è pronunciato sui ricorsi promossi dagli Enti Locali e dalla Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano in merito alla controversia sul "canone non ricognitorio", respingendoli.

Inoltre si segnala che con sentenza del Consiglio di Stato n. 01926 depositata il 12/05/2016, pur relativa a contenzioso che non riguarda CAP Holding S.p.A., il giudice amministrativo d'appello ha concluso per la *non debenza* del canone nel caso di rete idriche sotterranee.

Il delta tra proventi e oneri straordinari è pari a euro -2.291.120 (- 16.409.656 euro nel 2014).

Nel 2014 ebbe a concorrere a tale risultato, tra gli oneri, l'accantonamento disposto alla voce E21 del conto economico di euro 17.907.434 tesa al definitivo ripristino, nell'ambito delle disponibilità economiche dell'anno 2014, del saldo che la riserva art.14 l.36/94 aveva prima della incorporazione in CAP Holding S.p.A. avvenuta nel 2013 di I.A.No.Mi. S.p.A., nel bilancio di quest'ultima.

Con l'operazione si esaurì l'impegno "contabile" assunto in tal senso con le assemblee straordinarie dei soci delle incorporate e della stessa CAP Holding S.p.A. (assemblea del 19 marzo 2013).

Nel 2015 non v'è dunque simile appostamento.

La differenza tra oneri e proventi finanziari per il 2015 ammonta a euro -5.773.193, vicina a quella del 2014 ammontante a - euro 5.476.725.

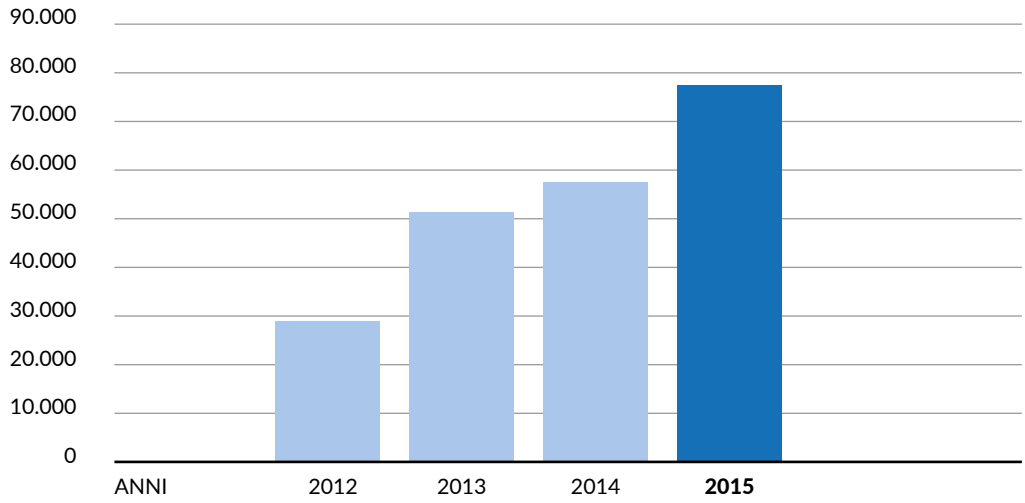
Le imposte sul reddito ammontano a complessivi euro 11.002.302 (12.655.352 euro nel 2014), in linea con l'incidenza fiscale sul valore della produzione registrata negli anni 2014 e 2013.

Il saldo di esercizio è stato di euro 14.025.530 (euro 4.611.475 nel 2014, 3.779.384 euro nel 2013, 8.309.975 euro nel 2012).

5.3.4 Gli investimenti di CAP Holding S.p.A.

Complessivamente le lavorazioni che hanno avuto destinazione "investimento" nel 2015 sono state pari a euro 77.050.472 (euro 57.370.559 nel 2014, euro 51.135.273 nel 2013, euro 28.929.913 nel 2012 ed euro 18.853.023 nel 2011). A questi devono essere aggiunti gli acquisti di rami d'azienda e/o di universalità di beni costruiti da ex gestori "usati" (si veda per quest'ultimo caso quanto già illustrato in precedenza a proposito dei beni ex AMGA di Legnano), per euro 24.500.000 (euro 364.843 nel 2014).

Andamento investimenti



Tutti gli investimenti sono stati realizzati da CAP Holding e/o da Amiacque, società di cui CAP Holding S.p.A. possiede il 100% al 31.12.2015 (con la quale è stato sottoscritto un contratto per affidarle tale compito).

Gli investimenti riguardano quasi nella grande maggioranza infrastrutture dedicate al servizio idrico integrato.

Si ricorda che investimenti, nella logica organizzativa del Gruppo, sono prevalentemente curati direttamente dalla capogruppo, che prende in carico la parte più complessa (in genera progetti di lavori pubblici).

5.3.5 Il personale e l'ambiente

Per quanto attiene alle informazioni attinenti all'ambiente e al personale richieste dall'art. 2428 del cod. civ. si segnala che:

- non si sono rilevati morti sul lavoro, né infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime, né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva, né comminate sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Come approvato dal C.d.A. nella seduta del 10.12.2014, il 2015 è stato caratterizzato da una forte riorganizzazione che ha puntato su una forte unificazione tra le aziende e nella organizzazione del Gruppo.

Sono state istituzione delle Direzioni Centrali quali evoluzione degli uffici unici o a responsabilità unificata presso la società CAP Holding.

È stata consolidata la centralizzazione in capo a CAP Holding delle funzioni di capogruppo, che possono essere così sintetizzate:

- adozione di un modello organizzativo aziendale che possa maggiormente agevolare il sistema di controllo sulle attività e i processi aziendali e quindi favorire il buon funzionamento dei principi di corporate governance anche in un'ottica di efficacia e correttezza;
- favorire lo sviluppo, l'adozione e la diffusione delle best practices aziendali in modo uniforme in tutte le realtà del gruppo, garantendo l'esistenza di un momento di sintesi fra le possibili diverse istanze e punti di vista aziendali;
- creare dei centri di eccellenza aziendali nelle funzioni oggetto di centralizzazione che operino in una logica di service a supporto del business e permettano alle realtà operative/ produttive di focalizzarsi sugli aspetti core;
- ottimizzare e migliorare i processi interni, favorire la standardizzazione delle attività, rendere misurabile l'efficienza dei processi aziendali.

Il nuovo assetto organizzativo ha determinato pertanto la sussistenza di un rapporto gerarchico diretto tra le figure che rivestono ruoli di responsabilità sia all'interno dell'Azienda che nell'ambito del Gruppo.

Sono state pertanto costituite 4 direzioni centrali in capo a CAP Holding:

Direzione Centrale *Information Technology*	avvio 01/03/2014
Direzione Centrale Risorse Umane e Organizzazione	avvio 01/02/2015
Direzione Centrale Amministrazione e Finanza	avvio 01/07/2015
Direzione Centrale Pianificazione e controllo	avvio 01/07/2015

Per far questo Cap holding ha speso anche in nuovi processi e percorsi di valorizzazione delle risorse umane, puntando ad accrescere le conoscenze professionali del personale anche allo scopo di consentire un ampliamento delle mansioni svolte e una condivisione degli obiettivi aziendali e di Gruppo. Lo strumento principale adottato è stato quello di prevedere percorsi di *JOB ROTATION* e assunzione di nuovi incarichi all'interno delle Aziende del Gruppo mirati a sviluppare lo scambio di esperienze professionali anche al fine di omogeneizzare tutte le procedure e le metodologie operative.

Analisi dell'andamento del numero del personale

Il personale in servizio al 31.12.15 risulta incrementato di 33 unità, come meglio descritto nella tabella numerica inserita in nota integrativa, per un totale di 192 dipendenti.

Il personale risulta essere così suddiviso:

Dirigenti	13
Quadri	16
Personale Tecnico	78
Personale Amministrativo	85

Di cui:

Personale Tecnico	89
Personale Amministrativo	103

È da sottolineare comunque come nel corso del 2015 si siano registrate diverse movimentazioni del personale:

Motivazione	Unità in entrata	Unità in uscita
Cessione di contratto dalla controllata Amiacque	35	
Attivazione selezioni ai sensi del vigente Regolamento delle Assunzioni	16	
Conseguimento requisiti al pensionamento		2
Cessazione per risoluzione rapporto di lavoro		2
Cessione di contratto presso la controllata Amiacque		14

Analisi dell'andamento del costo del personale in riferimento al valore dei Ricavi

Con riguardo all'analisi dell'incidenza del costo del personale sul valore della produzione, ai sensi dell'art. 76 del DL 112/2008 (Società pubbliche in house – vincoli legislativi), va ricordato che i limiti posti in carico delle pubbliche amministrazioni, circa i blocchi retributivi anche in relazione alla contrattazione collettiva, non si applicano alle società - come CAP Holding - che gestiscono servizi pubblici locali (come specificato dalla stessa normativa art. 9 DL 78/2010).

Tenendo conto della sentenza della Corte dei Conti della Regione Lombardia n. 7 del 19/11/2012 in merito all'inapplicabilità dei limiti previsti dal DL 112/08, ribaditi anche nelle precisazioni emanate della stessa Corte il 31/05/2012, nonché nel recente parere della Corte dei Conti della Regione Lombardia n.28/2014/PAR, si evidenzia che l'Azienda ha operato comunque ponendo un'attenzione al contenimento della spesa del costo del personale in linea, ove applicabile, a quanto previsto dall'art. 76, comma 7, del D.L. 25-6-2008 n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6-8-2008 n. 133.

Dall'analisi dell'incidenza del Costo del Personale sul Valore della Produzione pertanto si evidenzia quanto segue:

	ANNO 2014	**ANNO 2015**
% Incidenza costo personale/valore produzione	4,01%	**4,8%**

Si rileva che l'aumento del costo per personale (22%) è abbastanza in linea con l'aumento del numero di dipendenti (+21%).

In ogni caso, per l'anno 2015 risulta essere un 4,8% l'incidenza registrata del Costo del Personale sul Valore della Produzione.

CAP Holding, al 31/12/2015, risulta essere in linea con le disposizioni previste dalla L.68/69 - Norme per il diritto al lavoro dei disabili, nonché con gli step previsti dalla convenzione ex art. 11 L. 68/99 sottoscritta con la Provincia di Milano in data 29/11/2010.

6. L'attività di ricerca e sviluppo

CAP Holding S.p.A. ha istituito l'ufficio unico Innovazione e Sviluppo - R&D a marzo 2014 con l'obiettivo di coordinare le attività di innovazione per l'intero Gruppo, operando a diversi livelli per progetti a breve, medio e lungo termine seguendo anche le attività di gestione, controllo e miglioramento dei consumi di energia elettrica e il progetto PIA Piano Infrastrutturale Acquedotti.

Nel 2015 l'acquisto di energia per il 2016 è stato gestito con centrale unica di committenza con ATM, MM, Brianzacque e SAL. Sono stati inoltre avviate sperimentazioni in diverse aree: riduzione della produzione di fanghi, cicli alternati per la rimozione dell'azoto, *smart metering*, controllo delle acque in fognatura. Nell'ambito del progetto PIA si è definita una convenzione con ATO Varese che si prevede di proporre anche ad altre società della *Water Alliance*. S'è poi provveduto al coordinamento della partecipazione a bandi per progetti europei che ha portato all'avvio del progetto LIFE ELECTRSLUDGE (*www.electrosludge.eu*) con AST e Politecnico di Milano.

Sono state definite convenzioni e contratti di collaborazione con il Politecnico di Milano, La Bicocca e la Sapienza di Roma.

7. L'evoluzione prevedibile della gestione

Va precisato che CAP Holding S.p.A. agisce, come ampiamento illustrato nella presente relazione, in attività fortemente regolamentate, soprattutto per la parte relativa ai ricavi e gli investimenti.

L'aggiornamento del budget dell'azienda, sulla base di quello pluriennale che sarà presentato alla prossima assemblea dei soci, quale adeguamento alle decisioni assunte dalle Autorità d'Ambito per il periodo regolatorio 2016-2019 e del prossimo aggiornamento del Piano d'ambito, **mostra il seguente prevedibile andamento:**

(migliari di euro)	**BUDGET 2016**
A. Valore della produzione	**263.685.450**
B. Costi della produzione	**(218.693.547)**
Differenza tra valore e costi della produzione	**44.991.903**
C. Proventi (oneri) finanziari	**(6.858.792)**
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	
E. Proventi (oneri) straordinari	
Risultato prima delle imposte	**38.133.111**
Imposte sul reddito dell'esercizio	**(12.376.265)**
Risultato dell'esercizio	**25.756.845**

Si ricorda, quanto già commentato a proposito dell'andamento della gestione a proposito della componente tariffaria FONI e della sua destinazione. L'andamento di cui sopra presuppone, inoltre, il totale reimpiego dei saldo di gestione indicato, oltre che di quello relativo all'esercizio 2015, in azienda.

Dunque in termini di redditività, peraltro finalizzata a produrre risultati da reimpiegare per investimenti, il giudizio è quello di una attesa di risultati positivi.

È ragionevole presumere che, nonostante l'incertezza legata a qualsiasi evento "futuro", gli scostamenti non potranno ragionevolmente essere tali da determinare notevoli diminuzioni dei proventi di natura tariffaria della società.

8. Uso degli strumenti finanziari. Incertezze e rischi

La CAP Holding S.p.A. si caratterizza per una politica di impiego delle temporanee disponibilità di liquidità in strumenti finanziari di basso e/o medio basso livello di rischio.

La società in particolare ha adottato già dal 2013 un regolamento per l'impiego della liquidità che esclude investimenti in attività finanziarie a elevato rischio. Sugli impieghi esistenti alla data di chiusura dell'esercizio si rinvia alla nota integrativa.

Così pure la CAP Holding S.p.A provvede alla copertura del rischio di liquidità mediante l'accensione presso gli istituti bancari di alcune linee di affidamento a breve.

Le linee per liquidità, ammontano a 40 milioni di €, nessuna delle quali ancora utilizzata (dei predetti, 30 milioni sono in scadenza al 31.12.2015).

La CAP Holding S.p.A., nel corso degli anni 2006 e 2007, ha acceso alcune posizioni di Interest Rate Swap (tre con Banca Innovazione Infrastrutture e Sviluppo e una con BNP Paribas), nel corso del 2013 ne ha rilevata un'aggiuntiva dalla società incorporata T.A.M. S.p.A. (controparte è Monte dei Paschi) e nel corso del 2015 ne ha acquisito un sesto dalla incorporata Idra Milano S.r.l. (controparte è Banca Nazionale del Lavoro S.p.A.). Tutte sono riferite a passività sottostanti di tipo finanziario.

Nel dettaglio CAP Holding S.p.A. ha sottoscritto sei contratti di Interest Rate Swap (IRS) temporalmente elencabili come segue:

Data contratto	Stato	Scadenza	Valore nominale
17/02/2006	In ammortamento	31/12/2021	55.313.163
14/06/2006	In ammortamento	31/12/2026	1.626.816
21/06/2006	In ammortamento	31/12/2016	22.972.885
11/07/2006	In ammortamento	31/12/2019	20.000.000
02/11/2007	In ammortamento	31/12/2026	20.000.000
16/05/2011	In ammortamento	16/05/2026	6.000.000

Mentre la seconda e la sesta delle posizioni sono di pura (e almeno parziale) copertura rispetto al rischio di oscillazione del tasso di interesse, le altre appartengono alla tipologia degli *"Duration Swap"*, ovvero sono strumenti finanziari che nacquero con la finalità di trasformare il profilo di rimborso dell'indebitamento omogeneizzando, in termini di Valore Attuale, il rimborso del debito stesso.

Nella loro dinamica, in linea generale, essi trasformano la distribuzione delle rate del "sottostante" nel tempo. In particolare, con riguardo ai mutui a tasso fisso (la parte preponderante dei finanziamenti sottostanti) hanno avuto lo scopo di alleggerire le rate dei primi anni, a fronte di un incremento delle stesse man mano che ci si avvicina alla scadenza del mutuo. La trasformazione sulle scadenze in attuazione del *Duration Swap* non viene effettuata a costo zero: la banca controparte dello swap applica uno spread a suo favore positivo sulla curva dei tassi di interesse utilizzata per la rimodulazione del piano rate. Questo spread rappresenta la sua remunerazione.

In altri termini, in generale, il *Duration Swap* è assimilabile a un finanziamento che, in presenza delle condizioni di rischio richiamate nella Relazione sulla Gestione all'epoca della sua sottoscrizione, anche per l'incertezza correlata alle tariffe, consentì a CAP Holding di ottenere un risparmio in termini di rimborso di capitale e interessi sulle prime scadenze, ripagato attraverso un maggior esborso in quelle successive.

Gli *swap* sopra elencati ai numeri 1, 3 e 5, si caratterizzano per lo scambio di importi fissi nel tempo (i sottostanti sono a tasso fisso e gli swap sono a rate fisse).

Con la sola eccezione dello swap n.5 che, per gli ultimi anni, laddove nell'arco temporale dal

31.12.2024 al 31.12.2026, dovesse verificarsi l'ipotesi stabilita da una clausola *Floating rate* (con riferimento all'andamento di un tasso Euribor), l'azienda beneficerebbe di un flusso positivo complessivo teorico massimo pari ad € 1.200.000 (fatto che lascia a CAP la possibilità di beneficiare di un successivo teorico ribasso dei tassi).

Per lo swap elencato al n.4 (acceso in relazione a un prestito obbligazionario, con tasso variabile), esso prevede, da un lato, da parte di CAP Holding S.p.A. il pagamento di una rata predeterminata e crescente nel tempo e da parte della banca il pagamento della medesima quota capitale e la medesima quota interesse (al netto di uno spread) prevista dal bond sottostante.

Lo stesso ha consentito a CAP Holding S.p.A. di limitare il rischio tasso d'interesse, ma al contempo non consente, nel periodo contrattualizzato, di beneficiare di eventuali riduzioni del tasso variabile cui è indicizzata la passività sottostante.

È possibile aggiungere che:

- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità;
- non sussistono rischi collegabili all'andamento dei tassi di cambio;
- l'andamento dei prezzi dei servizi prestati è collegato alle tariffe determinate dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI).

Tipologia contratto derivato	**IRS multifase mps**	**Interest rare swap intesa**	**Interest rare swap intesa**	**Interest rare swap intesa**	**Interest rare swap bnp paribas**	**Interest rare swap bnl**
	1	2	3	4	5	6
data contratto	14/06/2006	17/02/2006	21/06/2006	11/07/2006	22/01/2008	16/05/2011
finalità	copertura su tasso	copertura finanziamenti	copertura finanziamenti	copertura finanziamenti	copertura finanziamenti	copertura su tasso
n. contratto	72399	602170669	606210341 (13079114)	607120274 (12049552)	10706142	5963433
valore nozionale	1.626.816	55.313.163	22.972.885	20.000.000	19.389.639	6.000.000
capitale in vita	644.862	14.052.051	3.971.495	5.925.940	13.297.799	4.846.153
scadenza	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2016	31/12/2019	31/12/2026	16/05/2026
rischio finanziario sottostante					variabilità tassi d'interesse*	
mark to market	-79.020	-25.993.048	-1.370.420	-4.810.333	-3.157.092	-90.363
attività/passività coperta	prestito mps	mutui cassa depositi e prestiti	prestito intesa (ex banca opi 2002)	prestito obbligazionario	prestito intesa (ex banca opi 2006)	prestito bnl ex Idra Patrimonio
tipologia contratto derivato	IRS multifase mps	interest rate swap Intesa	interest rate swap Intesa	interest rate swap Intesa	interest rate swap BNP Paribas	interest rate swap BNL

9. Rischi legati all'infrazione Comunitaria 2009/2034 e la procedura di contenzioso

Il 31 dicembre 2015 è scaduto il termine previsto dall'Unione Europea per adeguare impianti e reti di depurazione e risolvere l'infrazione comunitaria, disciplinata dalla direttiva 91/271/CEE (recepita dall'Italia con il D.Lgs. 152/2006, il cosiddetto Codice dell'Ambiente). La direttiva nasce per tutelare l'ambiente e consentire l'immissione dei reflui prodotti solo dopo i trattamenti che rimuovono gli inquinanti.

Si occupa degli agglomerati superiori a 2mila abitanti equivalenti, che presentano una o più delle seguenti criticità: assenza di reti fognarie, reti fognarie non collettate, assenza di impianto di depurazione, presenza di impianto di depurazione insufficiente e scarichi dell'impianto che non rispettano i limiti di concentrazione di inquinanti. Una misura di salvaguardia per fiumi e mari, per la conservazione della salute pubblica e, infine, per la valorizzazione dei territori.

Ad oggi nel Nord Italia il 15% del territorio non è a norma sul fronte di depurazione e fognatura, un dato che sale al 20% al Centro e che supera il 30% al Sud.

L'acquisizione negli scorsi da parte di CAP Holding S.p.A. di molte gestioni prima in economia o di gestioni «non conformi» sotto il profilo soggettivo del precedente affidatario, ha comportato l'aumento degli interventi che dovevano essere eseguiti entro il termine del 2015 per rispondere alla procedura di infrazione.

CAP Holding S.p.A. è riuscita a concludere in tempo i lavori necessari per affrontare e superare le sanzioni europee legate alla procedura in parola, con un investimento complessivo di oltre 130 milioni di euro (per circa 117 interventi, di cui 58 conclusi nel 2014 e 53 nel 2015, in ben 65 comuni).

La procedura in discorso dovrebbe perciò concludersi con esclusione di penalità indirette per il Gruppo.

10. I rapporti con le società controllate e/o soggette a direzione e coordinamento

10.1 Amiacque S.r.l.

Si informa che CAP Holding S.p.A. ha approvato in data 30 settembre 2013, comunicandole successivamente ad AMIACQUE S.r.l., le "Linee Guida in materia di esercizio del potere di direzione e coordinamento da parte di CAP Holding S.p.A.", le quali, tra l'altro, prevedono che *"...il Consiglio di Amministrazione di Amiacque sottopone al preventivo esame di CAP Holding, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, le seguenti operazioni: a) piani annuali e sovrannuali di investimento in immobilizzazioni immateriali e immateriali; b) atti di acquisto e disposizione di aziende o rami di azienda; c) atti di acquisto e disposizione di partecipazioni di controllo e collegamento e interessenze in altre società, nonché la stipula di accordi sull'esercizio dei diritti inerenti a tali partecipazioni; d) assunzione di finanziamenti, nonché l'erogazione di finanziamenti e il rilascio di garanzie nell'interesse di società del Gruppo; e)decisione di fusione nei casi di cui agli articoli 2505 e 2505-bis del codice civile; f) istituzione e la soppressione di sedi secondarie; g) adeguamento dello statuto sociale a disposizioni normative; h)piano delle assunzioni annuale; i) budget annuale, nonché la relazione dell'andamento semestrale dell'impresa."*

Ai sensi dell'art. 2497 bis quinto comma del codice civile, si indica che, con la società controllata Amiacque S.r.l, sono stati sottoscritti contratti per prestazioni di servizio, elencati e descritti in nota integrativa alla sezione "Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio".

Tali operazioni o sono state concluse alle normali condizioni di mercato oppure non esiste un mercato di riferimento per le operazioni poste in essere.

Detti contratti, in prevalenza, conseguono al nuovo assetto organizzativo del Gruppo CAP, conseguente all'affidamento del servizio idrico integrato a CAP Holding S.p.A.

I principali di essi, per l'esercizio 2015, sono stati:

- contratto di mandato senza rappresentanza per il servizio di gestione delle relazioni con l'utenza da Amiacque per conto di CAP Holding da erogarsi in via continuativa per le tariffe della mandante relative alla competenza consumi anno 2014/2015 e con riferimento ai seguenti processi: gestione delle relazioni con l'utenza contrattuali ed extracontrattuali relative ad attività del servizio idrico integrato, misure attive, fatturazione delle prestazioni del servizio idrico integrato, incassi e connessa gestione del credito e del rischio connesso;
- contratto di conduzione degli impianti e delle reti, avente per oggetto l'esecuzione integrale da parte del fornitore (Amiacque) per conto della committente (CAP Holding) delle prestazioni di conduzione e manutenzione ordinaria delle infrastrutture e degli impianti strumentali alla erogazione del servizio idrico integrato e della esecuzione delle corrispondenti attività operative e di servizio, in tutti i territori nei quali la CAP Holding gestisce, in forza di atti di affidamento o di contratti, il servizio idrico integrato o sue porzioni;

- contratto per l'uso di infrastrutture del sevizio idrico integrato, avente per oggetto il riconoscimento del diritto per il gestore CAP Holding di utilizzare le reti e gli impianti del servizio idrico integrato di proprietà di Amiacque dietro il pagamento di un corrispettivo corrispondente alla quota di ammortamento annua dei cespiti in oggetto;
- contratto con cui CAP Holding commissiona ad Amiacque l'esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria programmata, manutenzione a rottura/non programmata e investimenti di rinnovo allacciamenti e di sostituzione contatori su allacciamenti esistenti avente per oggetto tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli interventi sopra elencati negli anni 2014 e 2015;
- contratto con cui CAP Holding commissiona ad Amiacque l'attività di allacciamento ed estensione rete, richieste da terzi, per le reti di acquedotto e fognatura a favore dei clienti nel periodo dal 13.06.2014 al 31.12.2016.

Sono stati inoltre stipulati altri contratti a regolamentazione dei rapporti commerciali e finanziari tra le società del Gruppo, il cui elenco dettagliato è riportato nel paragrafo "Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio" della nota integrativa.

La seguente tabella sintetizza i valori economico patrimoniali derivati da tali rapporti sul bilancio 2015:

ANNO 2015	Crediti	Debiti	Proventi	Oneri
Amiacque S.r.l.	284.181.906	148.628.899	6.224.578	119.852.507
Totale	**284.181.906**	**148.628.899**	**6.223.578**	**119.852.507**

Ulteriori informazioni di dettaglio sulle operazioni più significative con le parti correlate sono riportate nella Nota Integrativa.

10.2 Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione

La partecipazione di CAP Holding S.p.A. ammonta a 27.100,12 euro e rappresenta il 51,04% del capitale sociale di 53.100,00 euro.

La partecipazione è stata acquisita dal 01 giugno 2013, a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione di TASM S.p.A., che a sua volta l'aveva acquisita nel 2005.

Al 31.12.2015 il patrimonio netto della società aveva un valore di 2.464.165 euro (3.866.597 euro nel 2014, 2.927.560 nel 2013, 2.910.329 euro nel 2012 e 2.891.414 euro nel 2011), con una perdita stimata dal liquidatore al 31/12/2015 pari a 2.060.951 euro (a far seguito alla sequenza di perdite di 216.455 euro nel 2014, di euro 185.625 nel 2013, di 78.488 euro nel 2012 e di 107.458 euro nel 2011), la perdita è dovuta alla svalutazione del complesso Rocca Brivio come da delibera del verbale assemblea ordinaria del 14/12/2015.

La società è partecipata al 31.12.2015 da:

CAP Holding S.p.a.	Comune di Melegnano	Comune di San Donato M.se	Comune di San Giuliano M.se	Associazione Rocca Brivio
51,04%	4,89%	20,81%	20,81%	2,45%

Come noto la Legge n. 190/2014 – Legge di stabilità 2015 – all'art. 1, c. 611 e ss. ha avviato dal 01.01.2015 un processo di razionalizzazione delle società direttamente o indirettamente possedute dagli enti locali, ai fini della riduzione di dette partecipazioni entro il 31.12.2015, secondo i criteri parimenti enunciati.

Al riguardo, si rammenta che – alla luce della norma sopra richiamata – il Comitato di Indirizzo Strategico, nella riunione del 10.02.2015, ha espresso il proprio parere favorevole

vincolante in merito alle azioni di razionalizzazione, approvate dal C.d.A. nella seduta del 06.02.2015, ai sensi della citata Legge di stabilità 2015 e conformemente agli indirizzi vincolanti al riguardo espressi dall'Assemblea dei Soci del 17.12.2013.

In particolare, il Comitato di Indirizzo Strategico ha approvato le misure di razionalizzazione delle partecipazioni societarie del Gruppo CAP, aventi come obiettivo la riduzione delle società partecipate indirettamente dagli Enti Soci di CAP Holding S.p.A., tra le quali Rocca Brivio Sforza S.r.l. e TASM Romania S.r.l., in quanto non indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Si ricorda che in data 10.04.2015 l'assemblea dei soci di Rocca Brivio Sforza S.r.l. ha deliberato di sciogliere anticipatamente la società ponendola in stato di liquidazione.

Il liquidatore ha sottoposto ai soci un programma di liquidazione e relativi allegati, alla fine di dicembre 2015 e che è ancora in attesa di essere approvato da tutti i soci.

È da informare che l'immobile sito in via Rocca Brivio 2, 4, 8, SC, e via Molino Ippolito San Giuliano Milanese (MI), costituisce pressoché l'unico asset patrimoniale di una certa rilevanza di proprietà della società. Il liquidatore ha fatto periziare il medesimo, ottenendo una stima del valore di mercato pari a 2,7 milioni di euro. Nel bilancio al 31.12.2014 il medesimo immobile era valutato circa 4,5 milioni di euro.

I rapporti tra CAP Holding S.p.A. e RBS in liquidazione S.r.l. sono costituiti inoltre da un finanziamento oneroso chirografario scaduto e non rinnovato esigibile a vista e non postergato se non ai sensi dell'articolo 2467 del codice civile, per un credito residuo al 31.12.2015 di euro 243.388 (al netto di interessi) nonché da un patto parasociale, costituito il 15/07/2005, di cui beneficiaria è anche Rocca Brivio Sforza S.r.l. che impegna CAP Holding S.p.A. a una serie di contribuzioni a fondo perduto a favore della stessa che, nel 2015 sono ammontate ad € 296.626 e che per il post 1.1.2016 residuano in € 101.994.

In bilancio nei conti d'ordine è inserita una fidejussione di € 100.000 prestata a favore di RBS prestata dal ex TASM S.p.A a Banca Popolare di Milano per garanzia concessione fido di € 60.000.

10.3 Fondazione LIDA

Dal 1 giugno 2013 CAP Holding S.p.A., a seguito dell'atto di fusione per incorporazione di TASM S.p.A., è subentrata nella titolarità della partecipazione alla Fondazione LIDA, costituita nel 2007, in qualità di Fondatore.

Come da indirizzi di razionalizzazione espressi dal Comitato di Indirizzo Strategico, nella più sopra richiamata riunione del 10.02.2015, sulla base delle disposizioni di cui all'art. 1, c. 611 e ss., della Legge n. 190/2014 – Legge di Stabilità 2015, è in corso il completamento dell'oggetto sociale attraverso attività coerenti con le finalità proprie della Fondazione. È stato nominato un amministratore unico provvisorio senza alcun riconoscimento economico.

10.4 Rapporti con società collegate

TASM Romania S.r.l. in liquidazione

La partecipazione al capitale di TASM Romania S.r.l., acquisita nel 2013 da CAP Holding S.p.A. per effetto della fusione per incorporazione di TASM S.p.A., pari al 40% del capitale sociale, già nel bilancio chiuso al 31/12/2012 risultava pari a euro "zero" (per effetto di svalutazione pari ad € 78.451 disposta nel 2012): si ritengono ancora sussistenti le condizioni per le quali durevolmente detto valore non potrà essere recuperato.

Per quanto riguarda la partecipazione di CAP Holding alla suddetta società, si fa presente che, sulla base degli indirizzi espressi dall'Assemblea dei Soci di CAP Holding del 17 dicembre 2013 e in conformità con quanto deliberato dal Comitato di Indirizzo Strategico del 10.02.2015, è in corso il procedimento di liquidazione giudiziale di TASM Romania S.r.l.

Detto procedimento è stato avviato su istanza depositata da CAP Holding S.p.A. sul ruolo del Tribunale di Bucarest, in data 07.05.2014, per la dichiarazione giudiziale di insolvenza,

finalizzata allo scioglimento di TASM Romania S.r.l. e all'iscrizione del credito vantato da CAP Holding nel passivo fallimentare.

Il Tribunale di Bucarest, sez. VII civile, con sentenza n. 10158 del 28.11.2014, ha ammesso la richiesta di CAP Holding S.p.A. e ha nominato quale amministratore giudiziario Harsescu Nicoleta, con studio in Calarasi (Romania).

Il sunnominato amministratore giudiziario ha verificato i crediti vantati da CAP Holding S.p.A. nei confronti della debitrice TASM Romania S.r.l. e ha ritenuto la richiesta fondata, provvedendo, pertanto, ad ammettere al passivo l'intero ammontare dei crediti di CAP Holding S.p.A.

Nel settembre 2015 il Tribunale fallimentare di Bucarest ha disposto l'apertura della procedura di fallimento di TASM Romania.

È in corso la procedura di liquidazione da parte del Liquidatore nominato dal Tribunale, la prossima udienza dovrebbe tenersi il 23.09.2016, per consentire al Liquidatore la distribuzione delle somme recuperate nel corso della procedura, secondo il piano di ripartizione.

Al 31.12.2015 i crediti ammontano ad € 850.007 e fanno riferimento a prestiti concessi alla collegata dei quali uno infruttifero di € 291.000 e l'altro fruttifero di € 541.762 oltre a interessi. Contabilmente gli stessi sono stati portati a incremento della voce partecipazione, a sua volta interamente svalutata. La situazione risulta invariata rispetto all'anno scorso.

Partecipazioni indirette

Non ve ne sono.

11. I fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio

Come già anticipato nel paragrafo "andamento della gestione":

- con scrittura privata, autenticata dal notaio Ferrelli di Milano (repertorio n. 25010/11072), del 28/12/2015, iscritto al Registro delle Imprese il 12/01/2016, è stato acquisito con decorrenza 1.1.2016 da Brianzacque S.r.l., gestore del servizio idrico integrato della Provincia di Monza e Brianza, il ramo d'azienda attinente le attività industriali/commerciali svolte per vari Comuni del Nord Est Milanese e del sud-est di Monza e Brianza;
- con scrittura privata, autenticata dal notaio Ferrelli di Milano (repertorio n. 25009/11071), del 28/12/2015, iscritto al Registro delle Imprese il 11/01/2016 è stato ceduto con decorrenza 1.1.2016 a Brianzacque S.r.l., il ramo d'azienda, attinente le attività industriali/commerciali svolte per vari Comuni del sud-est di Monza e Brianza.

Il prezzo di cessione del primo ramo ammonta a euro 10.376.725, quello di vendita del secondo ammonta a euro 14.966.707. Entrambe le operazioni sono state svolte in stretto coordinamento con la controllata Amiacque S.r.l., a sua volta, cedente e acquirente con medesima decorrenza vs Brianzacque S.r.l., dei corrispondenti rami d'azienda relativi alle attività che, nell'ambito dell'organizzazione del Gruppo CAP, sono condotte/sono da condursi direttamente dalla medesima.

La CAP Holding S.p.A. ha, inoltre, ricevuto da Amiacque sia un mandato all'incasso per il relativo prezzo di vendita che una delegazione di pagamento per quello di acquisto.

Dette operazioni sono da inquadrarsi in un quadro più ampio di "obbligata" riorganizzazione del servizio idrico integrato nei territori di confine e/o per impianti (di depurazione nello specifico) "a cavaliere", tra l'ambito territoriale ottimale della Città Metropolitana di Milano e l'ambito di Monza, in adempimento delle previsioni dei rispettivi Enti di Governo d'Ambito.

Non sono da segnalare altri fatti di rilievo intervenuti dopo il 1.1.2016.

Proposta all'Assemblea

Signori soci

Il Consiglio di Amministrazione premette che

- L'art. 2430, comma 1, del codice civile, impone fino a quando la riserva legale non ha raggiunto un ammontare pari almeno al 20% del capitale sociale, di destinare alla predetta riserva un importo almeno pari al 5% degli utili annuali di ciascun esercizio;

- Tra i proventi della società è presente la speciale componente tariffaria il c.d. "FONI" costituita da una quota di tariffa a utilizzo vincolato per "investimenti e/o per agevolazioni tariffarie per finalità sociali e/o altre destinazioni decise dall'AATO". Nel caso di CAP Holding S.p.A. la destinazione (FONI 2012, 2013, 2014 e 2015) è per investimenti e nel caso specifico il Gruppo CAP, in coerenza con le previsioni del proprio Piano Industriale e del Piano d'Ambito della Provincia di Milano, ha nel corso degli anni 2012, 2013, 2014 e 2015 già impiegato le predette somme. In tal senso, anche sotto il profilo patrimoniale, la ricchezza costituita dalla componente FONI deve opportunamente rimanere impiegata nel patrimonio netto del Gruppo, ove nei fatti è già stata utilizzata. Con ciò anche il risultato della gestione, originato anch'esso col concorso della suddetta quota, è doveroso sia acquisito stabilmente tra le fonti del patrimonio netto di CAP Holding S.p.A.;

- L'art.37 dello Statuto di CAP Holding S.p.A., richiede che gli utili netti della società, risultanti dal bilancio annuale, sono prioritariamente destinati: a) alla riserva legale una somma corrispondente almeno alla ventesima parte degli utili, fino a che la riserva non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale; b) alla costituzione e/o all'incremento della riserva per il rinnovo degli impianti, secondo le necessità di cui ai piani di investimento aziendali; c) la rimanente parte, secondo deliberazione assembleare;

- L'Assemblea dei soci del 26 giugno 2015 ha già approvato documenti programmatici 2015-2017 che prevedevano espressamente il reimpiego degli attesi risultati utili di CAP Holding S.p.A. nella società, in quanto necessari a sostenere l'elevatissimo fabbisogno di investimenti richiesto dalla stessa Assemblea;

conseguentemente,

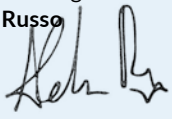
il Consiglio di Amministrazione, nell'approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2015, che evidenzia un risultato economico positivo, dopo le imposte, pari a euro 14.025.530,

propone all'assemblea dei Soci:

- di accantonare a riserva legale, come previsto dall'articolo 2430 del codice civile euro 701.277;

- riserva per il rinnovo degli impianti, i rimanenti euro 13.324.253.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Alessandro Russo



BILANCIO DI ESERCIZIO

Bilancio al 31 Dicembre 2015

Prospetti di Bilancio

Nota integrativa

1. Prospetti di Bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
	31.12.2015		31.12.2014	
	PARZIALE	**TOTALE**	PARZIALE	TOTALE
B. IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1. Costi di impianto e di ampliamento	**-**	**-**	-	-
2. Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	**-**	**-**	-	580
3. Diritto di brevetto industriale e di utilizzo di opere ing.	**-**	**3.600**	-	-
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	**-**	**8.059.956**	-	8.348.574
5. Avviamento	**-**	**-**	-	4.324
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	**-**	**1.756.750**	-	1.498.580
7. Altre	**-**	**1.420.761**	-	3.190.612
Totale		**11.241.067**		**13.042.612**
II. Immobilizzazioni materiali				
1. Terreni e fabbricati	**-**	**58.524.716**	-	56.685.906
2. Impianti e macchinario	**-**	**576.760.275**	-	478.869.960
3. Attrezzature industriali e commerciali	**-**	**94.264**	-	74.853
4. Altri beni	**-**	**1.466.791**	-	1.576.589
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	**-**	**114.886.196**	-	92.967.232
Totale		**751.732.242**		**630.174.540**
III. Immobilizzazioni finanziarie				
1. Partecipazioni	**-**	**34.772.287**	-	35.488.032
a) imprese controllate	**25.857.393**	**-**	26.573.138	-
b) imprese collegate	**-**	**-**	-	-
c) imprese controllanti	**-**	**-**	-	-
d) altre imprese	**8.914.894**	**-**	8.914.894	-
2. Crediti	**-**	**121.198**	-	106.664
a) verso imprese controllate	**-**	**-**	-	-
- importi esigibili entro l'esercizio successivo		**-**	-	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**-**	**-**	-	-
b) verso imprese collegate	**-**	**-**	-	-
c) verso controllanti	**-**	**-**	-	-
d) verso altri	**121.198**	-	106.664	-
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**-**	**-**	-	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**121.198**	-	106.664	-
3. Altri titoli	**-**	**-**	-	-
4. Azioni proprie	**-**	**623.083**	-	623.104
Totale		**35.516.568**		**36.217.800**
Totale immobilizzazioni		**798.489.877**		**679.435.010**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
	31.12.2015		31.12.2014	
	PARZIALE	**TOTALE**	PARZIALE	TOTALE
C. ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	**-**	**-**	-	-
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	**-**	**-**	-	-
3. Lavori in corso su ordinazione	**-**	**513.872**	-	4.945.169
- Lavori in corso su ordinazione	**513.872**	-	4.945.169	-
4. Prodotti finiti e merci	**-**	**-**	-	-
5. Acconti	**-**	**-**	-	-
6. Altre	**-**	**-**	-	-
7. Immobilizzazioni destinati alla vendita	**-**	**9.572.359**	-	-
Totale		**10.086.231**	-	**4.945.169**
II. Crediti				
1. Verso utenti e clienti	**-**	**15.041.997**	-	11.653.506
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**967.175**	**-**	9.499.220	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**14.074.822**	**-**	2.154.286	-
2. Verso imprese controllate	**-**	**284.428.426**	**-**	233.094.917
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**112.037.885**	**-**	134.973.046	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**172.390.540**	**-**	98.121.871	-
3. Verso imprese collegate	**-**	**-**	-	-
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**-**	**-**	-	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**-**	**-**	-	-
4. Verso controllanti	**-**	**-**	-	-
4 bis. Crediti tributari	**-**	**8.600.720**	-	8.960.633
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**1.619.964**	**-**	4.281.099	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**6.980.756**	**-**	4.679.534	-
4 ter. Imposte anticipate	**-**	**8.436.679**	-	6.692.472
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**853.487**	**-**	1.594.845	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**7.583.192**	**-**	5.097.627	-
5. Verso altri	**-**	**20.113.281**	-	30.391.188
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**16.720.773**	**-**	21.501.855	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**3.392.508**	**-**	8.889.333	-
Totale		**336.621.103**		**290.792.716**
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Totale		**-**		**-**
IV. Disponibilità liquide				
1. Depositi bancari e postali		**64.082.533**	-	40.440.472
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**52.841.535**	**-**	29.528.983	-
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**11.240.998**	**-**	10.911.489	-
2. Assegni	**-**	**4.386**	-	59.114
1. Denaro e valori in cassa	**-**	**12.773**	-	8.268
Totale		**64.099.692**		**40.507.854**
Totale attivo circolante		**410.807.026**		**336.245.739**
D. RATEI E RISCONTI		**1.346.909**		**4.197.111**
TOTALE ATTIVO		**1.210.643.812**		**1.019.877.860**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO				
	31.12.2015		31.12.2014	
	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
A. PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale sociale		**571.381.786**		534.829.247
II. Riserva da sovrapprezzo azioni		**1.393.862**		1.393.862
III. Riserva di rivalutazione		**-**		-
IV. Riserva legale		**1.987.604**		1.757.030
V. Riserve statutarie e regolamentari		**-**		-
VI. Riserva azioni proprie in portafoglio		**623.083**		623.104
VII. Altre riserve		**105.671.631**		94.394.668
VIII. Utili portati a nuovo		**15.469**		15.469
IX. Utile dell'esercizio		**14.025.530**		4.611.475
Totale patrimonio netto		**695.098.965**		**637.624.855**
B. FONDI PER RISCHI E ONERI				
1. fondo trattamento di quiescenza				
2. per imposte		**664.425**		694.926
3. altri		**23.724.377**		17.797.095
Totale fondi per rischi e oneri		**24.388.802**		**18.492.021**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		**1.608.154**		**1.385.280**
D. DEBITI				
1. Obbligazioni		**5.925.940**		7.407.420
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**1.481.480**		1.481.480	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**4.444.460**		5.925.940	
4. Debiti verso banche		**89.259.912**		67.947.772
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**10.345.254**		11.533.143	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**78.914.658**		56.414.629	
6. Acconti		**18.977.397**		14.885.651
7. Debiti verso fornitori		**32.426.930**		28.041.415
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**30.938.682**		26.553.167	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**1.488.248**		1.488.248	
9. Debiti verso imprese controllate		**148.632.188**		92.081.134
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**136.187.121**		73.957.920	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**12.445.067**		18.123.214	
10. Debiti verso imprese collegate		**-**		-
11. Debiti verso controllanti		**-**		-
12. Debiti tributari		**327.417**		2.032.194
13. Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza		**654.574**		434.791
14. Altri debiti		**40.061.731**		36.396.595
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	**11.057.196**		10.532.298	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**29.004.535**		25.864.297	
Totale debiti		**336.266.089**		**249.226.972**
E. RATEI E RISCONTI		**153.281.802**		**113.148.732**
TOTALE PASSIVO		**1.210.643.812**		**1.019.877.860**

CONTI D'ORDINE		
	31.12.2015	31.12.2014
	TOTALE	TOTALE
Fidejussioni a garanzia	**37.362.215**	29.801.972
Impianti non di proprietà in uso	**192.959.980**	192.903.820
Impegni	**74.638.481**	86.817.342
Altri conti d'ordine		-
TOTALE CONTI D'ORDINE	**304.960.676**	**309.523.134**

CONTO ECONOMICO				
	31.12.2015		31.12.2014	
	PARZIALE	**TOTALE**	PARZIALE	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi				
a) delle vendite e delle prestazioni		**233.102.076**		230.415.016
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		**(4.431.297)**		91.452
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		**1.302.697**		1.267.617
5. Altri ricavi e proventi:		**20.242.711**		13.382.736
a) diversi	**12.923.250**		5.647.935	
b) corrispettivi	**7.061.600**		7.506.940	
c) contributi in conto esercizio	**257.861**		227.861	
Totale valore della produzione (A)		**250.216.187**		**245.156.821**
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		**(206.490)**		(131.813)
7. Per servizi		**(131.228.973)**		(121.629.651)
8. Per godimeto di beni		**(14.835.396)**		(13.330.393)
9. Per il personale		**(12.017.597)**		(9.874.660)
a) salari e stipendi	**(8.409.035)**		(6.772.414)	
b) oneri sociali	**(2.531.981)**		(2.066.524)	
c) trattamento di fine rapporto	**(529.834)**		(433.247)	
d) trattamento di quiescenza e simili	**(59.849)**		(50.441)	
e) altri costi	**(486.898)**		(552.034)	
10. Ammortamenti e svalutazioni		**(49.295.161)**		(42.501.368)
a) ammortamento delle immobilizzazioni imm.li	**(1.780.372)**		(2.125.158)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	**(44.449.055)**		(40.376.210)	
d) svalutazione dei crediti compresi dell'att. circolante	**(3.065.734)**		-	
12. Accantonamento per rischi		**(1.908.961)**		(3.822.723)
13. Altri accantonamenti		**(1.915.689)**		(2.815.000)
14. Oneri diversi di gestione		**(4.592.934)**		(10.403.902)
Totale costi della produzione (B)		**(216.001.201)**		**(204.509.510)**
Delta costi-valore della produzione (A - B)		**34.214.986**		**40.647.311**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni		**-**		-
- da imprese controllate	**-**		-	
16. Altri proventi finanziari		**539.453**		1.088.774
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- verso altri	**-**		-	
c) da titoli dell'attivo circolante che non costituiscono immobil.	**23.047**		194.222	
d) proventi diversi dai precedenti	**516.406**		894.452	
17. Interessi e altri oneri finanziari		**(6.312.646)**		(6.565.499)
- verso imprese controllate	**(34.218)**		(39.921)	
- verso altri				
- enti pubblici di riferimento	**(136.722)**		(146.915)	
- altri	**(6.141.706)**		(6.378.663)	
Totale oneri finanziari (C)		**(5.773.193)**		**(5.476.725)**
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
19. Svalutazioni		**(1.122.841)**		(1.494.103)
a) da partecipazioni imprese controllate	**(1.122.841)**		(1.494.103)	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		**(1.122.841)**		**(1.494.103)**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20. Proventi straordinari		**59.751**		1.996.335
- sopravvenienze attive / insussistenze passive	**59.751**		1.996.335	
21. Oneri straordinari		**(2.350.871)**		(18.405.991)
- sopravvenienze attive / insussistenze passive	**(2.350.871)**		(18.405.991)	
Totale proventi e oneri finanziari (E)		**(2.291.120)**		**16.409.656**
Risultato prima delle imposte (A - B - C - D - E)		**25.027.832**		**17.266.827**
22. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite, anticipate		**(11.002.302)**		(12.655.352)
TOTALE UTILE DELL'ESERCIZIO		**14.025.530**		**4.611.475**

Premessa

Con atto del 20 dicembre 2013 l'Ufficio d'Ambito Provincia di Milano ha affidato a CAP Holding Spa la gestione in esclusiva del SII, diritto esclusivo di erogare e gestire il servizio nei territori di competenza, l'affidamento ha durata ventennale e decorrenza 1 gennaio 2014.

Dal 1.1.2014 per l'ambito territoriale ottimale della Provincia di Milano l'intera tariffa del servizio idrico integrato compete, conseguentemente, al gestore CAP Holding S.p.A.

Gli atti di affidamento prevedono peraltro, espressamente, che CAP Holding si possa avvalere di sue società controllate/collegate per effettuare attività commerciali compresa la stipula di fornitura, misura dei consumi, fatturazione e riscossione all'utenza, purché in bolletta sia chiaro che tale società agisce in nome proprio ma per conto del Gestore.

Sfruttando tale possibilità CAP Holding S.p.A. ha conferito nel dicembre 2013, con decorrenza 1.1.2014, mandato senza rappresentanza per lo svolgimento di tali compiti alla società controllata Amiacque S.r.l., Tale mandato è stato mantenuto anche per il 2015.

La CAP Holding S.p.A. ha inoltre commissionato alla medesima società controllata, sia per il 2014 che per il 2015, varie attività di fornitura di servizi industriali inerenti l'esercizio e la manutenzione di reti e impianti.

Un fatto di rilievo che è opportuno premettere è che con effetto legale dal 1.05.2015 (atto di fusione, rep. n. 394979, raccolta n. 87627, in data 27.04.2015, Notaio Pietro Sormani di Milano) e con effetto contabile e fiscale dal 1.1.2015, CAP Holding S.p.A. ha incorporato la società Idra Milano S.r.l.

Per effetto della suddetta fusione è stato aumentato il capitale sociale della CAP Holding S.p.A. a euro 571.381.786 dal valore (al 31.12.2014) di euro 534.829.247.

2. Nota integrativa

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2015 di CAP Holding S.p.A., Via del Mulino, 2 - Palazzo U10 - 20090 Assago (MI), P.IVA: 13187590156, le cui voci vengono illustrate nella presente Nota Integrativa, è stato redatto nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono stati redatti secondo gli schemi e le indicazioni stabiliti dagli articoli 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis e 2427 del codice civile.

Non vi sono stati significativi effetti né si sono verificati presupposti per disapplicare i principi legali a mente dell'articolo 2423-bis del codice civile, portante l'introduzione della nozione della "funzione economica" delle attività e passività (cosiddetta "prevalenza della sostanza sulla forma").

I principi contabili adottati e di seguito illustrati, uniformati ai principi generali del codice civile prima indicati, enunciano i criteri seguiti nella valutazione delle diverse categorie di beni, nella determinazione degli ammortamenti e degli accantonamenti che hanno gravato sul Conto Economico.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del codice civile.

Se non diversamente indicato, gli importi riportati nella Nota Integrativa sono espressi in euro.

Se non diversamente indicato, gli importi riportati nella Nota Integrativa sono espressi in euro. Per l'esposizione in bilancio dei valori in euro si è adottato quanto previsto dal comma n. 7 e 8, art. 16, D.Lgs 213/1998.

Si segnala inoltre che, con riguardo al presente bilancio:

- non è avvenuto un raggruppamento delle voci precedute da numeri arabi e lettere minuscole;
- sussiste la comparabilità delle voci tra i due esercizi, fatta eccezione per le voci, di seguito indicate, per le quali si sono operate riclassifiche, specificamente commentate.

Principi contabili e criteri di valutazione

La redazione del bilancio è improntata ai criteri generali della sistematicità, della competenza, della prudenza e della continuità aziendale.

La Nota Integrativa fornisce tutte le informazioni previste dall'articolo 2427 del codice civile, in particolare lo Stato Patrimoniale è redatto secondo lo schema dell'articolo 2424 del codice civile, il Conto Economico secondo lo schema dell'articolo 2425 del codice civile.

I principali criteri di valutazione sono conformi agli articoli 2424-bis, 2425-bis e 2426 del codice civile, adottati in continuità con il passato e, ove previsto, con il consenso espresso del Collegio Sindacale.

Contabilizzazione dell'operazione di fusione

L'operazione di fusione è stata contabilizzata attraverso le seguenti fasi:

- aggregazione dei saldi contabili delle società incorporate e risultanti al 1/05/2015;
- elisione dei valori patrimoniali al 1/05/2015 relativi ai rapporti di debito e credito tra le società e iscrizione delle eventuali differenze nei componenti straordinari di reddito.

All' 1/05/2015 non vi erano valori economici connessi ai rapporti esistenti tra le due società da elidere.

Immobilizzazioni immateriali

Riguardano spese a utilità pluriennale e sono esposte in bilancio al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione con il metodo di imputazione diretta.

Le immobilizzazioni immateriali in corso di produzione al 31.12.2015 sono state iscritte sulla base dei costi consuntivi a tale data. L'ammortamento di questi beni avrà inizio nell'anno di entrata in funzione degli stessi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, al netto dei fondi di ammortamento. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Le spese di manutenzione e riparazione sono state imputate all'attivo dello Stato Patrimoniale quando hanno rivestito carattere straordinario e incrementativo del valore dei beni, altrimenti sono state spesate nell'esercizio.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate a quote costanti in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Per le immobilizzazioni costruite o acquisite ed entrate in esercizio durante il 2015 le quote di ammortamento sono state ridotte della metà.

Le opere in corso di produzione al 31.12.2015 sono state iscritte sulla base dei costi consuntivi a fine esercizio. L'ammortamento di dette opere avrà inizio nell'anno di entrata in funzione delle stesse.

Le immobilizzazioni destinate alla alienazione sono state classificate separatamente, nell'attivo circolante alla voce rimanenze.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, consistenti principalmente in partecipazioni in società controllate, sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto, ai sensi dell'art.2426, n.4, Codice Civile fatta eccezione per la partecipazione nella società Amiacque S.r.l. valutata al costo (società oggetto di consolidamento con CAP Holding S.p.A.).

Le immobilizzazioni finanziarie in società collegate e quelle partecipate sono invece valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione. Il costo della partecipazione viene ridotto nel caso in cui la società partecipata faccia registrare perdite durevoli di valore.

Eventuali variazioni, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile, sono commentate nel dettaglio delle poste di bilancio.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in base al presumibile valore di realizzazione e alla loro vetustà.

In analogia a quanto effettuato negli anni precedenti si è proceduto a incrementare mediante apposito accantonamento, come di seguito descritto, il fondo svalutazione crediti, il quale nel corso dell'anno è stato peraltro oggetto di utilizzo.

Non è stata effettuata la ripartizione per area geografica dei crediti e dei debiti ex art. 2427, comma 6, del codice civile in quanto gli stessi sono stati contratti quasi esclusivamente con controparti italiane.

In ossequio al principio contabile OIC n. 25, i debiti per imposte sono iscritti al netto degli acconti versati e delle ritenute d'acconto subite.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi si riferiscono a ricavi e costi comuni a più esercizi che sono imputati secondo il criterio della competenza temporale, nel rispetto di quanto disposto dall'ultimo comma dell'art. 2424-bis del codice civile.

Patrimonio netto

Le poste di patrimonio netto sono iscritte ai valori di libro risultanti dagli atti deliberativi societari.

Riserva da sovrapprezzo delle azioni

In questa riserva è iscritto l'avanzo da concambio di fusione originato dall'incorporazione di CAP Impianti Spa, avvenuta nell'anno 2005 e dei conferimenti che avvennero nel 2007 e nel 2010.

Altre riserve

Le altre riserve sono composte da una riserva costituita mediante l'accantonamento degli utili degli esercizi precedenti, da una riserva da annullamento azioni originata dalla fusione per incorporazione di CAP Impianti Spa e, infine, da una riserva per imposte anticipate derivante dalla chiusura dell'esercizio 2005. Tra le altre riserve vi è anche quella istituita ex art.14 della legge 36/1994.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari, salvo un prestito obbligazionario (codice ISIN IT0003853568) ordinario e non quotato, costituito da n. 200 titoli dal valore nominale di euro 100.000 ciascuno accentrati presso Monte Titoli S.p.A., emesso dalla CAP Impianti S.p.A nel 2005, collocato mediante assunzione a fermo da una banca. Il prestito è rimborsato a quote semestrali capitali costanti maggiorate di interessi variabili (ultima rata 31.12.2019). Al 31.12.2015 il residuo capitale ammontava a euro 5.925.940.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 – septies del codice civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

La società non ha emesso finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata e di esistenza certa o probabile, per le quali alla chiusura del bilancio dell'esercizio non sono definibili l'ammontare o la data di manifestazione.

Trattamento di fine rapporto

Accoglie il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio. È determinato in base a quanto disposto dalla legge e comprende l'accantonamento per il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in servizio a fine anno. Quanto accantonato a fondo è soggetto a rivalutazione mediante gli indici di legge.

Ricavi e costi

Sono stati esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.Come già descritto per i crediti e i debiti, non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica, in quanto i rapporti commerciali da cui sono sorti ricavi e costi sono stati intrattenuti esclusivamente con imprese operanti sul territorio nazionale.

Altre informazioni

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio ex art. 2427 p. 22 bis del c.c.

Con riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, punto 22 bis, si premette che la società Amiacque S.r.l., via Rimini, 34/36 Milano è stata assoggettata a direzione e coordinamento della società CAP Holding Sp.A. (che redige il bilancio consolidato del Gruppo CAP) secondo apposite linee guida approvate dall'Assemblea dei soci nella seduta del 14.12.2012, successivamente aggiornate in data 30 settembre 2013.

Dette linee guida tra l'altro, prevedono che "....., *il Consiglio di Amministrazione di Amiacque sottopone al preventivo esame di CAP Holding, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, le seguenti operazioni: a) piani annuali e sovrannuali di investimento in immobilizzazioni immateriali e immateriali; b) atti di acquisto e disposizione di aziende o rami di azienda; c) atti di acquisto e disposizione di partecipazioni di controllo e collegamento e interessenze in altre società, nonché la stipula di accordi sull'esercizio dei diritti inerenti a tali partecipazioni; d) assunzione di finanziamenti, nonché l'erogazione di finanziamenti e il rilascio di garanzie nell'interesse di società del Gruppo; e) decisione di fusione nei casi di cui agli articoli 2505 e 2505-bis del codice civile; f) istituzione e la soppressione di sedi secondarie; g) adeguamento dello statuto sociale a disposizioni normative; h) piano delle assunzioni annuale; i) budget annuale, nonché la relazione dell'andamento semestrale dell'impresa*".

Molti contratti tra Amiacque S.r.l. e CAP Holding Sp.A. sono stati conclusi "prima" di quel momento, ma alla data del 31.12.2015 non avevano ancora esaurito i loro effetti. Altri sono stati sottoscritti successivamente, soprattutto dopo l'affidamento del servizio idrico integrato, in tutte le sue fasi, a CAP Holding (con decorrenza 1.1.2014) e a motivo della necessità di definire, conseguentemente, su basi diverse dal passato, il rapporto tra i due soggetti. In generale detti contratti sono stati conclusi alle normali condizioni di mercato, ovvero non v'è un mercato di riferimento per le prestazioni fornite. Di seguito si evidenziano le principali operazioni intervenute.

Operazioni di carattere commerciale:

- contratto di conduzione degli impianti e delle reti, avente per oggetto l'esecuzione integrale da parte del fornitore (Amiacque S.r.l.) per conto della committente (CAP Holding) delle prestazioni di conduzione e manutenzione ordinaria delle infrastrutture e degli impianti strumentali alla erogazione del servizio idrico integrato e della esecuzione delle corrispondenti attività operative e di servizio, in tutti i territori nei quali la CAP Holding gestisce, in forza di atti di affidamento o di contratti, il servizio idrico integrato o sue porzioni. Il contratto sottoscritto in una prima stesura nel dicembre 2013, ha durata dal 1.1.2014 fino al 31.12.2016 e prevede un corrispettivo calcolato in misura in parte fissa e in parte variabile a copertura di alcuni costi diretti sostenuti da Amiacque per assolvere alle obbligazioni assunte con il contratto stesso. Il corrispettivo complessivo maturato nel 2015 a favore di Amiacque S.r.l. ammonta a 96.428.494 euro. Con appendice e successiva definizione di un "nuovo prezzo" intervenuta al principio 2015, la parte fissa del corrispettivo è stata sensibilmente rivista in aumento;
- contratto per il servizio di gestione delle relazioni con l'utenza erogato da Amiacque S.r.l. per conto di CAP Holding S.p.A. nella forma del mandato senza rappresentanza relativo alla gestione integrale di tutte le relazioni commerciali e amministrative e dei rapporti con l'utenza relativi al servizio idrico integrato sia in fase pre-contrattuale che contrattuale. Il contratto, sottoscritto in una prima stesura nel dicembre 2013, si riferisce alle prestazioni da erogarsi in forma continuativa per le tariffe della mandante (CAP Holding S.p.A.) relative alla competenza dei consumi dell'anno 2014 e 2015. In riferimento alle tariffe di questi ultimi periodi Amiacque S.r.l. si impegna a versare il 100% del fatturato effettivo entro il mese di giugno del quarto anno successivo a quello di competenza dei consumi. Sul punto va precisato che ad Amiacque S.r.l. spetta anzitutto una compensazione per le perdite che patirà nella gestione del processo di riscossione in misura pari al 1,60% del fatturato globale di periodo, al netto di IVA. Per quanto riguarda il corrispettivo, nel corso del 2015 l'accordo è stato modificato affinché le prestazioni eseguite fossero ripagate in parte in misura in parte fissa e in parte variabile (a copertura

di alcuni costi diretti sostenuti). Inoltre con appendice del principio 2015 e susseguente definizione di un "nuovo prezzo", la parte fissa del corrispettivo è stata sensibilmente rivista in aumento. Nell'esercizio 2015 l'importo di tale corrispettivo maturato a favore di Amiacque S.r.l. è stato pari a 14.902.837 euro. Il contratto ha durata fino al 31.12.2016;

- contratto per lavori di manutenzione straordinaria programmata, manutenzione a rottura/non programmata e investimenti di rinnovo allacciamenti e di sostituzione contatori su allacciamenti esistenti. Il contratto affida ad Amiacque S.r.l. tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli interventi sopra elencati negli anni 2014 e 2015. Il contratto prevede un corrispettivo a remunerazione integrale costituito dal costo specifico della manodopera interna di Amiacque, dal costo consuntivo dei materiali prelevati da magazzino, dal costo consuntivo per l'esecuzione dei lavori affidati a terzi, con maggiorazione del 5% dei suddetti importi. I corrispettivi maturati nel 2015 a favore di Amiacque S.r.l. sono stati pari a 13.601.597 euro;
- contratto per prestazioni di servizi congiunti relativi all'Information Technology per l'anno 2015 forniti da CAP Holding S.p.A. ad Amiacque S.r.l.. Nel corso del 2015 sono maturati corrispettivi che Amiacque deve riconoscere a CAP Holding per 2.617.471 euro;
- contratto per l'uso di infrastrutture del sevizio idrico integrato, avente per oggetto il riconoscimento del diritto per il gestore CAP Holding S.p.A. di utilizzare le reti e gli impianti del servizio idrico integrato di proprietà di Amiacque S.r.l. dietro il pagamento di un corrispettivo corrispondente alla quota di ammortamento annua dei cespiti in oggetto, che nel 2015 è stato pari a 2.451.755 euro. Il contratto, sottoscritto con valenza dal 1.1.2014, ha durata fino al 31.12.2015;
- contratto per attività di costruzione di nuovi allacciamenti ed estensioni rete, richieste a CAP Holding S.p.A. da terzi. Il contratto commissiona ad Amiacque S.r.l. tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli allacciamenti ed estensioni delle reti di acquedotto e fognatura a favore dei clienti nel periodo dal 13.06.2014 al 31.12.2016. Il contratto prevede un corrispettivo a remunerazione integrale costituito dal costo specifico della manodopera interna di Amiacque, dal costo consuntivo dei materiali prelevati da magazzino, dal costo consuntivo per l'esecuzione dei lavori affidati a terzi (netto del ribasso ottenuto in fase di affidamento), con maggiorazione del 5% dei suddetti importi a copertura delle spese generali. I corrispettivi maturati nel 2015 a favore di Amiacque sono stati pari a 2.215.504 euro;
- contratti di distacco di personale a libro della società CAP Holding S.p.A., ma comandato totalmente o parzialmente presso la società Amiacque S.r.l., con addebito a quest'ultima dei relativi costi, ammontanti per il 2015 a € 1.036.392;
- contratto con cui CAP Holding S.p.A. fornisce ad Amiacque S.r.l. il servizio di elaborazione paghe e stipendi e la gestione delle procedure di selezione e formazione del personale. Esso ha durata di tre anni e ha decorrenza dal 01.06.2013. Nel corso del 2015 sono maturati a carico di Amiacque S.r.l. corrispettivi per 623.960 euro;
- contratto con cui CAP Holding S.p.A. ha affidato ad Amiacque S.r.l. l'esecuzione di servizi di "Facility Management e gestione automezzi". Nel corso del 2015 sono maturati corrispettivi a favore di Amiacque di 765.857 euro;
- contratti di distacco di personale a libro della società Amiacque S.r.l., ma comandato totalmente o parzialmente presso la società CAP Holding S.p.A., con addebito a quest'ultima dei relativi costi, ammontanti per il 2015 a € 765.289;
- accordo contrattuale con la società CAP Holding, sottoscritto nel 2010 per il riconoscimento delle quote di ammortamento annue relative all'investimento realizzato per la costruzione del depuratore "Milano est", e delle opere di collettamento per il trattamento delle acque reflue provenienti dai quartieri orientali di Milano fino al completo ammortamento dell'investimento (31.12.2022) per il quale, nel corso del 2015, sono maturati costi a carico di Amiacque per 172.764 euro; (*)
- contratto tra Amiacque S.r.l. e la società CAP Holding S.p.A. per la prestazione, da parte di quest'ultima, di servizi relativi alle attività di comunicazione esterna della durata di

tre anni con decorrenza dal 01.04.2013. Nel corso del 2015 sono maturati a carico di Amiacque S.r.l. corrispettivi per 150.405 euro;

- contratto tra Amiacque S.r.l. e CAP Holding S.p.A. per la prestazione, a opera di quest'ultima, di servizi relativi al controllo di gestione della durata di 18 mesi con decorrenza dal 01.07.2015. Nel corso del 2015 sono maturati a favore di CAP Holding S.p.A. corrispettivi per 140.922 euro;
- contratto tra Amiacque S.r.l. e CAP Holding S.p.A. a oggetto il rimborso costi dei servizi di rilascio certificazione qualità per l'anno 2015. In sua esecuzione sono maturati a carico di Amiacque S.r.l. costi per 45.045 euro;
- contratto con la società CAP Holding S.p.A. per prestazioni di servizi assicurativi e di gestione dei sinistri passivi delle durata di tre anni a decorrere dal 01.07.2013, per il quale nel corso del 2015, oltre al rimborso della quota di premi assicurativi pagati da CAP Holding per conto di Amiacque S.r.l., sono stati addebitati ad Amiacque S.r.l. costi per i servizi prestati dalla capogruppo per 38.286 euro;
- contratto con cui la Amiacaque S.r.l. fornisce a CAP Holding S.p.A. servizi di prevenzione e protezione per l'anno 2015, per il quale sono maturati corrispettivi a favore di Amiacque di 20.000 euro;
- contratto per prestazioni di servizi di assistenza, rappresentanza e consulenza fiscale per l'anno 2015 con cui Amiacque acquisisce dallo studio professionale incaricato da CAP Holding le prestazioni finalizzate a supportare adeguatamente la propria attività in materia contabile e tributaria. Il costo sostenuto da Amiacque nel corso del 2015 per le prestazioni oggetto di tale contratto è stato pari a 11.960 euro;
- contratto per la prestazione di servizi tecnici e l'esecuzione di interventi inerenti la commessa TEEM, relativi alla risoluzione delle interferenze tra gli impianti di proprietà e/o gestiti da CAP Holding e la futura Tangenziale Est Esterna di Milano per un importo previsto di 1.239.632 euro per il quale, nel corso del 2015 non sono maturati corrispettivi;
- accordo contrattuale con la Amiacque S.r.l. sottoscritto nel 2010 con le società CAP Holding S.p.A., I.A.NO.MI. S.p.A., T.A.S.M. S.p.A. e TAM S.p.A. (queste ultime tre, poi, incorporate nella prima nel 2013), recante conferimento di mandato senza rappresentanza e disciplina delle modalità di ripartizione degli introiti da tariffa. Tali accordi aventi efficacia dal 01.01.2010 e validità fino alle competenze consumi 2013 inclusa, conferirono ad Amiacque S.r.l., all'epoca titolare della fase di "erogazione" del servizio idrico (secondo il concetto di cui alla L.R. 26/2003 e s.m.i. e dal Regolamento approvato dal Consiglio Regionale il 10 febbraio 2005) incarico di mandato senza rappresentanza per le attività di fatturazione e riscossione della tariffa e impegnarono Amiacque S.r.l. a trasmettere alle società citate (titolari della complementare fase di "gestione di impianti e reti" informazioni gestionali e contabili e a versare il 100% del fatturato di competenza effettivo entro il mese di giugno del quarto anno successivo a quello di competenza dei consumi. Ad Amiacque S.r.l. spettava un corrispettivo compensativo delle attività svolte pari al 4% del fatturato di competenza effettivo. Il contratto è efficace fino a esaurimento dei rapporti relativi; (*)
- contratto sottoscritto con la società IA.No.Mi S.p.A. (poi incorporata in CAP Holding) per l'anno 2009 che conferisce ad Amiacque S.r.l. incarico di mandato senza rappresentanza per le attività di fatturazione e riscossione della tariffa, in conformità a quanto previsto dalle normative di settore, e impegna Amiacque S.r.l. a trasmettere le informazioni gestionali e contabili e a versare le tariffe effettivamente incassate secondo le scadenze contrattualmente previste; (*)
- accordo, concluso nel 2010 con Amiacque S.r.l., per la dilazione e rateizzazione di crediti di natura commerciale vs Amiacque S.r.l. verso la società I.A.NO.MI. S.p.A. (poi incorporata in CAP Holding S.p.A.) per il saldo del canone uso reti e impianti anno 2008 in scadenza al 30.06.2010, per un importo originario di 13.985.272 euro, che prevede il versamento dello stesso in rate semestrali con scadenza dell'ultima rata il 31.12.2017. I tassi d'interesse previsti corrispondono al tasso BCE incrementato dello spread del 3%. Nel corso del 2015, sono giunti a scadenza crediti a favore di CAP Holding S.p.A. per 1.748.159 euro per quote capitale e 146.517 euro per quote interessi; (*)

- accordo con Amiacque S.r.l. per la dilazione e rateizzazione di crediti di natura commerciale di Amiacque S.r.l. verso la società T.A.S.M. S.p.A. (poi incorporata in CAP Holding S.p.A.) per il saldo incassi relativi a competenze da tariffa 2008, per un importo originario di 1.949.972 euro, che prevede il versamento degli stessi in rate semestrali con calcolo degli interessi al tasso BCE incrementato dello spread del 3% e scadenza dell'ultima rata il 31.12.2017; (*)
- contratto, stipulato nel 2008, di dilazione di crediti di natura commerciale di CAP Holding S,p.A. vs Amiacque S.r.l. per 18.548.013 euro, sottoscritto al conferimento in Amiacque S.r.l. della partecipazione della società incorporata CAP Gestione S.p.A., con tasso di interesse fisso pari al 3,5% e con scadenza nel 2017. Nel corso del 2015, sono giunti a scadenza debiti di 1.679.629 euro per quote capitale e 161.665 euro per quote interessi; (*)

Operazioni di carattere finanziario:

- CAP Holding S.p.A. nel 2013 aveva accettato (atto del 30.12.2013) dalla società AMGA Legnano S.p.A. (delegante) di fungere da delegato, a favore della Amiacque S.r.l. (delegataria) in merito a un credito vantato da quest'ultima nei confronti di AMGA L. S.p.A. (in forza di un atto di acquisto di ramo di azienda) rateizzato fino al 2020. Il valore globale della delegazione al momento della sottoscrizione era di euro 7.977.083 euro, oltre a interessi. A Cap Holding S.p.A. era riconosciuta, quale rapporto interno di provvista tra delegante e delegato, il diritto di compensare ex art.1241 le somme pagate al delegatario con quelle che, a suo debito, maturavano in forza di un contratto di concessione alla medesima CAP Holding S.p.A. dei beni del servizio idrico di proprietà di AMGA Legnano S.p.A. (gestore uscente per alcuni comuni in provincia di Milano). Sui crediti che AMGA Legnano S.p.A. vanta vs CAP Holding S.p.A. era altresì costituito pegno a favore di Amiacque S.r.l. Sul finire del 2015 la CAP Holding S.p.A. ha acquistato (con atto di rep.16481 racc.8934 del 22.12.2015, Notaio De Marchi di Milano) le proprietà afferenti il servizio idrico dell'AMGA Legnano S.p.A., provvedendo tra l'altro, contemporaneamente, a compensare a pronti con il prezzo di acquisto, l'intero residuo credito vantato da Amiacque S.r.l. vs AMGA Legnano S.p.A. e rimettendo il corrispondente importo (5.318.055 euro) alla controllata Amiacque S.r.l. nel gennaio 2016.
- CAP Holding S.p.A. ha accettato (atto del 28.07.2011) dalla società MEA S.p.A. di Melegnano (delegante) di fungere da delegato, a favore della Amiacque S.r.l. (delegataria) in merito a un credito vantato da quest'ultima nei confronti di MEA S.p.A. di Melegnano (in forza di un atto di acquisto di ramo di azienda) rateizzato fino al 2017 Il valore globale della delegazione al momento della sottoscrizione è di euro 928.759 euro (salvo conguaglio atto dei cessione del ramo azienda), oltre a interessi. Cap Holding S.p.A. è sua volta debitore nei confronti di MEA (gestore uscente per alcuni comuni in provincia di Milano) a titolo di indennizzo per presa in carico della gestione dei beni del servizio idrico integrato, segmento di acquedotto, come risulta dalla convenzione stipulata in data 28 luglio 2011; al 31.12.2015 il valore teorico della delegazione è di euro 388.446 compresi gli interessi (*);
- accordo relativo alla centralizzazione di tesoreria (sweeping cash pooling) con cui CAP Holding S.p.A. gestisce centralmente la liquidità nell'ottica di armonizzare i flussi di cassa di Gruppo e di ottimizzare la gestione dei saldi attivi e passivi, utilizzando al meglio le line di credito cumulate e neutralizzando gli effetti indesiderabili di posizioni finanziarie di segno opposto nei confronti del sistema bancario. I crediti infragruppo generati dal presente accordo sono produttivi di interessi il cui saggio è determinato in base alle condizioni medie ottenute da CAP Holding S.p.A. sul mercato dei capitali, in relazione alle varie forme tecniche accese. Il contratto ha durata fino al 31.12.2016. Per detto accordo la Amiacque S.r.l. risulta essere creditrice verso CAP Holding S.p.A. al 31.12.2015 della somma di € 18.000.000;
- accordo per l'IVA di Gruppo relativo alla regolamentazione dei rapporti tra Amiacque e CAP Holding in funzione dell'adesione delle due società alla procedura per la liquidazione dell'IVA di Gruppo per l'anno 2015. Per detto accordo la Amiacque S.r.l. risulta essere debitrice verso CAP Holding S.p.A. al 31.12.2015 della somma di € 8.078.085;

- CAP holding S.p.A. ha inoltre rilasciato, nell'interesse di Amiacque S.r.l. a favore dell'Agenzia delle Entrate- Direzione regionale della Lombardia Ufficio Grandi contribuenti, garanzia (ai sensi dell'art.38bis del D.P.R.633/1972) per il rimborso della somma di circa 4.280 mila euro a titolo di eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto emergente relativa all'anno di imposta 2013;
- CAP holding S.p.A. ha infine ceduto nel corso del 2015 ad Amiacque S.r.l. contratti d'appalto di lavori di manutenzione da essa conclusi nell'interesse di Amiacque S.r.l con terzi fornitori, per un valore complessivo di euro 9.000.000 senza alcun compenso.
- fideiussione rilasciata da Amiacque S.r.l. nell'interesse di CAP Holding S.p.A. a garanzia del prestito obbligazionario emesso da CAP Holding per 20.000.000 euro, con scadenza al 31.12.2019. Si rileva che il debito residuo del suddetto prestito obbligazionario, comprensivo di interesse calcolato su base variabile risulta stimabile al 31.12.2015 pari a 5.976.607 euro (*).

I contratti contrassegnati con (*) sono stati conclusi prima dell'assoggettamento a direzione e coordinamento e controllo della Amiacque S.r.l. Le transazioni di cui ai contratti non contrassegnati con (*) sono state concluse a valore normale ovvero non v'è un mercato di riferimento per le prestazioni fornite.

Non si devono, inoltre, menzionare significativi accordi fuori bilancio, ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 del codice civile.

Oltre che con Amiacque S.r.l. , CAP Holding S.p.A. ha intrattenuto i seguenti altri principali rapporti:

- finanziamento verso la società controllata Rocca Brivio Sforza in liquidazione S.r.l. credito residuo al 31.12.2015 per euro 243.388 (al netto di interessi, per 3.129 euro), debito a oggi scaduto ed esigibile, ma non pagato;
- apporti di capitale a Rocca Brivio Sforza in liquidazione S.r.l. nel 2015 per euro 296.626 per accordi parasociali sottoscritti il 15/07/2005 e successivamente rinnovati dall'allora T.A.S.M. S.p.A. (poi incorporato da CAP Holding S.p.A.) contestualmente all'acquisto della partecipazione in Rocca Brivio Sforza S.r.l.. È da dire che detti patti vincolavano la T.A.S.M. S.p.A. a versare complessivamente euro 2.500.000, dei quali, alla data del 31.12.2015 risultano ancora da pagare euro 101.994;
- rilascio da parte dell'allora T.A.S.M. S.p.A. di una fideiussione verso l'istituto bancario Banca Popolare di Milano S.p.A., per euro 100.000 a garanzia di un fido di euro 60.000 concesso a Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione.

Benché non si tratti tecnicamente (secondo i principi contabili internazionali IAS 24, richiamati dal documento OIC n.12 dell'agosto 2014) di "parte correlata", sono inoltre da segnare i seguenti rapporti con la società Pavia Acque S.c.a r.l. (di cui CAP Holding S.p.A. è socio/consorziato):

- contratto del 24.07.2015 con cui la Pavia Acque s.c.a r.l. affida a CAP Holding S.p.A. il compito di svolgere varie attività tecniche attinenti alla conduzione e manutenzione ordinaria delle opere del S.I.I., con durata per il 2015 e il 2016;
- contratto del 11.06.2015 con cui la Pavia Acque s.c.a r.l. affida a CAP Holding S.p.A. il compito di realizzare i lavori di potenziamento e rinnovazione della rete acquedottistica "zona sud ovest" in comune di Siziano (PV);
- accordo per 'l'utilizzo a opera del gestore Pavia Acque S.c. a r.l. di reti e impianti di proprietà di CAP Holding S.p.A., definito fino al termine dell'anno 2015.
- Inoltre in base all'atto di conferimento da parte di CAP Holding S.p.A. del 15/07/2008 notaio Trotta di Pavia, che aveva assegnato a Pavia Acque S.c.a.r.l. aliquote dei mutui assunti da CAP Holding S.p.A., quest'ultima rimborsa a CAP Holding S.p.A. parte delle rate dei mutui rimasti intestati a CAP stessa.

Deroghe ai sensi del comma 4, dell'art. 2423 del codice civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del codice civile.

Espressione dei valori nella Nota Integrativa

Se non diversamente indicato, gli importi riportati nella Nota Integrativa sono espressi in euro. Per l'esposizione in bilancio dei valori in euro si è adottato quanto previsto dal comma 7 e 8, art. 16, D.Lgs. 213/1998.

Bilancio consolidato ex. Dlgs 127/91

Il gruppo CAP include la Capogruppo CAP Holding S.p.A. e le imprese di seguito indicate:

- Amiacque S.r.l. di Milano, capitale sociale complessivo di euro 23.667.606, posseduto al 31.12.2015 per euro 23.667.606, pari al 100% delle quote;
- Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione di San Giuliano Milanese, capitale sociale complessivo di euro 53.100 posseduta al 31.12.2015 per euro 27.100, pari al 51,04%;

In merito all'area di consolidamento, solo la società Amiacque S.r.l. è consolidata con CAP Holding S.p.A., ritenendosi che per quanto attiene la società Rocca Brivio S.r.l. (che ha per oggetto sociale la "salvaguardia e valorizzazione del complesso storico monumentale di Rocca Brivio"), sussista il caso di cui alla lettera a) del secondo comma dell'art.28 del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127. La Rocca Brivio Sforza S.r.l. dal 21.04.2015 è stata posta in liquidazione volontaria.

3. Variazioni delle voci dell'attivo e del passivo

3.1 Attivo

Il totale delle attività iscritte a stato patrimoniale al 31.12.2015 ammonta a 1.210.643.812 euro. Tra di esse trovano accoglimento:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Immobilizzazioni	**798.489.877**	679.435.010	119.054.867
Attivo circolante	**410.807.026**	336.245.739	74.561.287
Ratei e risconti	**1.346.909**	4.197.111	(2.850.202)
Totale attivo	**1.210.643.812**	**1.019.877.860**	**190.765.952**

B.I Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	11.241.067
Saldo al 31/12/2014	13.042.670
Variazione	(1.801.603)

	Valore al 31.12.2014	Fusione Idra	Incrementi CAP Holding	Decrementi / Sistemazioni	Ammortamenti 31.12.2015	Valore al 31.12.2015
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	580				(580)	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.348.574		376.646		(665.264)	8.059.956
Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0		5.400		(1.800)	3.600
Software di proprietà	366.694	35.077	281.347		(327.544)	355.574
Disavanzo da annullamento fusione SET (Avviamento)/ Avviamento ENI	4.324				(4.324)	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.498.580		303.961	(45.791)		1.756.750
Manutenzione straordinaria su impianti in concessione	2.367.286			(977.871)	(627.091)	762.324
Altre	456.632				(153.769)	302.863
Totale immobilizzazioni immateriali	**13.042.670**	**35.077**	**967.354**	**(1.023.662)**	**(1.780.372)**	**11.241.067**

La voce più significativa è quella delle "concessioni, licenze, marchi e diritti simili", tale voce comprende l'iscrizione a bilancio del valore d'acquisto del ramo d'azienda di Genia, avvenuto in data 01/07/2011, per un valore di euro 5.813.250 e poi rivisto in sede di conguaglio in euro 5.698.014, al quale si sono aggiunti con la incorporazione nel 2013 di T.A.S.M. S.p.A. euro 1.654.770 relativo al ramo fognatura. Il contratto sottoscritto tra Genia S.p.A., cedente, e CAP Holding S.p.A., Amiacque S.r.l. e T.A.S.M. S.p.A., acquirenti, prevede che la proprietà dei beni rimanga in capo a Genia S.p.A.

Il valore d'acquisto è stato iscritto a saldi aperti tra i "diritti simili" ed è ammortizzato a quote costanti con le aliquote riferibili al bene sottostante (come riportato nella relazione di due diligence a cura del dott. Maurizio Poli 31.05.2011) lasciando invariato il piano di ammortamento che era in Genia.

Si tratta di una tipologia che rientra nella sottoscrizione di contratti di cessione di ramo d'azienda ove è precisato che i beni asserviti al S.I.I rimangono di soggetti terzi (ex gestori) ma sono messi a disposizione del gestore entrante.

CAP Holding S.p.A., a fronte della cessione onerosa del ramo d'azienda, ha acquisito la possibilità di sfruttare e gestire i beni asserviti al S.I.I.

L'iscrizione del corrispettivo pagato tra le immobilizzazioni immateriali, alla voce B.I.4, per il suo intero ammontare in quanto onere pluriennale corrisponde a quanto previsto dalla normativa nazionale e dai principi contabili OIC con riguardo alle immobilizzazioni immateriali e materiali e in quanto assimilabile a "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" - nella fattispecie del "diritto simile" - e di ammortizzarlo in relazione alla residua possibilità di utilizzazione sulla base di un piano di ammortamento residuo dettagliato degli impianti in gestione, con proseguimento dello stesso, al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta dell'accadimento aziendale, in quanto coerente con il sistema della tariffa che il gestore percepisce quale indennizzo per i costi sostenuti relativi alla gestione.

Tale impostazione permette anche il rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi. Il valore al 31.12.2015 ammonta a euro 8.059.956.

Nella voce rientra anche l'acquisizione del marchio sulle Case dell'acqua di T.A.S.M. S.p.A. e marchi di CAP Holding e Gruppo CAP acquisiti nel 2013 il cui valore al 31.12.2015 è di euro 4.252.

La voce *"Manutenzioni straordinarie su impianti in concessione"* comprende le manutenzio-

ni programmate, capitalizzate da CAP Holding S.p.A. ed eseguite, in prevalenza, tramite Amiacque S.r.l., sugli impianti dei Comuni che hanno affidato la gestione delle infrastrutture negli anni a partire dal 2010, senza conferire la proprietà degli impianti. Il valore di tale voce ammonta a euro 762.324 già dedotti gli ammortamenti dell'anno.
Nel corso del 2015 è stata invece stornata dalla voce Immobilizzazioni immateriali il valore di euro 977.871 che era stato iscritto nel 2013 alla voce "*Manutenzioni straordinarie su impianti in concessione*". L'iscrizione era avvenuta, nel limite della spesa sopportata da CAP Holding S.p.A. a seguito dell'accollo avvenuto nel 2013 di parte del mutuo assunto dalla Provincia di Milano CDDPP Posizione n.4492128/00 occorso per la copertura finanziaria del decreto dell'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano n.3/2009, di finanziamento della costruzione di opere, di proprietà di altri soggetti, ma in uso a CAP Holding S.p.A. (riguardavano nello specifico alcune opere di fognatura site in comune di Legnano). Sul finire del 2015 la CAP Holding S.p.A. ha infatti acquistato (con atto di rep.16481 racc.8934 del 22.12.2015, Notaio De Marchi di Milano) le proprietà dell'AMGA Legnano S.p.A., tra cui anche tali opere. Pertanto, a seguito della citata operazione, il residuo costo di euro 977.871 è stato riallocato alla voce "immobilizzazioni materiali".

La voce "*Immobilizzazioni in corso*" fa riferimento ai costi per immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate.

Aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Costi di costituzione	33,33%
Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	33,33%
Costi manutenzione straordinaria su impianti in concessione	20%
Avviamento SET	33.33%
Avviamento ENI	20%
Costi di ampliamento	20%
Software	33,33%
Costi di progettazione e direzione lavori su beni di terzi	25%
Concessioni	5,26%
Servitù	20%
Studi e Ricerche	33%
Concessioni	5%
Marchi	10%

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento, sono state applicate, in conformità con l'esercizio precedente:

Per i costi di manutenzione straordinaria relativi agli interventi operati sulla sede aziendale, invece, il periodo di ammortamento è stato definito in base alla durata residua del contratto di affitto.

B.II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	751.732.242
Saldo al 31/12/2014	630.174.540
Variazione	121.557.702

Infrastrutture in gestione – valutazione

Le infrastrutture vengono valutate e inserite tra le immobilizzazioni in modo differente a seconda che si tratta di beni:

- Oggetto di conferimento od oggetto di incorporazione.
- Acquisiti a titolo oneroso.
- Realizzati internamente.

Se si tratta di un conferimento, il valore viene determinato sulla base dei criteri fissati per la valutazione dei beni conferiti e supportati da una perizia tecnica che ne attesti il valore. In caso di incorporazione (vedasi riferimento alla fusione avvenuta nel 2015 di Idra Milano S.r.l. in CAP Holding S.p.A), l'iscrizione avviene in continuità con i valori contabili della incorporata (così anche per la fusione, avvenuta nel 2013, di I.A.No.Mi. S.p.A., T.A.M. S.p.A. e T.A.S.M. S.p.A.).

Nel caso di acquisti il valore è determinato dal costo d'acquisto del bene.
Nel caso di realizzazione interna, cioè di infrastrutture progettate all'interno dell'azienda e realizzate con il ricorso ad appalti esterni per la fornitura e la realizzazione, il valore è determinato per lo più dalla somma dei:

- Costi di progettazione interna.
- Totale fatture dei fornitori.
- Importi pagati per attraversamenti e oneri accessori.

Il totale dei costi viene riepilogato nel conto consuntivo che viene redatto dai tecnici dell'Azienda e che costituisce il presupposto per l'inserimento tra le immobilizzazioni e che rappresenta il documento che attesta l'entrata in funzione dell'impianto e il presupposto per dare inizio al processo di ammortamento dello stesso.

Si segnala che in ossequio alla previsione di cui all'OIC n. 16 «immobilizzazioni materiali» dell'agosto 2014, alcune immobilizzazioni materiali che CAP Holding S.p.A. ha destinato alla alienazione (cedendoli poi effettivamente il 1.1.2016 alla società Brianzacque S.r.l., nell'ambito dell'operazione già commentata nella relazione sulla gestione) sono classificate separatamente dalle immobilizzazioni materiali, in un'apposita voce dell'attivo circolante.

Nella tabella sottostante viene evidenziato il valore delle immobilizzazioni. In separate colonne si evidenziano le immobilizzazioni:

- acquisite per incorporazione della Idra Milano S.r.l.;
- oggetto di passaggio dalle immobilizzazioni immateriali a quelle materiali (a seguito del menzionato atto di compravendita da AMGA Legnano S.p.A. annotato al rep.16481 racc.8934 del 22.12.2015, Notaio De Marchi di Milano);
- destinate alla vendita, e dunque classificate all'attivo circolante (cessione di ramo d'azienda agli atti del notaio Ferrelli di Milano repertorio n: 25009/11071, del 28/12/2015).

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio, sono state adottate, in conformità a quanto applicato negli esercizi precedenti, le percentuali riportate nella tabella seguente. Le stesse sono state ridotte della metà per gli impianti entrati in funzione nel corso dell'anno.

Si segnala che in data 19 dicembre 2013 con decorrenza 1 gennaio 2014 è stato sottoscritto con la società AGESP S.p.A. insieme alla controllata Amiacque S.r.l., un contratto per l'acquisto del ramo d'azienda per la gestione del servizio di acquedotto nel Comune di Dairago per un corrispettivo paria a euro 100.758.
In seguito a questo CAP Holding S.p.A ha iscritto immobilizzazioni (rete idrica e pozzi) per euro 363.842. Nel 2015 si è proceduti a effettuare il conguaglio per euro 9.569.

Immobilizzazioni materiali	Valore al 31.12.2014	Fondo Ammortamento 2014	Valore al 31.12.2014	Acquisto beni AMGA	Fusione Idra	Incrementi cap	Giroconti	Conguaglio AGESP	Dismissioni/ sistemazioni	Ammortamenti	Riclassifica immobilizzazioni destinate alla vendita	Valore al 31.12.2015
Terreni e fabbricati	80.893.514	24.207.608	56.685.906	2.328.083	1.446.049	15.980				(1.929.575)	(21.727)	58.524.716
Totale	**80.893.514**	**24.207.608**	**56.685.906**	**2.328.083**	**1.446.049**	**15.980**	**0**	**0**	**0**	**(1.929.575)**	**(21.727)**	**58.524.716**
Impianti e macchinari:												
Depuratori	307.933.485	197.102.280	110.831.205		20.210.883	11.304.886			(53.977)	(15.771.730)		126.521.267
Collettori e vasche volano	187.967.848	69.934.992	118.032.856		32.706.072	788.812			(1.973.983)	(5.986.582)	(1.118.423)	142.448.752
Fognature	131.961.141	29.772.184	102.188.957	510.732	20.757.152	16.738.864	977.871			(5.164.094)	(1.681.635)	134.327.847
Reti e allacciamenti	257.555.098	162.110.176	95.444.922	17.213.464	343.138	14.316.958		(4.400)	269	(9.853.868)	(4.194.485)	113.265.998
Protezione catodica	4.201.966	3.982.848	219.118			275.740				(77.064)	(4.901)	412.893
Impianti di sollevamento e spinta	27.780.205	23.240.328	4.539.877	191.315	10.787	1.519.266		(3.193)	383	(1.091.804)	(81.144)	5.085.487
Pozzi	31.225.535	12.730.877	18.494.658	2.608.028	180.899	1.179.401	0	(1.610)	(30.764)	(763.643)	(907.725)	20.759.244
Serbatoi	16.474.083	8.478.515	7.995.568	993.783	16.618	2.812.992				(660.585)	(179.048)	10.979.328
Impianti di potabilizzazione	34.093.268	26.510.628	7.582.640	586.400		1.358.253				(1.350.534)	(2.919)	8.173.840
Filtri a gravità	222.826	84.914	137.912							(7.880)		130.032
Opere murarie	17.559.653	7.304.376	10.255.277		7.735	2.525.456		(366)	13	(602.369)	(646.353)	11.539.393
Costruzioni leggere	2.358.349	1.863.202	495.147			109.069				(127.758)	(2.258)	474.200
Impianti generici e specifici	7.092.004	4.440.181	2.651.823	68.195	24.755	531.140				(574.858)	(59.061)	2.641.994
Totale	**1.026.425.461**	**547.555.501**	**478.869.960**	**22.171.917**	**74.258.039**	**53.460.837**	**977.871**	**(9.569)**	**(2.058.059)**	**(42.032.769)**	**(8.877.952)**	**576.760.275**
Attrezzature industriali	637.874	563.021	74.853			57.074				(37.663)		94.264
Altri beni	3.322.738	1.746.149	1.576.589			356.281			(17.031)	(449.048)		1.466.791
Immobilizzazioni in corso	92.959.819		92.959.819		411.853	73.543.877			(51.709.445)		(672.680)	114.533.424
Acconti	7.413		7.413			345.359						352.772
Totale immobilizzazioni materiali	**1.204.246.819**	**574.072.279**	**630.174.540**	**24.500.000**	**76.115.941**	**127.779.408**	**977.871**	**(9.569)**	**(53.784.535)**	**(44.449.055)**	**(9.572.359)**	**751.732.242**

Si segnala che i dati contenuti nello stato patrimoniale per le acquisizioni di rami d'azienda di Amaga Energia e Servizi e AMAGA Abbiategrasso corrispondono a quelli indicati negli

Aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Fabbricati industriali	3,5%	Filtri a gravità	4%
Depuratori – opere civili	3,5%	Opere murarie	3,5%
Depuratori – opere elettromeccaniche	12%	Costruzioni leggere	10%
Depuratori – stazioni di grigliatura	8%	Impianti di controllo automatico	15%
Collettori e vasche volano	2,5%	Impianti di lavaggio automatico	15%
Rete fognaria e allacciamenti	2,5%	Impianti specifici	30%
Stazioni di sollevamento di fognatura e depurazione	12%	Case dell'acqua	12%
Impianti di telecontrollo	10%	Impianti elettrici	8%
Impianti depurazione	8%	Contatori	10%
Macchinari depurazione	8%	Attrezzatura varia e minuta	10%
Opere idrauliche depurazione	2,5%	Apparecchiature e impianti generici	8%
Vasche e serbatoi depurazione	4%	Apparecchiature varie	25%
Reti impianto depurazione	5%	Attrezzatura specifica	19%
Rete idrica e allacciamenti	5%	Autoveicoli	20%
Protezione catodica	15%	Autovetture	25%
Impianti di sollevamento e spinta	12%	Macchine per ufficio elettroniche-sistemi telefonici	20%
Pozzi	2,5%	Telefoni cellulari	20%
Serbatoi	4%	Attrezzatura inferiore a 516 euro	100%
Impianti di potabilizzazione	8%		

atti d'acquisto stipulati nel Giugno 2013, a oggi non si ancora potuto stipulare l'atto di conguaglio perché, nonostante i solleciti, non sono stati forniti i dati definitivi dalle società.

Si segnala infine che s'è proceduta allo storno dalle immobilizzazioni materiali del valore residuo di euro 1.973.983 con giro alla voce E21 del conto economico, relativo alla demolizione di una parte dei collettori fognari della rete di adduzione dei liquami al depuratore di Pero, resasi necessaria nel contesto dei lavori per la risoluzione delle interferenze rilevate nel sito in cui si è svolto EXPO 2015. Le opere di demolizione di questi collettori costituenti un unico intervento sono state ultimate nel febbraio 2015, una volta che la società EXPO aveva provveduto a realizzare nuove opere di collettamento su un tracciato alternativo compatibile con le strutture dell'evento e sono state condotte dalla società EXPO. Al 31.12.2015 s'è in attesa di acquisire in proprietà le opere sostitutive.

La gran parte delle immobilizzazioni materiali e immateriali sopra commentate trova diretto impiego nelle attività del servizio idrico integrato. In tal caso l'unità generatrice dei flussi di cassa (cfr. OIC n.9 dell'agosto 2014) di riferimento è definita dalla concessione esistente per l'ambito territoriale ottimale al cui servizio i beni sono asserviti. In altri termini è la futura complessiva tariffa del servizio idrico integrato d'ambito, affiancata dal valore di indennizzo finale a termine della concessione (c.d V.I.R.) a consentire il recupero dei valori iscritti a bilancio.

Nello specifico caso si tratta:

(*) parte dei predetti beni è comunque destinate alla vendita e dunque classificata all'attivo circolante (cessione di ramo d'azienda agli atti del notaio Ferrelli di Milano repertorio n: 25009/11071, del 28/12/2015).

- della convenzione di affidamento del S.I.I. di durata ventennale (2014-2032) sottoscritta nel dicembre 2013 tra CAP Holding S.p.A. e l'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano;
- della condizione di Gestore, riconosciuto da atti a contenuto programmatorio/tariffario per l'ambito di Monza e Brianza (da ultimo Tariffa 2014-2015 CAP HOLDING SPA" approvata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'ambito della Provincia di Monza e Brianza n° 9 del 31/03/2014) e frutto di affidamenti pregressi dati a CAP Holding S.p.A. e/o alla sua incorporata I.A.No.Mi. S.p.A. (*)

Alcuni altri "gruppi" di immobilizzazioni trovano, invece, un impiego indiretto nel servizio idrico integrato:

- quota parte dell'impianto di depurazione Milano Est (anche detto di Peschera Borromeo) che, dato in detenzione alla società AMIACQUE S.r.l., quest'ultima impiega, tra l'altro, a servizio dei quartieri est del capoluogo lombardo. Per essi CAP Holding S.p.A. percepisce (cfr. il paragrafo sui rapporti con parti correlate) un corrispettivo commisurato a copertura delle quote di ammortamento e oneri finanziari che di tempo in tempo maturano;
- infrastrutture del servizio idrico site nell'ambito pavese. Per esse (cfr i cenni fatti nel paragrafo sui rapporti con parti correlate) la situazione è simile a quella di cui al punto che precede. Salvo che la contrattualistica in essere è con la società Pavia Acque S.c.a.r.l. (gestore di quell'ambito). La contrattualistica, per ora, ha avuto termine al 31.12.2015: tuttavia si rinvia alla relazione sulla gestione sulle prospettive di utilizzo dei beni in parola;
- infrastrutture del servizio idrico site nell'ambito milanese, ma condotte da Brianzacque S.r.l. Si tratta, delle proprietà acquisite per incorporazione nel 2015 dalla ex Idra Milano S.p.A. La tariffa, per esse, è percepita, per il momento, da Brianzacque S.r.l.. Per esse il riferimento è dunque al contratto/scrittura privata del 12.03.2012 tra Brianzacque S.r.l. e IDRA Patrimonio S.p.A., cui in data 26.06.2014, in seguito alla scissione totale di Idra Patrimonio S.p.A., subentrò la Idra Milano S.r.l. (poi, come detto, incorporata nel 2015 da CAP Holding S.p.A.) per il servizio di "*presa in carico e gestione dei beni e per il rimborso di costi di esercizio e di investimento*". Per dette infrastrutture CAP Holding S.p.A. percepisce un corrispettivo commisurato a copertura delle quote di ammortamento e oneri finanziari che di tempo in tempo maturano. (°)

(°) per effetto di acquisto del ramo d'azienda, commentato nella relazione sulla gestione, (scrittura privata, autenticata dal notaio Ferrelli di Milano al repertorio n. 25010/11072, del 28/12/2015) è stata acquisita con decorrenza 1.1.2016 da Brianzacque S.r.l. la gestione della gran parte delle infrastrutture in questione (fatta eccezione della conduzione dell'impianto di depurazione detto di "Truccazzano"), sicché, in futuro, i predetti beni ricadranno nell'ambito della concessione (e, prevedibilmente, della relativa tariffa e del V.I.R.) del S.I.I. per l'ambito della ex Provincia di Milano.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	35.516.568
Saldo al 31/12/2014	36.217.800
Variazione	(701.232)

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Partecipazioni	**34.772.287**	35.488.032	(715.745)
Crediti	**121.198**	106.664	14.534
Azioni proprie	**623.083**	623.104	(21)
Totale immobilizzazioni finanziarie	**35.516.568**	**36.217.800**	**(701.232)**

B.III.1 Partecipazioni

B.III.1 a) Partecipazioni in imprese controllate

	Valore al 31.12.2014	Valore Fusione	Incrementi / rivalutazioni	Decrementi / svalutazioni	Valore al 31.12.2015
Amiacque srl (*) Milano, via Rimini	24.599.782				24.599.782
Rocca Brivio Sforza srl (*) San Giuliano Milanese (MI)	1.973.356		407.096	(1.122.841)	1.257.611
Totale partecipazioni in imprese controllate	**26.573.138**	**0**	**407.096**	**(1.122.841)**	**25.857.393**

Si segnala che la partecipazione in Amiacque S.r.l. è rimasta invariata rispetto al 31.12.2014. La quota posseduta al 31.12.2015 è pari al 100%.

La partecipazione in Rocca Brivio Sforza S.r.l. era detenuta dalla società T.A.S.M. S.p.A. (incorporata nel 2013). Nel corso dell'anno la partecipazione è stata incrementata in ossequio ai patti parasociali ed è stata svalutata in relazione alla percentuale posseduta (51,036%) di patrimonio netto della stessa Rocca Brivio Sforza S.r.l., in base alle risultanze del progetto di bilancio al 31.12.2015, redatto dal liquidatore in base a quanto deliberato dall'assemblea ordinaria di Rocca Brivio Sforza del 14.12.2015

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione e sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita del periodo	Quota posseduta	Valore
Amiacque srl (*) Milano, via Rimini	23.667.606	53.662.886	6.311.588	100,00%	24.599.782
Rocca Brivio Sforza srl (*) San Giuliano Milanese (MI)	53.100	2.464.165	(2.060.951)	51,04%	1.257.611
Totale partecipazioni in imprese controllate					**25.857.393**

(*) bilancio 2015

Amiacque Srl
Al 31.12.2015 il valore della partecipazione pari al 100% ammonta a euro 24.599.782.
La partecipazione fu acquisita (63,79%) nel corso del 2007 a seguito dell'operazione di concambio con la partecipazione detenuta in CAP Gestione S.p.A. (partecipazione conferita quell'anno in Amiacque S.r.l., che, successivamente, ebbe a incorporare CAP Gestione S.p.A. stessa). La partecipazione salì nel 2013 fino al 97,69% (principalmente a seguito della fusione avvenuta nel 2013 con T.A.M. S.p.A., T.A.S.M. S.p.A. e I.A.No.Mi. S.p.A.), e fu poi "completata" nel corso del 2014 con ulteriori acquisizioni, sino ad arrivare al 100% del capitale sociale.

Al 31.12.2015, ultima situazione patrimoniale approvata dall'assemblea dei soci in data 20.05.2016, il patrimonio netto della società Amiacque ha un valore di 53.662.886 euro (comprensivo del risultato di periodo).
La partecipazione è iscritta al costo.

Rocca Brivio Sforza in liquidazione S.r.l.
La partecipazione al capitale di Rocca Brivio Sforza S.r.l. (oggi in liquidazione) è pervenuta tra i conti di CAP Holding S.p.A. per effetto della fusione per incorporazione di T.A.S.M. S.p.A., del 2013. Essa è valutata con il metodo del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2426, n. 4, Codice civile, ovverosia per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dal progetto di bilancio al 31/12/2015, elaborato dal liquidatore in base a quanto stabilito dall' assemblea dei soci del 14.12.2015. Il valore della partecipazione al 31.12.2015 è di euro 1.257.611.

B.III.1 b) Partecipazioni in imprese collegate

Denominazione e sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita del periodo	Quota posseduta	Valore
TASM SPA Romania Srl - Romania	582.600	(66.960)	(47.912)	40,00%	-
Totale					**-**

Cambio per conversione
Euro = Leu rumeno 4,48421
(cambio 31.12.2015)

TASM SPA Romania S.r.l.
T.A.S.M. Romania S.r.l. con sede a Bucarest (Romania), capitale sociale in LEU rumeno per 2.612.500 (al cambio del 31.12.2015, euro 576.285) posseduto per il 40% al 31.12.2015.

La partecipazione al capitale di TASM Romania S.r.l. è pervenuta tra i conti di CAP Holding S.p.A. per effetto della fusione per incorporazione di T.A.S.M. S.p.A. avvenuta nel 2013. Nel bilancio della T.A.S.M. S.p.A. chiuso al 31.12.2012 risultava essere già stata interamente svalutata, poiché già allora si ritennero sussistere durevolmente le condizioni per le quali il valore investito non potesse più essere recuperato.

Già nel corso dell'anno 2009 T.A.S.M. S.p.A aveva ceduto una quota della propria partecipazione al capitale di TASM Romania S.r.l. per scendere al di sotto della soglia del controllo, quale primo atto che avrebbe dovuto condurre alla completa dismissione della partecipazione, in esecuzione di un indirizzo espresso dai soci di T.A.S.M. S.p.A.

In data 28.11.2014 è stata accettata liquidazione giudiziale fallimentare di TASM. Romania, CAP Holding S.p.A. è stata ammessa al passivo per euro 850.005.

Nel settembre 2015 il Tribunale fallimentare di Bucarest ha disposto l'apertura della procedura di fallimento di TASM Romania.

È in corso la procedura di liquidazione da parte del Liquidatore nominato dal Tribunale.

B.III.1 c) Partecipazioni in imprese controllanti

La società non detiene in portafoglio azioni di società controllanti. I soci sono infatti rappresentati da Comuni e Province (ora Città Metropolitana di Milano e/o enti territoriali di area vasta), né queste sono state acquistate o cedute nel corso dell'esercizio neanche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona.

B.III.1 d) Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate secondo il metodo del costo.
La voce nel corso dell'anno ha registrato le seguenti variazioni:

	Valore al 31.12.2014	Incrementi / rivalutazioni	Decrementi / svalutazioni	Valore al 31.12.2015
Pavia Acque scarl	8.914.894			8.914.894
Totale partecipazione in altre imprese	**8.914.894**			**8.914.894**

Denominazione e sede	Oggetto sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2014	Utile (perdita)	Quota di partecipazione
Pavia Acque scarl - Pavia	Affidataria della gestione del servizio idrico integrato nella provincia di Pavia	15.048.128	103.098.933	693.824	10,01%

Cap Holding S.p.A. è, inoltre, socia al 100% della Fondazione di partecipazione LIDA, con sede in Assago (MI) costituita il 31 luglio 2007, ai sensi dell'art.14 e ss., Codice Civile (versamento a titolo di fondo di dotazione di euro 1.000.000 da parte dell'ex T.A.S.M. S.p.A., incorporata nel 2013 da CAP Holding S.p.A.). Il rendiconto patrimoniale della fondazione al 31.12.2015 evidenzia un patrimonio netto di euro 207.396.

B.III.2 Crediti

B.III.2 a) Crediti verso imprese controllate

I crediti immobilizzati verso imprese controllate sono pari a 0.

B.III.2 d) Crediti verso altri

I crediti verso altri al 31.12.2015 ammontano a euro 121.198. La voce al 31.12.2014 ammontava a euro 106.664.

In merito al contenuto della voce:

- nel corso del 2006 fu concesso un prestito di 184.340 euro alla ex controllata Capital Acque. Il rimborso del prestito è previsto in rate trimestrali composte da quota capitale fissa e quota interessi variabile. Il prestito si sarebbe dovuto estinguere con l'ultima rata del 24.01.2013, ma per il ritardo con i pagamenti, l'importo del residuo credito al 31.12.2013 ammontava a euro 41.135, si è reso, pertanto, necessario attivare la procedura di recupero del credito. Nel 2013 l'importo di euro 41.135 è stato accantonato al fondo rischi.
- include inoltre un credito verso altri per 65.530 euro costituiti da depositi effettuati per euro 22.498 dalla incorporata I.A.No.Mi. S.p.A. e per euro 43.032 direttamente da CAP Holding S.p.A., presso la Tesoreria Provinciale Sezione di Milano-Servizio Cassa Depositi e Prestiti- a titolo indennità riguardanti diverse proprietà oggetto di occupazione e/o espropriazione per l'acquisizione delle aree necessarie alla realizzazione di impianti.

B.III.4 Azioni proprie

Si informa che con deliberazione dell'assemblea straordinaria dei soci del 19.03.2013 è stato autorizzato l'acquisto di n.1.145.266 azioni proprie, possedute dalla società Amiacque S.r.l.

Le stesse sono state acquistate In data 08.05.2013 atto rep.23225, per un valore di euro 1.226.123,per un valore cadauna di circa 1,07 euro.

Le azioni proprie sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto. Nello stesso tempo è stata iscritta una riserva di patrimonio netto "azioni proprie in portafoglio". Ciò come determinato dalla delibera di Assemblea dei soci del 19.03.2013.

In seguito in data 23 dicembre 2013 con atto Rep. 23760 sono state cedute azioni proprie ai comuni di Bellinzago lombardo, Inzago, Melzo, Truccazzano, Vignate per euro 19 cadauno (19 azioni di 1 euro di valore nominale).

In data 11.11.2014 (rep.24255 notaio Anna Ferrelli di Milano) sono state cedute azioni proprie per euro 563.195 al comune di Milano in cambio di azioni di Amiacque S.r.l. detenute dallo stesso comune.

Infine in data 28.10.2015 (rep. 24900 Notaio Anna Ferrelli di Milano) sono state cedute n.19 azioni proprie al comune di Bascapè (PV), per un corrispettivo di 19 euro, con rilevazione di circa 1 euro di minusvalenza.

Il valore delle azioni proprie al 31.12.2015 è pari a euro 623.084 (per n° 581.938 azioni proprie in portafoglio).

C. Attivo circolante

C.I Rimanenze

C.I.3 Lavori in corso su ordinazione

La posta accoglie il valore di 513.872 euro che si riferisce alla valorizzazione di commesse in corso di ordinazione, inerenti alla progettazione, direzione lavori e realizzazione delle opere di sistemazione idraulica del fontanile Cagnola, per conto della regione Lombardia, in diverse fasi commissionate alla incorporata I.A.No.Mi. S.p.A..

Tale voce è trattata, sussistendone le condizioni, con il criterio della percentuale di completamento e valorizzata sulla base della stima dei corrispettivi contrattuali.

Le fatture emesse in acconto sono provvisoriamente rilevate come anticipi ricevuti da clienti sino all'ultimazione e all'accettazione da parte del committente, e solo dopo tale data saranno accolte tra i ricavi di esercizio. Tali acconti ammontano a euro 8.703.461 (al 31.12.2014 euro 5.413.682).

Nel complesso del bilancio di CAP Holding Sp.A., rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2014, la voce presenta un decremento di euro 4.431.297, contabilizzato alla voce A3 del conto economico in conseguenza all'ultimazione della fase 3 e delle ulteriori attività eseguite nel 2015. La percentuale di completamento è stimata sulla base del costo sostenuto rispetto ai costi totali stimati in base a preventivi aggiornati.

C.I.6 Immobilizzazioni destinate alla vendita

La posta accoglie il valore di 9.572.359 euro che si riferisce alla valorizzazione delle immobilizzazioni destinate alla vendita, e dunque classificata all'attivo circolante, in forza dell'atto di cessione di ramo d'azienda - notaio Ferrelli di Milano repertorio n: 25009/11071, del 28/12/2015 – con effetto reale dal 1.1.2016.

C.II Crediti

Saldo al 31/12/2015	336.621.103
Saldo al 31/12/2014	290.792.716
Variazione	45.828.387

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
1. Verso clienti	**15.041.997**	11.653.506	3.388.491
2. Verso imprese controllate	**284.428.426**	233.094.917	51.333.509
3. Verso imprese partecipate	**-**	-	-
4bis. Crediti tributari	**8.600.720**	8.960.633	(359.913)
4ter. Imposte anticipate	**8.436.679**	6.692.472	1.744.207
5 Verso altri	**20.113.281**	30.391.188	(10.277.907)
Totale immobilizzazioni finanziarie	**336.621.103**	**290.792.716**	**45.828.387**

C.II.1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti che hanno una genesi diversa rispetto a quella oggetto del rapporto di mandato con la controllata Amiacque per l'accertamento e riscossione delle tariffe S.I.I.. Essi al 31.12.2015 ammontano a euro 15.041.997, al 31.12.2014 ammontavano a euro 11.653.506. Detti crediti sono al netto del fondo svalutazione che è pari a euro 4.759.361.

Tra di essi vi sono:

- crediti verso la società Brianzacque S.r.l. per complessivi 7.969.825 euro, così distinti al 31.12.2015:

  3.733.176 euro relativi al contratto/scrittura privata del 12.03.2012 tra Brianzacque S.r.l. e IDRA Patrimonio S.p.A., cui in data 26.06.2014, in seguito alla scissione totale di Idra Patrimonio S.p.A., subentrò la Idra Milano S.r.l. (poi incorporata nel 2015 da CAP Holding S.p.A.) per il servizio di "presa in carico e gestione dei beni e per il rimborso di costi di esercizio e di investimento". Il contratto si riferisce, tra l'altro, ai costi, principalmente di capitale, sostenuti da CAP Holding S.p.A. per le immobilizzazioni ex Idra Milano S.r.l., utilizzate da Brianzacque S.r.l.; 3.960.510 euro relativi a euro relativi al contratto di mandato senza rappresentanza scrittura privata rep 19 del 27/07/2009 tra Brianzacque S.r.l. , AEB Spa, ALSI Spa, ASLM spa, GDS Spa, IDRA Patrimonio Spa e SIB Spa per regolare i rapporti economici finanziari per la gestione e riscossione delle tariffe del servizio idrico integrato. Anche per le vicende successorie riguardanti rapporto, vale quanto spiegato al paragrafo precedente; 276.139 euro di cui per euro 120.000 riferito al contratto rep 465 del 09/10/2014 prestazioni relative ai servizi di cartografia (SIT e servizi modellazione idraulica); per euro 124.729 riferito al l'accordo del 18/12/2015 per attivazione sviluppo progetto " informare" mappatura reti fognarie; euro 10.000 riferito al protocollo di intesa del 27/11/2014 per adesione ai sistemi di qualificazione Gruppo CAP; euro 16.644 riferito al contratto di distacco per il ribaltamento costi personale dipendenti; euro 4.578 ribaltamento costi sostenuti da CAP Holding nel 2015 per consulenza Water Alliance; per la parte residuale per ribaltamento costi energia elettrica.
- CONSORZIO COSTRUTTORI TEEM: 188.804 euro, per lavori e risoluzioni interferenze per la futura costruzione della tangenziale est esterna milanese riferita alla convenzione del 03/10/2012.
- CONSORZIO B.B.M. 6.118.026 euro, per lavori necessari alla risoluzione delle interferenze tra infrastrutture di proprietà di Cap Holding S.p.A. e il collegamento autostradale di connessione tra Brescia Bergamo e Milano di cui alla convenzione datata 10/05/2011.
- CONSORZIO COSTRUTTORI ARCOTEEM: euro 289.803 credito derivante da Idra Milano.
- SAL SRL società acqua lodigiana per euro 2.776.991.
- Metropolitana Milanese S.p.A. euro 389.430.
- Crediti verso altri clienti per complessivi 2.068.259 euro.

C.II.2 Crediti verso imprese controllate

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Verso Amiacque srl	**285.720.800**	234.007.492	51.713.308
fondo valutazione rischi	**(1.538.894)**	(1.532.092)	(6.802)
Totale Amiacque	**284.181.907**	232.475.400	51.706.506
Verso Rocca Brivio	**246.519**	619.517	(372.998)
Totale crediti verso controllate	**284.428.426**	**233.094.917**	**51.333.508**

I crediti verso imprese controllate ammontano, al 31.12.2015, a complessivi 284.428.426 euro - al netto dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti per 1.538.894 euro. Parte di tale credito è supportato da un accordo di dilazione del pagamento che prevede l'estinzione con rate annuali, vedasi nel dettaglio la descrizione nei singoli accordi riportati nelle premesse.

Si ricorda che l'accertamento, la fatturazione/bollettazione e riscossione dei crediti derivanti dalla tariffa del servizio idrico è affidato, in tutt'uno col rapporto commerciale con l'utenza, alla controllata Amiacque S.r.l. La gran parte dei crediti verso la società controllata Amiacque S.r.l. ha questa origine.

La posta accoglie inoltre crediti per altre ragioni di credito, risalenti ai rapporti/contratti citati nel paragrafo relativo ai rapporti con le parti correlate.

Dei crediti esposti alla voce C.II.2 si stima come esigibile oltre 12 mesi la quota di euro 172.390.540.

C.II.3 Crediti verso imprese collegate

Non sono presenti.

C.II.4-bis Crediti tributari

I crediti tributari al 31.12.2015 ammontano a 8.600.720 euro, al 31.12.2014 ammontavano a 8.960.633 euro.

Il dettaglio dei crediti tributari al 31.12.2015 è il seguente:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
IRES	**1.309.575**	-	1.309.575
IRAP	**310.389**	528.831	(218.442)
IVA	**6.445.576**	4.829.196	1.616.380
Credito per imposte sostitutive su TFR	**-**	-	-
Crediti verso erario per ritenute	**-**	-	-
Crediti per rimborsi imposte dirette	**400.538**	550.339	(149.801)
Crediti per rimborsi IVA	**134.642**	3.052.267	(2.917.625)
Totale crediti tributari	**8.600.720**	**8.960.633**	**(359.913**

I crediti Irap e IRES rispettivamente pari a euro 310.389 e 1.309.575 sono dovuti a maggiori acconti versati nel 2015 rispetto alle imposte dovute per l'esercizio.

Il credito Iva per euro 6.445.576, sarà utilizzato, in parte, per euro 700.000, nel corso del 2016 in compensazione per il pagamento di ritenute e contributi, la differenza sarà chiesta a rimborso con la presentazione della dichiarazione IVA.

La differenza del credito chiesto a rimborso per euro 134.642 da dichiarazione Iva anno 2013 è stata trattenuta dall'Agenzia delle Entrate a copertura delle maggiori imposte di registro accertate su alcuni atti di acquisto dei rami d'azienda e per i quali è stato presentato ricorso.

I crediti per rimborsi imposte dirette IRES per 400.538 euro riguardano euro 341.205 i crediti per il rimborso IRES da consolidato fiscale anni 2004-2006, e per il resto crediti per l'istanza di rimborso IRES del 2012 per gli anni 2007-2011, ex art.2 DL 6 dicembre 2011 n.201 (conv. dalla L. 22 dicembre 2011 n.214), per la deduzione dell'IRAP relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato.

In ragione delle prospettive future di utilizzare /incassare, si stima in euro 6.980.756 la quota parte che si presume di poter esigere oltre 12 mesi.

C.II.4-ter Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate ammontano al 31.12.2015 a 8.436.679 euro.

La voce, nel corso del 2015, è variata per effetto della somma algebrica dei seguenti movimenti:

- un decremento per il riassorbimento di imposte anticipate relative ad anni precedenti per 1.262.090 euro, di cui 733.100 dovuta alla variazione dell'aliquota IRES (24%) che entrerà in vigore dal 2017 a fronte della legge di stabilità 2016 (Legge n. 208 del 28 dicembre 2015);
- un incremento dell'esercizio pari a euro 2.816.675 calcolate sulle differenze di natura temporanea del reddito fiscale rispetto al civilistico.

Nella tabella seguente è riepilogata la composizione e la movimentazione registrata dalla voce nel corso dell'esercizio:

Crediti per imposte anticipate	Valore al 31.12.2015
Imposte anticipate anni precedenti	**6.882.093**
Storno imposte anticipate	**(1.262.090)**
Imposte anticipate anno 2015	**2.816.676**
Totale crediti tributari	**8.436.679**

In ragione delle prospettive di assorbire nei futuri redditi imponibili le imposte anticipate, si stima in euro 7.583.192 la quota parte che si presume di poter realizzare oltre 12 mesi.

C. II. 5. Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano a 20.113.281 euro; gli stessi al 31.12.2014 erano pari a 30.391.188 euro. Le variazioni intervenute nell'anno per complessivi 10.288.536 euro sono così dettagliate:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Verso Enti pubblici di riferimento	**9.215.258**	8.983.586	231.672
Fondo svalutazione crediti	**(259.758)**	(263.465)	3.707
Totale verso Enti pubblici di riferimento	**8.955.501**	8.720.121	235.380
Verso Istituti di credito	**925.093**	15.869.792	(14.944.699)
Crediti diversi	**10.346.688**	6.463.625	3.883.063
Fondo svalutazione crediti	**(114.000)**	(651.720)	537.720
Fondo svalutazione crediti interessi mora	-	(10.630)	-
Totale crediti diversi	10.232.688	5.801.275	4.420.783
Totale crediti verso altri	**20.113.281**	**30.391.188**	**(10.288.536)**

Si segnala che nei crediti verso Enti pubblici di riferimento la voce di maggior rilevanza è costituita dai crediti nei confronti degli ATO delle Province di Milano e Monza Brianza, per somma pari a 6.499.793 euro, relativa ai contributi in conto impianto e/o quote di finanziamento a copertura di spese relative a progetti inseriti nei Piani Stralcio. Si segnala che sono stati riscossi nel corso del 2015 contributi per euro 13.338.350.

I corrispondenti crediti vantati nei confronti dell'ATO della Provincia di Pavia, pari a 265.655 euro, sono iscritti nei crediti diversi in quanto la Provincia di Pavia non è socia di CAP Holding.

I crediti verso Banche per euro 925.093 (euro 15.869.792 al 31.12.2014) di cui:

- 117 euro per interessi su depositi amministrativi in essere presso la Ragioneria Territoriale dello Stato in relazione a procedimenti espropriativi di terreni;
- 912.708 euro per crediti verso la Cassa DDPP su mutui non utilizzati.
- 12.268 per altro.

Nella voce "Crediti diversi" sono iscritti:

- Crediti verso la società partecipata Pavia Acque Scarl per euro 6.942.809 relativi ai contratti commerciali di cui ampiamente trattato nelle premesse così distinti al 31.12.2015; 3.222.681 euro relativi al contratto del 24.07.2015 con cui la Pavia Acque s.c.a r.l. affida a CAP Holding S.p.A. il compito di svolgere varie attività tecniche attinenti alla conduzione e manutenzione ordinaria delle opere del S.I.I.; 186.212 euro relativi al contratto del 11.06.2015 cui cui la Pavia Acque s.c.a r.l. affida a CAP Holding S.p.A. il compito di realizzare i lavori di potenziamento e rinnovazione della rete acquedottistica "zona sud ovest" in comune di Siziano (PV); 757.794 euro relativi all'accordo per 'l'utilizzo a opera del gestore Pavia Acque S.c. a r.l. di reti e impianti di proprietà di CAP Holding S.p.A.; 389.026 euro relativi al contratto del 16.04.2014 di "continuità gestionale per le attività operative ricomprese nel perimetro di conduzione degli impianti nei territori di competenza dell'ATO provincia di Pavia" (comprende servizi di conduzione degli impianti e reti del S.I.I, attività di manutenzione, laboratorio di analisi e attività diretta con l'utenza nonché altre attività di supporto); 12.590 euro ribaltamento costi per canoni uso pozzo e per ribaltamento costi sostenuti pro-quota nell'interesse delle aziende aderenti alla Water Alliance (di cui meglio nella relazione sulla gestione); 1.454.907 euro riferiti a manutenzione straordinaria e costi infrastrutture del 2014; 919.599 euro riferiti a interessi e quote capitali su mutui.

- Crediti verso la società ex PIL a seguito della cessione del ramo lodigiano pari a euro 2.336.833 e relativi ai mutui ceduti.
- Acconti a fornitori, depositi cauzionali, crediti verso dipendenti e verso istituti previdenziali per euro 608.334.

C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

C.III.6 Altri titoli

Al 31.12.2015 non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C.IV Disponibilità liquide

La voce, che ammonta a complessivi 64.099.692 euro, è composta dai saldi dei conti correnti bancari aperti presso diversi Istituti di credito per 64.082.533 euro, nonché del denaro presente nelle casse della società, valori bollati e carte prepagate per 12.773 euro e assegni circolari per euro 4.386.

Nelle disponibilità liquide è presente il conto vincolato a favore della banca di euro 14.476.157 (euro 15.091.245 al 31.12.2014) derivante dalla erogazione effettuata da Intesa Sanpaolo S.p.A. in data 1/12/2012 a T.A.S.M. S.p.A., incorporata dal 1/6/2013 in Cap Holding S.p.A. per il prestito di scopo rep. 21070/9012. Dette somme sono inoltre costituite in pegno a favore di Banca Intesa S.p.A. a garanzia del prestito citato.

Detto conto è vincolato alla realizzazione degli interventi di ampliamento dell'impianto di depurazione nel Comune di Assago, del potenziamento dell'impianto di depurazione di Melegnano I fase, dell'adeguamento della linea esistente dell'impianto di depurazione di Rozzano e di reti fognarie. Il conto viene svincolato a presentazione dei documenti di spesa sostenuti per la realizzazione degli interventi sopra indicati. Si prevede lo svincolo complessivo per euro 3.235.159 entro i dodici mesi e per euro 11.240.998 oltre i dodici mesi.

Tra le disponibilità liquide vi sono inoltre alla data del 31/12/2015 euro 220.919 depositati su due conti correnti accesi presso Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. anch'essi costituiti in pegno a garanzia di due linee si finanziamento concesse dalla Banca alla Cogeser Servizi Idrici S.r.l.. Quest'ultima ebbe a cedere a Cap Holding S.p.A. un ramo di azienda "idrico" il 28.06.2012.

D. Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	1.346.909
Saldo al 31/12/2014	4.197.111
Variazione	(2.850.202)

Il saldo al 31.12.2015 è composto per 1.346.834 euro da risconti attivi. Di questi euro 254.379 (3.248.788 nel 2014) sono relativi a canoni concessori pagati anticipatamente a ex gestori. La forte riduzione è dovuta al riassorbimento degli anticipi pagati all'ex gestore AMGA S.p.A. in concomitanza con l'operazione di cui al già citato atto con atto di rep.16481 racc.8934 del 22.12.2015, Notaio De Marchi di Milano.

3.2 Passivo

Il totale delle passività iscritte a stato patrimoniale al 31.12.2015 evidenzia un importo di 1.210.643.812 euro; al 31.12.2014 le stesse sono state accertate in 1.019.877.860 euro. Tra di esse trovano accoglimento:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Patrimonio netto	**695.098.965**	637.624.855	57.474.110
Fondi per rischi e oneri	**24.388.802**	18.492.021	5.896.781
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.608.154**	1.385.280	222.874
Debiti	**336.266.089**	249.226.972	87.039.117
Ratei e risconti	**153.281.802**	113.148.732	40.133.070
Totale passivo	**1.210.643.812**	**1.019.877.860**	**190.765.952**

A. Patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto nel periodo dal 31.12.2012 al 31.12.2015 è illustrata nelle tabelle sottostanti:

	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale sociale	275.570.412	291.646.185		567.216.597
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.393.862			1.393.862
Riserva legale	1.152.562	415.499		1.568.061
Riserve statutarie				0
Riserva per azioni proprie in portafoglio		1.226.123		1.226.123
Altre riserve				0
- Altre riserve patrimoniali ex art. 14 L.36/94 (l. Gallo)		63.751.690	5.762.342	57.989.348
Altre riserve patrimoniali (da operazioni straordinarie)	4.457.142			4.457.142
- Riserva per avanzo da annullamento azioni da fusione	1.111.928			1.111.928
- Fondo rinnovo impianti	3.321.544	7.894.477	1.226.123	9.989.898
- Riserva per imposte anticipate	558.854			558.854
Utili (perdite) portati a nuovo	15.469			15.469
Utile (perdita) dell'esercizio:				0
-2012	8.309.975		8.309.975	0
-2013		3.779.384		3.779.384
Totale patrimonio netto	**295.861.748**	**368.713.358**	**15.298.440**	**649.306.666**

	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale sociale	567.216.597		(32.387.350)	534.829.247
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.393.862			1.393.862
Riserva legale	1.568.061	188.968		1.757.030
Riserve statutarie	0			0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.226.123		(603.019)	623.104
Altre riserve	0			0
- Altre riserve patrimoniali ex art. 14 L.36/94 (l. Gallo)	57.989.348	21.497.848	(132.614)	79.354.582
Altre riserve patrimoniali (da operazioni straordinarie)	4.457.142			4.457.142
- Riserva per avanzo da annullamento azioni da fusione	1.111.928			1.111.928
- Fondo rinnovo impianti	9.989.898	603.019	(1.680.755)	8.912.162
- Riserva per imposte anticipate	558.854			558.854
Utili (perdite) portati a nuovo	15.469			15.469
Utile (perdita) dell'esercizio:	0			0
-2013	3.779.384		(3.779.384)	0
-2014		4.611.475		4.611.475
Totale patrimonio netto	**649.306.666**	**26.901.311**	**(38.583.122)**	**637.624.855**

	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale sociale	534.829.247	36.552.539		571.381.786
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.393.862			1.393.862
Riserva legale	1.757.030	230.574		1.987.604
Riserve statutarie	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	623.104		(21)	623.083
Altre riserve	0			0
- Altre riserve patrimoniali ex art. 14 L.36/94 (l. Gallo)	79.354.582			79.354.582
Altre riserve patrimoniali (da operazioni straordinarie)	4.457.142			4.457.142
- Riserva per avanzo da annullamento azioni da fusione	1.111.928	6.896.041		8.007.969
- Fondo rinnovo impianti	8.912.162	4.380.922		13.293.084
- Riserva per imposte anticipate	558.854			558.854
Utili (perdite) portati a nuovo	15.469			15.469
Utile (perdita) dell'esercizio:	0			0
-2014	4.611.475		(4.611.475)	
-2015		14.025.530		14.025.530
Totale patrimonio netto	**637.624.855**	**62.085.606**	**(4.611.496)**	**695.098.965**

Le variazioni intervenute nelle varie poste del patrimonio netto nel corso dell'anno 2015 sono derivanti da:

› destinazione dell'utile di esercizio 2014 per 4.611.475 euro, di cui a riserva legale euro 230.574 euro e i rimanenti euro 4.380.922 a riserva per il rinnovo degli impianti;

(*) per effetto dell'atto di fusione per incorporazione della Idra Milano S.r.l., rep. n. 394979, raccolta n. 87627, in data 27.04.2015, Notaio Pietro Sormani di Milano già commentato.

- aumento (euro 36.552.539) del capitale sociale da 534.829.247 euro ad 571.381.786 euro (valore al 31.12.2014) (*);
- iscrizione riserva per avanzo da concambio di fusione per euro 6.896.041(*);

La composizione del patrimonio netto al 31.12.2015 in relazione alla possibilità di utilizzo delle poste di utili e riserve, conforme al contenuto del documento OIC n. 28 dell'agosto 2014, è illustrata nella seguente tabella:

				RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI (**)	
Natura descrizione	**Importo al 31/12/2015**	**possibilità di utilizzo**	**Quota Disponibile**	**Per copertura perdite**	**Per altre ragioni**
Capitale sociale	571.381.786	-	-		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni (*)	1.393.862	A B C	1.393.862		
Riserve di utile					
Riserva legale	1.987.604	B			
Riserve ex art. 14 L.36/94 (l. Gallo)	79.354.582	indivisibile	79.354.582		
Altre riserve straordinarie	4.457.142	A B C	4.457.142		
Riserva per imposte anticipate	558.854	A B C	558.854		
Fondo rinnovo impianti	13.293.084	A B C	13.293.084		
Riserva per azioni da portafoglio (***)	623.083				
Riserva per avanto da fusione	8.007.969	A B C	8.007.969		
Utile portato a nuovo	15.469	A B C	15.469		
Utile dell'esercizio	14.025.530	A B C			
Totale			**109.068.566**		
Quota non distribuibile			82.736.048		
Residua quota distribuibile			26.332.518		

A: per aumento di capitale;
B: per copertura perdite;
C: per distribuzione ai soci

(*) non distribuibile in quanto di ammontare inferiore dell'importo mancante della riserva legale per il raggiungimento del1/5 del capitale sociale

(**)esercizi: 2012,2011,2010

(***) trattasi di riserva indisponibile

A.I Capitale

Il capitale sociale al 31.12.2015, interamente versato, si compone di 571.381.786 azioni del valore nominale di 1 euro per complessivi 571.381.786 euro. L'incremento è effetto della fusione, per incorporazione, della società Idra Milano S.r.l. avvenuto nel 2015.

Al 31.12.2014 l'ammontare era di 534.829.247 euro e si era decrementato rispetto al 31.12.2013 (in cui ammontava a 567.216.597 euro), per effetto alla scissione, avvenuta nel 2014 a favore della società beneficiaria P.I.L. S.r.l., del complesso "lodigiano" per euro 32.387.350 in seguito all'uscita degli enti locali soci della provincia di Lodi dalla compagine sociale.

A.II Riserva da sovrapprezzo delle azioni

Al 31.12.2015 ammontava a euro 1.393.862.

A.III Riserva legale

La riserva legale al 31.12.2015 ammonta a 1.987.604 euro. Al 31.12.2014 ammontava a 1.757.030 euro e s'è incrementata in sede di destinazione dell'utile 2014, per euro 230.574.

A.VI Riserva azioni proprie in portafoglio

La riserva ammonta a euro 623.083 in seguito all'acquisto di azioni proprie da Amiacque S.r.l. avvenuto nel 2013. Si tratta di una riserva indisponibile. La stessa si è ridotta rispetto al 2014 per la vendita di azioni proprie al Comune di Bascapè.

A.VII Altre riserve

La voce comprende il fondo di riserva ex art.14 L.36/94 (Legge Galli) di euro 79.354.582. La esposizione tra le poste del patrimonio netto di CAP Holding S.p.A. è coerente con la finalità della norma richiamata, che imponeva di accantonare somme per la costruzione e la successiva gestione di nuovi depuratori. La riserva infatti nacque per accogliere i ricavi da tariffa (prevalentemente di depurazione, nello specifico) incassati senza che fosse stato offerto il "servizio" e quindi in assenza di contrapposizione economica con i costi. In considerazione del vincolo di cui sopra, gli amministratori della società costituirono tale riserva con la precisazione che essa non potesse essere utilizzata in alcun modo.
Il fondo è destinato pertanto permanere tra le riserve indisponibili del patrimonio netto, fino all'eventuale cessazione dell'attività dell'impresa.

Prima della fusione avvenuta nel 2013, alcune delle società a essa partecipanti avevano trattato contabilmente detti fondi in modo diverso (quali fondi oneri). Per essi nel 2013 si provvide alla riclassificazione, al netto dell'effetto imposte ove presente, tra le riserve del netto. Tale riclassifica pesò euro 39.878.746 (al netto delle imposte).

Una delle società incorporate, segnatamente la I.A.No.Mi. S.p.A., che disponeva del saldo di maggior rilievo (euro 39.608.452 al 31.12.2012) tra le partecipanti alla fusione, aveva invece alimentato contabilmente nel corso degli esercizi di formazione la riserva, mediante accantonamenti disposti in corrispondenza della voce B13 del conto economico, in quanto rilevazione rispondente a una specifica disposizione normativa.

La riserva in discorso, per gli effetti contabili legali alla incorporazione e al concambio, non fu automaticamente riproposta nel patrimonio netto della incorporante.

Tuttavia, sul punto, i soci espressero la precisa volontà e diedero mandato agli amministratori, di ricostituire la predetta riserva nell'ammontare che aveva prima della fusione (volontà sancita in sede di approvazione del progetto di fusione da parte di quasi tutti i consigli comunali dei comuni soci, oltre che dalle assemblee straordinarie dei soci delle incorporate e della stessa CAP Holding S.p.A.).

Per la ricostituzione della riserva nell'ammontare che essa già aveva al momento della incorporazione, s'è proceduto nel tempo, nei seguenti modi:

- anzitutto, nel 2013, si ebbe una parziale ricostituzione tramite l'utilizzo del 100% dell'avanzo di fusione per euro 18.110.602;
- indi, nel 2014 mediante l'accontamento, in sede di destinazione dell'utile dell'esercizio 2013, di euro 3.590.416;
- indi, sempre nel 2014, la riserva s'è alimentata per effetto di un accantonamento del medesimo esercizio, di euro 17.907.434 (trattamento contabile che fu ritenuto più rispondente al principio contabile OIC n. 28 dell'agosto 2014, par.44, che consente, quando previste da specifiche disposizioni normative, lo stanziamento diretto di riserve del patrimonio netto).

In conclusione risulta esaurito l'impegno "contabile" assunto dalla società e dai soci con le decisioni sopra ricordate.

È infine da segnalare che nel corso del 2014 la riserva fu decrementata per euro 132.614 in seguito alla assegnazione, per effetto della scissione parziale a favore della P.I.L. S.r.l., di alcuni impianti siti nel lodigiano e ai quali erano connessi, per la predetta cifra, i fondi all'epoca accantonati.

Tra la altre riserve è iscritto nel 2015 per euro 6.896.041, in ossequio al quarto comma dell'art.2504-bis del codice civile, ad apposita voce del patrimonio netto l'avanzo di fusione (da concambio, non preesistendo in CAP Holding S.p.A. partecipazioni nella incorporata) emergente a seguito della fusione della società Idra Milano S.r.l. avvenuto nel 2015.

A.VIII Utili portati a nuovo

Gli utili degli esercizi precedenti non distribuiti e non destinati ad altre riserve del Patrimonio netto ammontano a 15.469 euro.

A.IX Utile dell'esercizio

L'utile dell'esercizio al 31.12.2015 ammonta a complessivi 14.025.530 euro.

B. Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	24.388.802
Saldo al 31/12/2014	18.492.021
Variazione	5.896.781

Fondi per rischi e oneri	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Per imposte:				
Fondo per Imposte	69.571	46.802		116.374
Fondo per imposte differite	625.355		(77.304)	548.051
Totale fondi imposte	694.927	46.802	(77.304)	664.425
Altri				
Fondo per cause in corso vs dipendenti	996.000	46.000	(146.000)	896.000
Fondo per cause in corso e consulenze	1.875.713	375.218	(435.284)	1.815.647
Fondo altri rischi	2.150.380	102.151	(169.200)	2.083.331
Fondo per accordi bonari	7.889.143	1.360.115		9.249.258
Fondo danni ambientali scarichi in fognatura	1.140.858	25.477	(1.520)	1.164.815
Fondo spese future bonifica vasche	0	2.854.638		2.854.638
Totale fondi rischi	14.052.095	4.763.599	(752.004)	18.063.689
Fondo spese future per dismissione impianti	3.745.000	1.915.689		5.660.689
Totale fondi spese future	3.745.000	1.915.689	0	5.660.689
Totale fondi per rischi e oneri	**18.492.021**	**6.726.089**	**(829.308)**	**24.388.802**

L'accantonamento 2015 al fondo accordi bonari per euro 1.360.115 è relativo all'attuazione delle opere incluse nel Piano triennale.

È inoltre stato stanziato nel corso del 2015 un accantonamento per spese future di bonifica delle vasche, In prospettiva della conclusione del ciclo di vita di tali manufatti con conseguente rinaturalizzazione e recupero delle aree occupate, per le quali è necessario ripristinare i possibili danni ambientali potenzialmente riconducibili al percolamento nel terreno, tale accantonamento pari a euro 2.854.638 è stanziato nella voce B7 del conto economico, in conformità al principio OIC n.31 dell'agosto 2014.

C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le movimentazioni del fondo sono state sintetizzate nella tabella seguente.

	Valore al 31/12/2014	Accantonamenti/ Rivalutazioni	Altre Variazioni	Totale Variazioni	Valore al 31/12/2015
Fondo TFR dirigenti/impiegati	1.188.844	24.251	395.059	419.310	1.608.154
TFR	**1.188.844**	**24.251**	**395.059**	**419.310**	**1.608.154**

La voce "Totale variazioni" comprende:

- La movimentazione del fondo TFR in entrata ,dovuta alla fusione con IDRA Patrimonio per euro 24.871.
- Incremento del fondo per i trasferimenti da Amiacque S.r.l. in entrata per euro 492.774.
- Un decremento del fondo per i trasferimenti dei dipendenti CAP Holding S.p.A. in Amiacque S.r.l. per euro 121.996.

La rivalutazione del fondo dell'esercizio 2015 è stata pari a 24.251 euro.

TFR	Valore al 31/12/2015
Fondo tfr al 01/01	1.188.844
Integrazione fondo post fusione	
Rivalutazione dell'anno	24.251
Accantonamento dell'anno	
Accantonamento versato ai fondi	
Pensione e tesoreria	
TFR erogato/utilizi	395.059
Imposta sostitutiva tfr	
TFR	**1.608.154**

D. Debiti

	Saldo al 31/12/2015	336.266.089
	Saldo al 31/12/2014	249.226.972
	Variazione	87.039.117

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
1. Obbligazioni	5.925.940	7.407.420	(1.481.480)
4. Debiti verso banche	89.259.912	67.947.772	21.312.140
6. Acconti	18.977.397	14.885.651	4.091.746
7. Debiti verso fornitori	32.426.930	28.041.415	4.385.515
9. Debiti verso imprese controllate	148.632.188	92.081.134	56.551.054
10. Debiti verso imprese collegate	-	-	
12. Debiti tributari	327.417	2.032.194	(1.704.777)
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	654.574	434.791	219.783
14. Altri debiti	40.061.731	36.396.595	3.665.136
Totale debiti	**336.266.089**	**249.226.972**	**87.039.117**

D.1 Obbligazioni

La voce fa riferimento al prestito obbligazionario (codice ISIN IT0003853568) di 20.000.000 euro collocato con assunzione a fermo nel 2005 dalla Banca per la Finanza alle Opere Pubbliche S.p.A. (oggi Intesa Sanpaolo S.p.A.), con scadenza nel 2019. Non vi sono debiti con scadenza superiore a 5 anni. Il titolo è a tasso variabile e matura, di tempo in tempo, un interesse calcolato secondo il tasso euribor 6M maggiorato di uno spread pari a 0,4. Il rimborso è previsto per rate semestrali a quote capitali costanti. Al 31.12.2015 il residuo capitale ammontava a euro 5.925.940. La quota di interesse maturata per il 2015 è stata di euro 29.704.

D.4 Debiti verso banche

Il debito verso le banche, iscritto al 31.12.2015 per 89.259.912 euro, è relativo ai finanziamenti con mutui accesi per la costruzione dei nuovi impianti. Al 31.12.2014 misuravano euro 67.947.772.

La quota del debito con scadenza superiore a 12 mesi ammonta a euro 78.914.659. Quella oltre i 5 anni ammonta a 47.347.856 euro.

Si segnala che tra i debiti verso banche, è incluso un prestito con Monte dei Paschi Siena S.p.A. sottoscritto il 14.12.2011 dalla società T.A.S.M. S.p.A. (poi fusa in CAP Holding S.p.A. atto di fusione del 22.05.2013, rep.23262 racc.10176 notaio Ferrelli Milano), in origine di euro 2.000.000, ammortamento con inizio dicembre 2012 e fine dicembre 2022, che è garantito col rilascio di una ipoteca volontaria a garanzia di mutuo, per totale euro 4.000.000 su unità immobiliare in Rozzano (foglio 15, particella 995 sub.701, accatastato E3, Via dell'Ecologia, 8), su cui insiste depuratore di proprietà ex T.A.S.M. ora CAP Holding S.p.A. (atto notarile pubblico 6.3.2012 rep.22358/9707 notaio Ferrelli di Milano). Il debito residuo al 31.12.2015 di tale finanziamento ammonta a euro 1.460.912.

Sempre tra i debiti verso banche è incluso un prestito con Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo S.p.A., poi Intesa San Paolo S.p.A., sottoscritto il 14.10.2010 dalla società T.A.S.M. S.p.A. (poi fusa in CAP Holding S.p.A. atto di fusione del 22.05.2013, rep.23262 racc.10176 notaio Ferrelli Milano), in origine di euro 16.000.000 ammortamento con inizio 1 gennaio 2013, fine 30 novembre 2029. Il valore di detto mutuo è stato accreditato su apposito Conto Vincolato che deve intendersi costituito in pegno a favore della Banca e sarà pertanto indisponibile per la Società Finanziata, fin tanto che la Banca non provveda a svincolarlo in seguito all'avanzamento delle spese finanziate. Il debito residuo al 31.12.2015 di tale finanziamento ammonta a euro 14.172.003.

Tra i debiti verso banche risultano inoltre iscritti alla data del 31.12.2015 euro 1.001.462 per due distinti finanziamenti accesi con BNL dall'allora Cogeser Servizi Idrici S.r.l. acquisiti da Cap Holding S.p.A. per effetto di cessione di ramo d'azienda avvenuta il 28.06.2012, che risultano assistiti da garanzia sotto forma di pegno sulle somme depositate presso due conti correnti accessi presso la medesima banca (depositi al 31.12.2015 per euro 220.919).

Si segnala inoltre che nei debiti verso banche risulta anche il debito residuo a titolo di capitale per:

- quote di mutui trasferiti per conferimento di ramo d'azienda ex art. 2560 C.C. a Pavia Acque S.r.l. (atto del 15.7.2008) di cui non è stato possibile effettuare la novazione, per residuo debito di euro 232.874 e l'iscrizione all'attivo del credito verso Pavia Acque S.r.l., alla voce C.II.5 per euro 476.411;
- quote di mutui trasferiti per scissione parziale a Patrimoniale Idrica Lodigiana S.r.l. (atto del 28.5.2014) per residuo euro 2.216.930 non ancora novati e l'iscrizione all'attivo del credito verso Patrimoniale Idrica Lodigiana, alla voce C.II.1 per euro 2.331.838 (la società P.I.L. S.r.l. con atto del 14/12/15 rep. 94891 raccolta n. 24276 notaio Mattea di Lodi è stata incorporata nella S.A.L. Società Acqua Lodigiana, S.r.l.).

Nella tabella qui di seguito il dettaglio dei debiti verso banche:

Debiti verso banche	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili entro l'esercizio	Di cui esigibili oltre 5 anni
Mutui cassa depositi e prestiti	28.716.654	22.003.510	4.814.696	17.188.184	1.897.189
Mutui Intesa San paolo	34.304.733	30.193.735	4.344.085	25.849.650	18.454.717
Mutui Banca Nazionale del Lavoro	1.264.912	5.847.616	724.989	5.122.627	2.538.462
Mutui Monte Paschi di Siena	2.706.447	2.341.164	380.346	1.960.819	402.154
Finanziamenti Finlombarda SpA	955.026	873.887	81.139	792.749	468.191
Finanziamenti Finlombarda SpA	0	28.0000.000		28.0000.000	23.587.143
Totale	**67.947.772**	**89.259.912**	**10.345.255**	**78.914.658**	**47.347.856**

Si segnala che la Banca Europea per gli investimenti (in breve BEI) ha concesso a Cap Holding S.p.A. una linea di finanziamento per un ammontare massimo in linea capitale di euro 70 milioni, in data 13 ottobre 2014, per co-finanziare una parte significativa, ammontante a euro 189 milioni, delle opere del servizio idrico integrato previste nel piano degli investimenti 2014- 2017.

Il Prestito deve essere erogato dalla Banca per *tranches* con data finale di disponibilità il 31 agosto 2017.

La linea di credito BEI è assistita da Garanzia rilasciata da un terzo istituto bancario Garante a BEI stessa, del valore di € 80,5 milioni, per la quale è dovuto al Garante da CAP Holding S.p.A. una commissione calcolata sul capitale garantito/erogato. Il finanziamento è inoltre garantito dalla cessione avvenuta a ottobre 2014 in garanzia a favore di BEI del diritto di

CAP Holding S.p.A. al pagamento di una quota parte del valore residuo dei beni ai sensi della concessione del Servizio Idrico Integrato (per un controvalore di € 122,5 milioni).

L'importo delle garanzie sarà ridotto in misura proporzionale alla riduzione del debito.

Nel 2015 sono state erogate due prime *tranches:*

- una prima di euro 18.000.000, che avrà periodo di restituzione a rate semestrali costanti (a tasso fisso) decorrenti dal giugno del 2019 al dicembre del 2029;
- una seconda di euro 10.000.000, che avrà periodo di restituzione a rate semestrali costanti (a tasso fisso) decorrenti dal dicembre del 2019 al giugno del 2030.

Complessivamente al 31.12.2015 il debito verso BEI ammonta a euro 28.000.000.

D.6 Acconti

Gli acconti, che ammontano a 18.977.397 euro, riguardano versamenti anticipati per lavori in corso commissionati da privati ed Enti pubblici e dalla Regione Lombardia quest'ultima per la commessa di lunga durata "sistemazione del Fontanile Cagnola" per euro 8.703.461. Per altre informazioni relative a quest'ultima operazione "Cagnola", si rinvia al precedente paragrafo sui lavori incorso su ordinazione di terzi.

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, che ammontano a 32.426.930 euro, fanno riferimento a debiti ordinari maturati a fronte di costi sostenuti per il funzionamento operativo della società. Quota parte di essi, pari a euro 1.488.248, è esigibile oltre 12 mesi.

D.9 Debiti verso imprese controllate

I debiti verso controllate ammontano a 148.632.188. Si riferiscono a debiti maturati in relazione ai contratti *intercompany*, per il cui dettaglio si rinvia alle premesse della presente nota.

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Debiti verso Amiacque	88.631.360	47.552.163	41.079.197
Fatture da ricevere da Amiacque per lavori	59.997.533	44.505.710	15.491.823
Debiti verso Rocca Brivio	3.295	23.261	(19.966)
Totale debiti	**148.632.188**	**92.081.134**	**56.551.054**

Quota parte di essi, pari a euro 12.445.067, è esigibile oltre 12 mesi in base ai relativi accordi negoziali.

D.10 Debiti verso imprese collegate

Al 31.12.2015 non risultano debiti verso imprese collegate.

D.12 Debiti tributari

I debiti tributari ammontano a 327.417 euro, la voce più rilevante è il debito verso l'Erario per ritenute sui redditi dei lavoratori autonomi, dei dipendenti e degli amministratori. Dettaglio della voce

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Erario ritenute lavoro dipendente/amministratore	323.655	271.794	51.861
Debiti IRAP	-	-	-
Debiti IRES	-	1.754.052	(1.754.052)
Debiti per TFR	469	-	469
Debiti per imposte su F.di L.36/94			
Altri debiti	3.293	6.348	(3.055)
Totale debiti	**327.417**	**2.032.194**	**(1.704.777)**

D.13 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La posta ammonta a 654.574 euro e riguarda i debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per contributi e oneri da versare nel corso dell'esercizio successivo. Al 31.12.2014 erano pari a 434.791 euro.

D.14 Altri debiti

Gli altri debiti, che ammontano a complessivi 40.061.731 euro (36.396.595 al 31.12.2014), sono così dettagliati:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Verso Enti pubblici di riferimento	5.346.732	7.843.159	(2.496.427)
Verso Enti pubblici di riferimento per accollo mutui	5.140.158	2.742.550	2.397.608
Verso ATO MI E MB/comuni per accollo mutui	22.194.431	23.402.584	(1.208.153)
Debiti verso clienti per contributi allacciamenti	3.991.814	1.182.147	2.809.667
Verso dipendenti e amministratori	2.245.329	1.111.624	
Per canoni demaniali e di attraversamento		4.388	(4.388)
Altri debiti	1.143.267	110.143	1.033.124
Totale altri debiti	**40.061.731**	**36.396.595**	**2.531.431**

Il debito verso ATO per "accollo" corrisponde al mutuo assunto dalla Provincia di Milano CDDPP Posizione n.4492128/00 occorso per il finanziamento del decreto dell'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano n.3/2009, che CAP Holding S.p.A. si è accollato nel corso del 2013. Al 31.12.2015 il debito ammonta a euro 22.194.431.

La quota esigibile oltre i 12 mesi di questo debito accollato ammonta a euro 20.783.430, oltre i cinque anni: euro 15.174.102.

Accanto ai mutui accollati verso l'ATO, esistono altri accolli di mutuo e/o prestiti finanziari, operazioni avvenute prevalentemente a seguito di conferimenti in natura in CAP Holding S.p.A. (o nelle sue danti causa, da CAP Gestione S.p.A. a CAP Impianti S.p.A., alle sue incorporate del 2013) di beni del servizio idrico da parte dei EELL oggi soci per un valore al 31.12.2015 di euro 1.960.558. La quota esigibile oltre i 12 mesi di questi debiti accollati ammonta a euro 1.542.869; oltre i cinque anni ammonta a euro 334.297.

Infine è stato accolto tra i conti di CAP Holding S.p.A. nel corso del 2015 un debito per accollo di mutuo Cddpp posizione n 4430124, in base ad accordi sottoscritti dall'allora Idra Patrimonio S.p.A. a finanziamento dell'impianto c.d. "Idra Fanghi" (impianto venduto nel corso del 2015 dalla Idra Milano S.r.l). Esso è giunto a CAP Holding S.p.A. per effetto della incorporazione di cui è già stata data notizia, per un valore di euro 3.179.600 al 31.12.2015. La quota esigibile oltre i 12 mesi di questi debito accollato ammonta a euro 2.700.598; oltre i cinque anni ammonta a euro 1.463.342.

I debiti verso Enti Pubblici di riferimento sono essenzialmente debiti per canone concessorio di beni del s.i.i. di proprietà comunale, commisurato nell'ammontare periodico alle rate dei mutui da rimborsare ai Comuni.

E. Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	153.281.802
Saldo al 31/12/2014	113.148.732
Variazione	40.133.070

Il valore al 31.12.2015 è di 153.281.802 euro. Al 31.12.2014 era di 113.148.732 euro è composto da:

- 23.750.750 euro per contributi in conto impianti erogati a fondo perduto dalla Regione Lombardia con vincolo di destinazione specifico al finanziamento di lavori di costruzione di nuovi impianti e da contributi da privati a fronte di lavori di estensione rete;
- 29.442.125 euro derivanti dalla contabilizzazione secondo il principio di competenza degli oneri complessivi che saranno generati da quattro operazioni di Interest Rate Swap, di cui tre concluse con Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo S.p.A., e una con BNP Paribas, nel corso della loro durata pluriennale. L'importo dei risconti entro 12 mesi è pari a euro 3.626.961 mentre il valore oltre l'esercizio è di euro 25.815.164, quello oltre i 5 anni ammonta a euro 6.866.655;
- 96.610.610 euro per contributi in conto impianti versati e riconosciuti dall'ATO della provincia di Milano per la realizzazione di opere previste di fognatura e depurazione;
- 2.396.196 euro per contributi in conto impianto di cui alla specifica linea di contribuzione decreto 3/2006 Autorità d'Ambito della provincia di Milano;
- 782.123 euro per contributi su allacciamenti da parte di privati;
- 69.153 euro per rateo passivo sulla rata 1° semestre 2016 del finanziamento di nominali 16 milioni di euro con Intesa Sanpaolo con rate ammortamento 31 maggio e 30 novembre;
- 12.895 euro per rateo passivo sulla rata 1° semestre 2016 del finanziamento di nominali 6 milioni di euro con BNL S.p.A. (ex Idra Patrimonio S.r.l.) con rate ammortamento 16 maggio e 16 novembre;
- Rateo passivo verso BEI per commissioni su capitale non erogato euro 3.617;
- 214.333 euro per altri risconti/ratei passivi.

Conti d'ordine

I conti d'ordine ammontano a complessivi 304.960.676 euro e riguardano:

› Garanzie prestate per euro 37.362.215 di cui:

- euro 20.000.000 per rischio di regresso nei confronti di Amiacque S.r.l. in ragione del rilascio da parte di quella di fidejussione vs. banca OPI per il prestito obbligazionario ISIN IT0003853568 (peraltro il debito residuo in linea capitale del prestito ammonta al 31.12.2015 a euro 5.925.940);
- euro 12.974.498 di cui euro 6.773.919 per garanzie rilasciate dalle banche, nell'interesse di CAP Holding S.p.A., a favore di vari enti ed euro 6.200.579 per fideiussioni assicurative, per la convenzione dell'affidamento del S.I.I., a favore dell'AATO di Milano;
- euro 100.000 per garanzia rilasciata a favore di Banca Popolare di Milano nell'interesse di Rocca Brivio Sforza in liquidazione S.r.l. per la concessione di credito bancario; euro 4.287.717 per garanzia prestata ad Amiacque S.r.l. per rimborso IVA 2013.

› Impegni per euro 74.638.481 di cui:

- euro 43.835.827 per rate residue di mutui da rimborsare agli Enti locali per l'utilizzo di reti e di impianti di loro proprietà nel periodo 2016-2033 ultimo anno di affidamento del servizio idrico integrato (di essi scadranno oltre i dodici mesi euro 38.024.715);
- euro 24.503.651 quale stima degli interessi passivi che saranno corrisposti a enti finanziatori nel periodo successivo all'01/01/2016, su finanziamenti accesi e/o accollati da rimborsare alla data di chiusura dell'esercizio;
- euro 101.994 nei confronti di Rocca Brivio Sforza Srl per il residuo importo da conferire in conto capitale, come da patto parasociale sottoscritto il 15/07/2005.

› Obbligazioni verso terzi per euro 6.197.009 di cui:

- euro 935.081 per TFR 01/07/2003 del personale trasferito dalla ex Società I.A.No.o. Mi. S.p.A., T.A.S.M. S.p.A. e TAM S.p.A., rispettivamente alle ex Società S.I.No.Mi. S.p.A., T.A.S.M. Service S.p.A. e T.A.M.S.I. (incorporate il 22.12.2008 in Amiacque S.r.l.);
- euro 214.352 per obbligazione in via di regresso derivante dal conferimento di ramo d'azienda ex art. 2560 C.C. a Pavia Acque S.r.l. (atto conferimento del 15 luglio 2008;
- euro 5.047.576 per obbligazione in via di regresso derivante dalla scissione di Idra Patrimonio S.p.A. a beneficio di Idra Milano S.r.l. (quest'ultima incorporata in CAP Holding S.p.A. nel 2015) e Brianzacque S.r.l.

› Impianti concessi in uso dagli enti locali per euro 192.959.980 essi sono relativi a reti, collettori e impianti del S.I.I. di proprietà degli Enti e in utilizzo a CAP Holding S.p.A.

Strumenti finanziari derivati – interest rate swap

La CAP Holding S.p.A., nel corso degli anni 2006 e 2007, ha acceso alcune posizioni di Interest Rate Swap (tre con Banca Innovazione Infrastrutture e Sviluppo e una con BNP Paribas), nel corso del 2013 ne ha rilevata un'aggiuntiva dalla società incorporata T.A.M. S.p.A. (controparte è Monte dei Paschi) e nel corso del 2015 ne ha acquisito un sesto dalla incorporata Idra Milano S.r.l. (controparte è Banca Nazionale del Lavoro S.p.A.).

La contabilizzazione è avvenuta in continuità con i criteri e i principi dei trascorsi esercizi e secondo la prassi che prevede la registrazione periodica per competenza dei flussi generati dagli swap nella posta economica di bilancio "oneri/proventi finanziari".

Il principio di base, anche in relazione all'art. 2423 bis c.c. e ai principi contabili, è stato quello di imputare per competenza, secondo prudenza, l'onere complessivo del contratto (conosciuto quale delta negativo tra flussi in entrata e flussi in uscita) già conosciuto per tener conto degli oneri di competenza dell'esercizio.

L'imputazione degli interessi a conto economico è avvenuta prudenzialmente lungo la durata degli swap.

Tipologia contratto derivato	Irs multifase MPS	Interest rate swap Intesa	Interest rate swap Intesa	Interest rate swap Intesa	Interest rate swap BNP Paribas	Interest rate swap BNL
	1	2	3	4	5	6
Data contratto	14/06/2006	17/02/2006	21/06/2006	11/07/2006	22/01/2008	16/05/2011
Finalità	copertura su tasso	copertura finanziamenti	copertura finanziamenti	copertura finanziamenti	copertura finanziamenti	copertura su tasso
N. contratto	72399	602170669	606210341 (13079114)	607120274 (12049552)	10706142	5963433
Valore nozionale	1.626.816	55.313.163	22.972.885	20.000.000	19.389.639	6.000.000
Capitale in vita	644.862	14.052.051	3.971.495	5.925.940	13.297.799	4.846.153
Scadenza	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2016	31/12/2019	31/12/2026	16/05/2026
Rischio finanziario sottostante					variabilità tassi di interesse *	
Mark to market	-79.020	-25.993.048	-1.370.420	- 4.810.333	- 3.157.092	- 90.363
Attività/passività coperta	prestito mps	mutui cassa depositi e prestiti	prestito Intesa (ex banca opi 2002)	prestito obbligazionario	prestito Intesa (ex banca opi 2006)	prestito BNL ex Idra Patrimonio

(*) N.B. si specifica che la presenza dell'opzione Floor sui tassi di interessi, determina per le ultime quattro rate la possibilità di incassare una somma periodica di euro 300.000.

Tutte sono riferite a passività sottostanti di tipo finanziario.

La prima posizione (acquisita dalla società TAM S.p.A. a seguito della citata fusione avvenuta nel 2013) è di pura copertura rispetto al rischio di oscillazione del tasso di interesse.

La sesta posizione (acquisita dalla società IDRA Milano S.r.l. - a sua volta succeduta, per scissione parziale nel 2014, alla IDRA Patrimonio S.p.A.- a seguito della già citata fusione avvenuta nel 2015) è di (almeno parziale) copertura rispetto al rischio di oscillazione del tasso di interesse.

Le altre appartengono alla tipologia degli "Duration Swap", ovvero sono strumenti finanziari che nacquero con la finalità di trasformare il profilo di rimborso dell'indebitamento omogeneizzando, in termini di Valore Attuale, il rimborso del debito stesso.

La posizione n.3 è vicina all'estinzione naturale (31.12.2016).

Nella loro dinamica, in linea generale, essi trasformano la distribuzione delle rate del "sottostante" nel tempo. In particolare, con riguardo ai mutui a tasso fisso (la parte preponderante dei finanziamenti sottostanti) hanno avuto lo scopo di alleggerire le rate dei primi anni, a fronte di un incremento delle stesse man mano che ci si avvicina alla scadenza del mutuo. La trasformazione sulle scadenze in attuazione del Duration Swap non viene effettuata a costo zero: la banca controparte dello swap applica uno spread a suo favore positivo sulla curva dei tassi di interesse utilizzata per la rimodulazione del piano rate. Questo spread rappresenta la sua remunerazione.

In altri termini, in generale, il Duration Swap è assimilabile a un finanziamento che, in presenza delle condizioni di rischio richiamate nella Relazione sulla Gestione all'epoca della sua sottoscrizione, consentì a CAP Holding di ottenere un risparmio in termini di rimborso di capitale e interessi sulle prime scadenze, ripagato attraverso un maggior esborso in quelle successive.

Con la sola eccezione dello swap n.5 che, per gli ultimi anni, laddove nell'arco temporale dal 31.12.2024 al 31.12.2026, dovesse verificarsi l'ipotesi stabilita da una clausola Floating rate (con riferimento all'andamento di un tasso Euribor), l'azienda beneficerebbe di un flusso positivo complessivo teorico massimo pari a euro 1.200.000 (fatto che lascia a

CAP Holding S.p.A. la possibilità di beneficiare di un successivo teorico ribasso dei tassi), considerato tuttavia che trattasi di una componente nulla od eventualmente incassata dalla Società, dal punto di vista dei flussi di cassa non si ravvisa la presenza di una posizione di rischio.

Per lo swap elencato al n.4 (acceso in relazione al prestito obbligazionario, con tasso variabile, codice ISIN IT0003853568, emesso da CAP Holding S.p.A.), esso prevede, da un lato, da parte di CAP Holding S.p.A. il pagamento di una rata predeterminata e crescente nel tempo e da parte della banca il pagamento della medesima quota capitale e la medesima quota interesse (al netto di uno spread) prevista dal bond sottostante.

Lo stesso ha consentito a CAP Holding S.p.A. di limitare il rischio tasso d'interesse, ma al contempo non consente, nel periodo contrattualizzato, di beneficiare di eventuali riduzioni del tasso variabile cui è indicizzata la passività sottostante.

L'IRS n.1, stipulato dalla ex TAM S.p.A., e l'IRS n. 6, stipulato dalla ex Idra Patrimonio S.p.A., con lo scopo di limitare le oscillazioni del tasso del finanziamento, ha un trattamento contabile diverso dagli altri: sono imputati solo a conto economico gli interessi passivi di competenza.

4. Analisi delle voci del conto economico

A. Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	250.216.187
Saldo al 31/12/2014	245.156.821
Variazione	5.059.366

Il valore della produzione è determinato in 250.216.187 euro. Lo stesso deriva da:

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni

Complessivamente i ricavi delle vendite e prestazioni di competenza al 31.12.2015 ammontano a 233.102.076 euro.

Essi sono prevalentemente costituiti da introiti di natura tariffaria.

Si ricorda che dal 1.1.2014 per l'ambito territoriale ottimale coincidente con l'ex Provincia di Milano (capoluogo escluso), l'intera tariffa del servizio idrico integrato compete esclusivamente al gestore CAP Holding S.p.A. (sottoscrizione della convenzione di affidamento ventennale del servizio idrico integrato avvenuta il 20.12.2013 tra CAP Holding S.p.A. e l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano, con durata 1.1.2014-31.12.2033).

Per l'ambito brianzolo, pur non esistendo, come è invece per l'ATO Provincia di Milano, una convenzione sottoscritta tra CAP Holding S.p.A. e AATO Provincia di MB, nel documento (approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 11 del 28/04/2014) denominato "Relazione metodologica - Tariffa 2014-2015 Cap Holding S.p.A, l'Ufficio d'ambito della Provincia di Monza e Brianza", a pagina 4 si afferma, in relazione alle strutture di inter-ambito ivi elencate: "*Si evidenzia, pertanto, che per conseguenza naturale dell'attuale assetto industriale e idrogeologico, il gestore dell'interambito MI/MB di acquedotto e depurazione, per come sopra individuato, sarà necessariamente il gestore unico dell'Ambito della Provincia di Milano (cioè sempre CAP Holding in conseguenza dell'Affidamento del Servizio Idrico Integrato siglato in data 20 dicembre 2013 per il periodo 2014-2033).*"

Cioè anche per l'ambito monzese dal 1.1.2014 la tariffa, ben inteso per i servizi svolti dal Gruppo CAP, compete a CAP Holding S.p.A.

I. Ricavi da vendite e prestazioni per l'ambito della Città Metropolitana di Milano.

Per quanto riguarda i ricavi regolamentati dell'ambito metropolitano di Milano, eccezion fatta per il capoluogo, si segnala che in data 24 luglio 2014 l'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Servizio Idrico (AEEGSI) con delibera 375 ha approvato lo schema regolatorio, la proposta tariffaria per gli anni 2014 e 2015 e il relativo Piano Economico Finanziario predisposti dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano con deliberazione del 8 maggio 2014.

Il metodo tariffario di riferimento per il 2015 è stato il c.d. "Metodo Tariffario Idrico" (MTI in breve) recato dalla deliberazione 643/2013/R/idr "Approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento" del 27.12.2013.

Per tale ambito s'è dunque determinato il ricavo per il 2015 sulla base del vincolo dei ricavi garantiti (c.d. "V.R.G") spettante al Gestore CAP Holding S.p.A. riconosciuto da AEEGSI.

Nel complesso i ricavi per tariffe del s.i.i. dell'ambito della provincia di Milano determinati nell'ambito del VRG in parola, ammontano per 2015 a euro 198.262.782.

Si è proceduto a conteggiare tra i ricavi del 2015 anche quelle componenti tariffarie che, per effetto dell'articolo 29 dell'Allegato alla delibera 643/2013/R/Idr sono riferibili ad attività e dunque a costi, considerati "esogeni", sostenuti nel 2015, ma che saranno soggette in sede di regolazione tariffarie per il 2017 a conguaglio (nel dettaglio voci "contributo versato ad AEEGSI e voce "oneri locali", e una stima per l'energia elettrica).

Sulla base del medesimo meccanismo, che è la più evidente manifestazione a livello regolatorio della logica di "*guarantee revenue*" adottato per la tariffa del s.i.i., è trattenuta tra i conti del 2015 anche la parte di ricavi (e dunque di crediti) che, già riconosciuta nel VRG per il 2015, non è stata materialmente bollettata sui consumi del 2015, ma lo sarà negli esercizi successivi (c.d. effetto di scostamento volumi e/o prezzo).

Medesimo discorso va fatto per i crediti per fatture da emettere ancora insistenti al 31.12.2015, derivanti dal VRG per gli esercizi 2012 e 2013 (in base al Metodo tariffario transitorio di cui alla deliberazione AEEGSI 585/2012/R/IDR, MTT) e del 2015 (in base invece al MTI).

Una parte dei sopraddetti ricavi è fatturata, come illustrato nel paragrafo "rapporti con le parti correlate", dalla controllata Amiacque S.r.l. Un'altra parte, nel 2015, è stata bollettata all'utenza dalla società Brianzacque S.r.l., in relazione alla gestione, da essa svolta fino al 31.12.2015, per alcuni comuni del Nord Est Milanese.

Sono compresi inoltre nel totale dei proventi di natura tariffaria nella medesima Provincia anche le tariffe relative al comune di Corsico (MI) ove il soggetto che procede alla bollettazione del servizio non è la controllata Amiacque S.r.l., ma la società Metropolitana Milanese S.p.A., ricavi tariffari per il servizio di depurazione e fognatura, per euro 1.885.386.

È inclusa nei ricavi qui commentati per il 2015 la componente FONI per lordi euro 9.091.108. Detta quota è parte del ricavo riconosciuto al Gestore e è destinata interamente al finanziamento del complesso degli investimenti che questi deve eseguire in adempimento al Piano d'Ambito.

II. Ricavi da vendite e prestazioni per l'ambito Monza Brianza

Per quanto attiene i ricavi regolamentati dell'ambito di Monza e Brianza, si segnala che in data 16 ottobre 2014 l'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI) con delibera 502 ha approvato lo schema regolatorio, la proposta tariffaria per gli anni 2014 e 2015 e il relativo Piano Economico Finanziario trasmessi dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza in data 30 aprile 2014.

Anche per l'ambito MB, il metodo tariffario di riferimento è il c.d. "Metodo Tariffario Idrico" (MTI in breve) recato dalla deliberazione 643/2013/R/idr "Approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento" del 27.12.2013.

Valgono anche l'ambito MB le considerazioni fatte, nel paragrafo relativo all'ambito della Provincia di Milano, a proposito:

- dei conguagli regolatori, per competenze di costi "esogeni" del 2015, che saranno formalizzati nel VRG per il 2017;
- della iscrizione tra i ricavi (e dunque anche tra i crediti) di quanto già riconosciuto nel VRG per il 2015, non è stata materialmente bollettato sui consumi del 2015.

Nel complesso i ricavi per tariffe del s.i.i. dell'ambito della provincia di Monza e Brianza determinati nell'ambito del VRG in parola, ammontano per il 2015 a euro 25.755.476.

È inclusa nei ricavi qui commentati per il 2015 la componente FONI per euro 620.829.

È da segnalare incidentalmente che la già citata deliberazione 502 ha ridefinito, tra l'altro, i conguagli 2012-2013 spettanti a CAP Holding S.p.A. non riconoscendo valida la procedura di calcolo adottata dall'Ente di governo della Provincia di Monza e Brianza. Tale rettifica avrà effetti tariffari a partire dal 2016 con una riduzione della voce di conguaglio prevista. Ciò comportò per la CAP Holding S.p.A. una perdita di circa 613 mila euro, rilevata in sede di bilancio 2014 (alla voce B14 del C.E.), quale riduzione delle fatture da emettere iscritte nell'esercizio 2013. Il contenzioso non è ancora giunto a un esito.

III. Ricavi da vendite e prestazioni per l'ambito pavese

Per l'ambito pavese, l'intera tariffa dal 1.1.2014 compete alla società consortile Pavia Acque S.c.a.r.l. in forza della convenzione di affidamento sottoscritta tra quella società e l'Ufficio d'Ambito di Pavia in data 20.12.2013.

Il gruppo CAP Holding S.p.A. non ha dunque più entrate costituite da tariffa per quell'ambito. Poiché, tuttavia, CAP Holding S.p.A., è stata incaricata, in qualità di socio della S.c.a.r.l. suddetta, dello svolgimento di attività di conduzione di varie infrastrutture in alcuni comuni pavese (ai quali operativamente provvede poi per mezzo della controllata Amiaque S.r.l.), esso iscrive tra i propri proventi un corrispettivo nascente ai prezzi a esso riconosciuti da Pavia Acque S.r.l. Per il 2015 essi sono ammontati a euro 3.440.312

Sempre per l'ambito pavese CAP Holding S.p.A. iscrive tra i ricavi di competenza un corrispettivo per l'utilizzo che Pavia Acque S.c.a.r.l. fa di alcune infrastrutture di proprietà della prima, in misura pari agli ammortamenti contabili dei cespiti in parola e ai costi per oneri finanziari sopportati per alcuni mutui. Per il 2015 essi sono ammontati a euro 757.794

Nel complesso i ricavi per le attività svolte nell'ambito Pavese ammontano a euro 4.198.106.

IV. Ricavi da vendite e prestazioni, altri ambiti

Residuano nella voce A1 alcuni proventi relativi ad ambiti e/ o situazioni minori:

- per l'ambito varesotto, limitatamente al comune di Castellanza, quale tariffa spettante a CAP Holding S.p.A. per depurazione euro 266.204 e per acquedotto e fognatura euro 532.182 per Gorla Minore euro 101.336 a titolo di quota parte della tariffa;
- per l'ambito comense, limitatamente a parte dei comuni di Cabiate (euro 75.048) e Mariano Comense (euro 4.963), per euro 80.012, quale corrispettivo riconosciuto da Amiacque S.r.l. per l'utilizzo che essa fa delle opere di CAP Holding S.p.A. per il trattamento di reflui da scaricati su impianti di CAP Holding S.p.A.;
- per la Città di Milano, come canone di utilizzo da parte di Amiacque S.r.l. della seconda linea del depuratore di Peschiera Borromeo, ai file del trattamento dei reflui dei quartieri Est di Milano, per euro 172.764;
- euro 37 rimborso per spese energia elettrica Magenta.

Infine sono presenti tra i ricavi, proventi per euro 3.733.176 euro relativi al contratto/scrittura privata del 12.03.2012 tra Brianzacque S.r.l. e IDRA Patrimonio S.p.A., per il servizio di "presa in carico e gestione dei beni e per il rimborso di costi di esercizio e di investimento". I beni in discorso sono insistenti nell'ambito della Città Metropolitana di Milano, ma sono a servizio, parziale, anche dell'ambito di Monza e Brianza.

A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Ammontano complessivamente a (4.431.297) euro in conseguenza dell'ultimazione della fase 3 della commesse di durata pluriennale per la realizzazione del fontanile Cagnola commissionato dalla Regione Lombardia.

A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Nel 2015 gli incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni ammontano a 1.302.697 euro e sono relative alla capitalizzazione dei costi del personale su commesse capital expenditures.

A.5 Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" accoglie gli altri proventi della gestione caratteristica aziendale, non riconducibili alla voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Il valore è di 20.242.711 euro al 31.12.2015.

Altri ricavi e proventi	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Diversi			
Canoni posa antenne	556.798	578.128	(21.330)
Rimborso per personale distaccato	1.083.847	257.554	826.293
Conguagli su tariffa	469.403	1.417.577	(948.174)
Altri proventi	10.813.202	3.394.676	7.418.526
Totale	**12.923.250**	**5.647.935**	**7.275.315**
Corrispettivi			
	887.411	3.011.855	(2.124.444)
Contributi da ATO	4.575.137	2.799.881	1.775.256
Contributi in conto capitale	1.599.052	1.695.204	(96.152)
Totale	**7.061.600**	**7.506.940**	**(445.340)**
contributi in conto esercizio	257.861	227.861	30.000
Totale	**257.861**	**227.861**	**30.000**
Totale altri ricavi e proventi	**20.242.711**	**13.382.736**	**6.859.975**

Nella riga "altri proventi" sono presenti, tra gli altri, anche proventi da contratti intercompany per euro 4.715.499.

Nella voce "Corrispettivi" sono ricompresi:

- l'importo di 887.411 euro per lavori di potenziamento/allacciamento richiesti da privati e da Comuni che sono effettuati dalla società CAP Holding S.p.A., negli scorsi esercizi erano principalmente svolti da Amiacque S.r.l.;
- l'importo di 4.575.137 euro per la quota annuale di contributi ATO su impianti in funzione, i contributi ATO vengono portati a risconto e utilizzati nel momento di entrata in funzione degli impianti in correlazione agli ammortamenti;
- l'importo di 1.599.052 euro relativo a contributi in conto impianto; si tratta della quota annuale di ricavo sui contributi in conto impianto ricevuti dalla Regione e della quota dei contributi per estensione rete riscontati.

I contributi pagati dai privati per il finanziamento dei lavori di estensione reti, escluso quelle a scomputo oneri di urbanizzazione primaria, e i contributi di allacciamento acquedotto

e fognatura, sono riscontati. Sono dunque inseriti nei ricavi, al momento dell'entrata in funzione, in correlazione all'ammortamento del bene, alla stregua dei contributi in conto impianti.

B. Costi della produzione

Si ricorda che a CAP Holding S.p.A., già proprietaria o concessionaria delle reti e degli impianti e di tutte le dotazioni necessarie, compete lo svolgimento dell'intero servizio idrico integrato e dunque il sostenimento dei relativi costi.

Saldo al 31/12/2015	216.001.201
Saldo al 31/12/2014	204.509.510
Variazione	11.491.691

Tuttavia essa, nell'ambito della organizzazione interna del Gruppo, sostanziatasi attraverso l'articolazione di appositi contratti *intercompany* (cfr la premessa alla presente nota), essa si è riservata la cura diretta di varie attività, tra cui:

- la realizzazione degli investimenti infrastrutturali destinati all'ampliamento di reti e impianti,
- l'attuazione degli interventi di ristrutturazione e valorizzazione necessari,
- l'attività di manutenzione straordinaria programmata, salvo una parte commissionata ad Amiacque S.r.l.
- l'esecuzione delle opere di estensione rete e di allacciamento degli utenti alla rete idrica e di fognatura (questi ultimi a partire dalla seconda metà del 2014).

CAP Holding S.p.A. a sua volta commissiona, e dunque esegue solo indirettamente, alla controllata Amiacque S.r.l. altre attività, di tipo continuativo, di:

- rapporto commerciale (sportelli, misure contatori, ecc.) con l'utenza e applicazione e riscossione della tariffa del s.i.i., secondo modalità e criteri stabiliti,
- gestione del servizio secondo la produzione industriale diretta (conduzione) e manutenzione ordinaria di reti e impianti, secondo gli standard qualitativi pattuiti,
- esecuzione, sempre su ordinazione di CAP, delle attività materiali "ricorsive" di costruzione di allacci, estensioni rete, installazione e sostituzione di contatori d'utenza, dei lavori di manutenzione incrementativa non programmabile di reti e impianti, di talune manutenzioni incrementative programmabili;

Il valore dei *Costi della produzione*, determinato in 216.001.201 euro al 31.12.2015 (204.509.510 euro nel 2014) deriva da:

B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono ammontati complessivamente a 206.490 euro. Nel precedente esercizio l'imputazione di costi in questa voce è stata di 131.813 euro.

B.7 Costi per servizi

I costi per servizi accertati ammontano a complessivi euro 131.228.973 (euro 121.629.651 nel 2014).

Costi per servizi	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Costi per lavori	430.872	791.570	(360.698)
Manutenzione ordinaria	-	125.942	(125.942)
Interventi su impianti e case dell'acqua	569.017	573.201	(4.184)
Demolizione serbatoi	136.603	287.405	(150.802)
Costi per contratto conduzione impianti Amiacque srl	114.568.943	108.809.336	5.759.607
Corrispettivo assunzione rischio Amiacque srl	3.374.003	3.555.126	(181.123)
Spese per il personale in distacco	765.289	284.478	480.811
Costi per servizi amministrativi, generali e commerciali	1.1384.246	7.202.593	4.181.653
Totale costi per servizi	**131.228.973**	**121.629.651**	**9.599.322**

Una quota rilevante dei costi per servizi è rappresentata dai corrispettivi riconosciuti alla società controllata Amiacque S.r.l. per la conduzione delle attività operative ricomprese nel perimetro di conduzione degli impianti nei territori di competenza dell'ATO Provincia di Milano, dell'ATO Provincia di Pavia e dell'ATO Provincia di Monza Brianza". Si tratta fondamentalmente e principalmente dell'attività di produzione industriale diretta (esercizio, conduzione di reti e impianti) e indiretta (manutenzioni, pulizie, riparazioni non incrementative del valore dei cespiti) del servizio.

A questo si aggiunge per il 2015 il corrispettivo riconosciuto da Cap Holding S.p.A. ad Amiacque S.r.l. per l'uso delle infrastrutture di proprietà della stessa.

Il costo totale è stato pari a euro 114.568.943.

Una seconda rilevante voce di costo è rappresentata dal compenso, riconosciuto ad Amiacque S.r.l. per l'assunzione del rischio di mancata riscossione delle tariffe accertate e riscosse per conto di CAP Holding S.p.A. Esso ammonta per il 2015 a euro 3.374.003.

I costi per servizi amministrativi, generali e commerciali, ammontanti a 11.384.246 euro (7.202.593 euro nel 2014), riguardano:

Costi per servizi amministrativi, generali e commerciali	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Emolumenti e costi CdA	158.610	176.087	(17.477)
Emolumenti e costi Collegio sindacale	94.891	108.825	(13.934)
Emolumenti e costi Organo di Vigilanza	40.816	66.674	(25.858)
Servizi di manutenzione sede, hd, sw, attrezzature ecc	1.294.459	601.597	692.862
Servizi amministrativi generali	9.795.078	6.103.668	3.6914.410
Servizi commerciali	392	145.742	(145.350)
Totale costi	**11.384.246**	**7.202.593**	**4.181.653**

Nella voce servizi amministrativi e generali sono iscritte le spese condominiali della sede, le spese postali, assicurative, telefoniche, di pulizia, di vigilanza, bancarie, i costi per prestazioni di personale non in forza, i costi notarili, per consulenze specialistiche, ecc. Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio della voce.

Servizi amministrativi e generali	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Altre assicurazioni	872.657	727.054	145.603
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	353.772	241.331	112.441
Consulenze specialistiche	1.396.003	953.241	442.762
Altri servizi	3.260.028	780.274	2.479.754
Rilevazione cartografica fognature	3.780	175.271	(171.491)
Servizi prestazioni diverse	1.395.422	1.477.050	(81.628)
Spese gestione ordinaria sedi	840.859	895.504	(54.645)
Spese rappresentanza aziendali	1.199.586	430.092	769.494
Spese per il personale	472.971	423.851	49.120
Totale costi	**9.795.078**	**6.103.668**	**3.691.410**

Negli Altri servizi è compreso l'accantonamento per spese future di bonifica delle vasche per euro 2.854.638 di cui si rimanda al commento nella voce del passivo dei fondi rischi.

B.8 Costi per godimento di beni

Tale voce ammonta al 31.12.2015 a complessivi 14.835.396 euro (nel 2014 13.330.393 euro), riguarda: i canoni concessori, l'affitto della sede, i costi per le licenze software e per il noleggio di apparecchiature d'ufficio e di automezzi.

Costi per il godimento di beni	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Canoni di locazione e licenze	1.393.062	1.121.452	271.610
Rimborsi mutui e canoni concessori	11.881.448	11.807.907	73.541
Canone concessione uso pozzo	899.689		899.689
Canoni di attraversamento	236.471		236.471
Noleggi	424.726	401.034	23.692
Totale costi per il godimento di beni	**14.835.396**	**13.330.393**	**1.505.003**

Il corrispettivo per l'utilizzo degli impianti del servizio idrico concessi in uso dai Comuni a CAP Holding S.p.A. (per importo pari alla rata annua dei mutui dagli stessi accesi a finanziamento delle opere in discorso), sono ammontati a complessivi 11.881.448 euro. La differenza comprende inoltre canoni concessori pagati ai vecchi gestori in seguito a convenzioni per la presa in carico della gestione dei beni del S.I.I da parte di Cap Holding.

B.9 Costi per il personale

Riguardano, in conformità ai contratti di lavoro e alle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, i costi accessori del personale e gli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'azienda.

Costi per il personale	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Salari e stipendi	8.409.035	6.772.414	1.636.621
Oneri sociali	2.531.981	2.066.524	465.457
Trattamento di fine rapporto	529.834	433.247	96.587
Trattamento di quiescenza	59.849	50.441	9.408
Altri costi	486.898	552.034	(65.136)
Totale costi per il personale	**12.017.597**	**9.874.660**	**2.142.937**

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

La voce Ammortamenti e svalutazioni si compone di:

Ammortamenti e svalutazioni valore	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.780.372	2.125.158	(344.786)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	44.449.055	40.376.210	4.072.845
Svalutazione immobilizzazioni	-	-	899.689
Svalutazione dei crediti	3.065.734	-	3.065.734
Totale ammortamenti e svalutazioni	**49.295.161**	**42.501.368**	**6.793.793**

B.12 Accantonamento per rischi

Nel corso del 2015 sono stati effettuati accantonamenti per euro 1.908.961 di cui:

- accantonamento ad altri fondi e rischi per euro 127.628;
- accantonamento ad altre cause in corso per euro 421.218;
- accantonamento al fondo accordi bonari per euro 1.360.115.

Nel 2014 gli accantonamenti per rischi furono euro 3.822.723.

B.13 Altri accantonamenti

È da segnalare che, in ottemperanza al principio OIC n. 31 dell'agosto 2014, paragrafo 16, nel 2015 sono stati disposti accantonamento per rischi alla voce B.13 del conto economico per un importo pari a euro 1.915.689 per le dismissioni degli impianti di Genzone e Varedo. Nel 2014 la voce ammontò a euro 2.815.000.

B. 14 Oneri diversi di gestione

Tale voce, residuale tra i costi della produzione, accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedentemente esposte.

L'importo accertato al 31.12.2015 è stato di 4.592.934 euro, al 31.12.2014 fu di 10.403.902 euro.

Tra gli importi di maggior rilevanza si segnalano le spese per imposte e tasse indirette per euro 473.266, le spese di funzionamento di AATO e AEEGSI per 1.007.422 euro e i costi di riaddebito delle spese generali per lavori effettuati da Amiacque per 822.835.

Non è stato stanziato l'importo (presente invece per il 2014 per euro a 5.264.706) relativo al canone non ricognitorio (art.27 Dlgs n. 285/92).

Sul punto occorre precisare che la convenzione di affidamento del s.i.i di durata ventennale (2014-2032) sottoscritta nel dicembre 2013 tra CAP Holding S.p.A. e l'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano, ne sancisce l'applicazione (art.8) per i comuni dell'ambito in parola.

La Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e il Sistema Idrico del 24 luglio 2014 n. 375/2014, relativa alla tariffa 2014-2015 (già menzionata) ha disposto che "non può essere accolta la proposta [n.d.r.: dell'ATO in discorso] di inserire in tariffa, per l'anno 2015, i canoni non ricognitori". Il motivo addotto da AEEGSI sarebbe la presunta incompatibilità con la normativa di settore.

Nel novembre del 2014, l'ATO Provincia di Milano ha impugnato la suddetta delibera, nella

parte in discorso, avanti al TAR Lombardia. Altrettanto risulta abbiano fatto numerosi altri comuni appartenente all'ambito.

Da parte sua anche CAP Holding S.p.A. nello stesso mese ha presentato un proprio ricorso avanti il medesimo giudice, per violazione tra l'altro del principio del "full cost recovery" (art.9 direttiva 200/60/CEE), e sulla base anche del motivo che i canoni in parola risultano già essere stati corrisposti e che un loro eventuale recupero sarebbe incerto nell'an e nel quando.

Alla data di redazione del progetto di bilancio non risulta che la controversia sollevata da CAP Holding S.p.A. sia stata decisa dal giudice adito.

È da segnalare che nessun importo è stato pagato nel 2015, su conforme decisione del C.d'A. di CAP Holding S.p.A.. Altre informazioni sono contenute nella relazione degli amministratori sulla gestione.

Oneri diversi di gestione	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Quote associative	69.223	51.376	17.847
Libri riviste e giornali	9.301	42.370	(33.069)
Canoni demaniali	-	724.656	(724.656)
Perdite su crediti	-	332.526	(332.526)
Imposte e tasse	473.266	390.761	82.505
Canoni non ricognitori	-	5.264.706	(5.264.706)
Spese di funzionamento Enti (ATO-AEEG)	1.007.422	1.342.860	(335.438)
Costi per assistenze sociali liberalità	20.000	61.005	(41.005)
Canoni e costi di attraversamento	-	68.754	(68.754)
Contravvenzioni e multe	17.102	19.336	(2.234)
Rimborsi spese a terzi	16.380	26.208	(9.828)
Diritti vari	75.315	88.598	(13.283)
Minusvalenze immobilizzazioni	100.894	309.444	(208.550)
Insussistenze passive su rettifiche conguagli VRG	1.060.443	613.348	447.095
Altre sopravvenienze/insussistenze	902.766	447.688	455.078
Altri oneri diversi di gestione	840.822	620.266	220.556
Totale oneri diversi di gestione	**4.592.934**	**10.403.902**	**(5.810.968)**

Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)

La differenza tra il Valore e Costi della produzione è stata di 34.214.986 euro, nel 2014 fu di 40.647.311

C. Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari ammonta a complessivi euro (5.773.193). Fu di euro (5.476.725) nel 2014.

Gli altri proventi finanziari al 31.12.2014 furono accertati in 1.088.774 euro, la voce al 31.12.2015 ammonta complessivamente a 539.453 euro e riguarda sostanzialmente interessi attivi su crediti a medio lungo termine verso la controllata.

Gli oneri finanziari al 31.12.2014 furono accertati in (6.565.499), la voce al 31.12.2015 ammonta complessivamente a (6.312.646) euro.

Come previsto dall'art. 2427 n.12: si espone di seguito la suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425, n. 17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri:

Ammortamenti e svalutazioni valore	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Imprese controllate	61.864	39.921	21.943
Prestiti obbligazionari	27.411	54.557	(27.146)
Mutui e prestiti da banche	4.479.461	3.905.084	574.377
Swap (a banche)	1.413.951	1.395.879	18.072
Accolli Rami	136.722	1.126.021	(989.299)
Altro	193.238	44.037	149.201
Totale ammortamenti e svalutazioni	**6.312.646**	**6.565.499**	**(252.853)**

Non si segnalano per il 2015, come già per il 2014, capitalizzazioni a immobilizzazioni tecniche oneri finanziari.

D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Si è proceduto alla svalutazione della partecipazione in Rocca Brivio Sforza in liquidazione, per un totale di euro 1.122.841.

E. proventi e oneri straordinari

L'importo complessivo netto al 31.12.2015 è pari a 2.291.120 euro. Gli stessi derivano da proventi straordinari per 59.751 euro e da oneri straordinari per 2.350.871 euro.

E.20 Proventi straordinari

Proventi straordinari	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Sopravvenienze attive da finanziamento di lavori	-	282.87)	(282.872)
Sopravvenienze attive / insussistenze attive da interessi su mutui	-	-	-
Insussistenze attive per capitalizzazione costi	-	16.144	(16.144)
Altre sopravvenienze attive / insussistenze attive	59.751	1.697.319	(1.637.568)
Totale proventi straordinari	**59.751**	**1.996.335**	**(1.936.584)**

Gli importi sono relativi a:

- sopravvenienze attive per maggiori ricavi, relativi all'esercizio precedente, per euro 4.165;
- insussistenze attive per minori oneri diversi di gestione per euro 26.093;
- altre insussistenze attive per 29.493 euro.

E.21 Oneri straordinari

Oneri straordinari	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Minusvalenze da alienazioni	1.973.983	-	1.973.983
Insussistenze passive da finanziamento di lavori	-	26.832	(26.832)
Sopravvenienze passive da costi per acquisti, servizi e lavori	1.439	120.996	(119.557)
Sopravvenienze passive / insussistenze passive da interessi su mutui	-	76.508	(76.508)
Altre sopravvenienze passive e insussistenze passive	375.449	18.181.655	(17.806.206)
Totale oneri straordinari	**2.350.871**	**18.405.991**	**(16.055.120)**

Nel 2014 la voce ebbe un saldo di euro 18.405.991. L'importo più elevato ivi compreso si riferiva all'accantonamento di euro 17.907.434 al fondo di riserva art.14 L.36/94 del quale si è già data ampia illustrazione a commento delle variazioni del patrimonio netto.

Nel 2015 non s'è riproposta analoga necessità.

Si segnala infine che s'è proceduta allo storno dalle immobilizzazioni materiali del valore residuo di euro 1.973.983 con giro alla voce E21 del conto economico, relativo alla demolizione di una parte dei collettori fognari della rete di adduzione dei liquami al depuratore di Pero, resasi necessaria nel contesto dei lavori per la risoluzione delle interferenze rilevate nel sito in cui si è svolto EXPO 2015. Le opere di demolizione di questi collettori costituenti un unico intervento sono state ultimate nel febbraio 2015, una volta che la società EXPO aveva provveduto a realizzare nuove opere di collettamento su un tracciato alternativo compatibile con le strutture dell'evento e sono state condotte dalla società EXPO. Al 31.12.2015 s'è in attesa di acquisire il proprietà le opere sostitutive.

Risultato prima delle imposte

Il risultato prima delle imposte dell'esercizio al 31.12.2015 è stato pari a 25.027.832 euro. Nel 2014 fu di 17.266.827 euro.

E.22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte dell'esercizio imputabili a CAP Holding ammontano complessivamente a 11.002.302.euro. Nel 2014 furono 12.655.352 euro.

Le imposte correnti sono date dall'applicazione dell'IRAP e dell'IRES secondo la normativa vigente.

Le imposte anticipate nette rappresentano, come indicato nel prospetto che segue, la differenza tra le imposte anticipate - calcolate sulle differenze di natura temporanea fiscali rispetto al reddito civilistico dell'anno - e il riassorbimento di quelle stanziate negli anni precedenti, per quanto di competenza dell'esercizio 2015. Le stesse sono state accantonate nei crediti alla voce Imposte anticipate, così come previsto dal D.lgs. 6/2003.

Si è tenuto conto, per le imposte anticipate della prevista variazione dell'aliquota IRES (24%) che entrerà in vigore dal 2017 a fronte della legge di stabilità 2016 (Legge n. 208 del 28 dicembre 2015).

Le imposte anticipate sono contabilizzate con la ragionevolezza del loro possibile recupero nei futuri esercizi. Si stima che i redditi imponibili futuri potranno assorbire tali attività.

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
IRES	10.461.699	11.718.495	(1.256.796)
IRAP	2.172.492	2.419.724	(247.232)
Ripresa imposte anticipate di esercizi precedenti	1.262.090	771.999	490.091
Inmposte anticipate dell'esercizio	(2.816.675)	(2.273.522)	(543.153)
Ripresa imposte differite di esercizi precedenti	(77.304)	(14.939)	(62.365)
Imposte differite d'esercizio	0	33.595	(33.595)
Totale imposte dell'esercizio	**11.002.302**	**12.655.352**	**(1.653.050)**

	Ammontare delle differenze temporane	Effetto fiscale (aliquota 27,5%)	Ammontare delle differenze temporane	Effetto fiscale (aliquota 27,5%)
IMPOSTE ANTICIPATE		**2015**		**2014**
Accantonamento altri rischi	(6.258.069)	(1.506.404)	(6.504.572)	(1.788.757)
Accantonamento svalutazione dei crediti	(1.636.129)	(392.671)		(247.232)
Accantonamento rischi cause in corso	(421.218)	(102.896)	(133.150)	(36.616)
Stime altre spese		0	(123.723)	(39.220)
Contributi per allacc.ti	(2.881.682)	(813.697)	(1.286.421)	(407.795)
Ammortamento avviamento	(3.572)	(1.007)	(3.573)	(1.133)
Totale		**(2.816.675)**		**(2.273.522)**
RIASSORBIMENTO IMPOSTE ANTICIPATE ANNI PRECEDENTI				
Accantonamento svalutazione crediti	1.167.144	320.694	2.067.980	568.694
Accantonamento rischi-cause in corso	581.285	159.853	297.521	81.818
Accantonamento altri rischi	170.720	46.948	147.977	40.694
Adeguamento imposte anni precedenti		733.100		80.792
per contributi per allacci	3.861	1.224		0
Totale		**1.262.091**		**771.999**
Imposte anticipate nette		(1.554.585)		(1.501.523)
IMPOSTE DIFFERITE				
Contributo in c/capitale		0	105.977	33.595
Dividendi	-		-	
Totale	**-**	**0**	**-**	**33.595**
RIASSORBIMENTO IMPOSTE DIFFERITE ANNI PRECEDENTI				
Adeguamento imposte anni precedenti		(74.636)		(1.957)
Ammortamenti anticipati	(9.703)	(2.668)	(47.208)	(12.982)
Totale		**(77.304)**		**(14.939)**
IMPOSTE DIFFERITE NETTE		(77.304)		18.656
IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE NETTE		**(1.631.889)**		**(1.482.867)**

		2015		2014
	euro	**%**	**euro**	**%**
ALIQUOTA ORDINARIA		**0,275**		**0,275**
Variazioni				
Costi deducibili	**4.151.412**	0,108	**22.398.530**	0,378
Variazioni				
Ricavi non tassati	**1.130.802**	0,029	**2.515.837**	0,042
ALIQUOTA EFFETTIVA		**0,354**		**0,611**

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES – IRAP

Risultato delle prime imposte		25.027.832	
ONERE FISCALE TEORICO (ALIQUOTA 27,5%)			**6.882.654**
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		11.200.670	
+ acc.to svalutazione crediti	1.636.129		
+ acc.to rischi per cause in corso	421.218		
+acc.to rischi	6.258.069		
+ amm.to avviamento e marchi	3.572		
+ stime altre spese	0		
+ contributi per allacc.ti	2.881.682		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
+ contributo in c/capitale			
Tassazione differenze temporanee da esercizi precedenti:			
+ amm.ti anticipati		115.680	
Utilizzo differenze temporanee da esercizi precedenti			
- costi non dedotti in esercizi precedenti		(55.054)	
Differenze permanenti:			
+ accantonamenti non deducibili			
+ costi indeducibili		4.151.412	
- altri proventi non tassati		(1.130.802)	
Totale		**39.309.738**	
Erogazioni e liberalità		(2.065)	
Imponibile fiscale IRES		39.307.673	
Reddito soggetto ad aliquota ordianaria		39.307.673	
ACE		(1.265.131)	
Reddito soggetto ad aliquota ordinaria		38.042.542	
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO - IRES (ALIQUOTA 27,5%)			**10.461.699**
Determinazione dell'imponibile IRAP			
Differenza tra Valore e Costi della produzione		**34.214.986**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		**18.907.981**	
costi del personale	**12.017.597**		
svalutazione	**3.065.734**		
accantonamenti	**3.824.650**		
Totale		**53.122.967**	
ONERI FISCALI (ALIQUOTA 4,2%)			**2.231.165**
Variazioni in aumento		**7.926.240**	
Variazioni in diminuzione		**(204.611)**	
Deduzioni CFL/disabili/incremento occupaz.		**(9.118.590)**	
Imponibile fiscale IRAP		**51.726.006**	
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO - IRAP (ALIQUOTA 4,2%)			**2.172.492**

26. Utile dell'esercizio

L'utile netto di esercizio ammonta a complessivi 14.025.530 euro.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Alessandro Russo

Numero dei dipendenti

Livello	In forza al 31.12.2014	Entrate	Uscite	In forza al 31.12.2015	Media
Dirigenti:					
Tempo indeterminato	3	4	1	6	0,67
Tempo determinato	4	3	0	7	5,67
Totale	**7**	**7**	**1**	**13**	**6,34**
Personale a tempo indeterminato / apprendistato:					
Quadri	13	2	0	15	14,50
8° livello	16	8	1	23	21,75
7° livello	20	2	3	19	19,08
6° livello	26	9	3	32	30,17
5° livello	27	10	2	35	33,25
4° livello	18	2	3	17	17,42
3° livello	13	2	4	11	11,25
2° livello	3	1	3	1	1,50
1° livello	0		0	0	0,00
Totale	**136**	**36**	**19**	**153**	**148,92**
Personale a tempo determinato	16	14	4	26	21,00
Totale dipendenti in servizio	**159**	**57**	**24**	**192**	**176,26**

Il direttore generale, non considerato nella tabella, ha assunto l'incarico a decorrere dal 1 giugno 2010 ai sensi dell'articolo 19 comma 5 del DPR 465 del 1997.

I quattro dirigenti a tempo determinato sono inseriti nel totale addetti a tempo determinato.

Indennità organi sociali

Indennità organi sociali	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2014	Variazione
Indennità Consiglio di Amministrazione	138.550	155.281	(16.731)
Indennità Collegio Sindacale	94.891	108.825	(13.934)
Indennità Revisore legale dei conti	28.100	28.000	100
Totale	**261.541**	**292.106**	**(30.565)**

Con riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, punto 16 bis, si precisa l'assemblea dei soci ha affidato l'incarico di revisione legale dei conti alla società Mazars S.p.a. (oggi BDO Italia S.p.a.), per il periodo 2013 – 2015, ai sensi dell'art. 13 del

D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 2409 bis del c.c., fissando il compenso annuo per il predetto incarico nella misura di euro 28.100, oltre IVA. Non sono state riconosciute a BDO Italia S.p.A. nel 2015 altri corrispettivi, a eccezione del compenso per la revisione volontaria del bilancio 2014 della controllata Amiacque S.r.l., per euro 6.840,00, incarico affidato per l'esigenza di certificare anche il bilancio consolidato.

Elenco Mutui contratti

Si allega l'elenco delle posizioni debitorie al 31 dicembre 2015.

ENTE MUTANTE	VN EURO	DEBITO 31.12.2014	SCADENZA
Cassa Depositi e Prestiti (*)	5.962.312	551.603	2016
Intesa Sanpaolo (ex OPI)	25.822.845	2.723.933	2016
Cassa Depositi e Prestiti (*)	3.313.881	583.407	2017
Monte dei Paschi di Siena	85.000	18.382	2017
Cassa Depositi e Prestiti (*)	6.368.584	1.431.160	2018
Banca Nazionale del Lavoro	1.500.000	473.684	2018
Monte dei Paschi di Siena	320.000	102.249	2018
Cassa Depositi e Prestiti (*)	25.740.681	7.191.412	2019
Monte dei Paschi di Siena	336.000	104.783	2019
Cassa Depositi e Prestiti (*)	9.855.562	3.347.271	2020
Monte dei Paschi di Siena	2.135.828	654.838	2020
Banca Nazionale del Lavoro	950.000	527.778	2020
Cassa Depositi e Prestiti (*)	18.638.893	7.883.725	2021
Cassa Depositi e Prestiti (*)	2.148.461	1.014.932	2022
Monte dei Paschi di Siena	2.000.000	1.460.912	2022
Finlombarda	1.554.000	873.887	2026
Intesa Sanpaolo (ex OPI)	20.000.000	13.297.799	2026
Banca Nazionale del Lavoro	6.000.000	4.846.154	2026
Intesa Sanpaolo (ex BIIS)	16.000.000	14.172.004	2029
Banca Europea Investimenti	18.000.000	18.000.000	2029
Banca Europea Investimenti	10.000.000	10.000.000	2030
TOTALE	**176.732.046**	**89.259.912**	

Volume realizzato nel rispetto delle norme di gestione forestale responsabile, su carta certificata FSC®

AZ. TRASP. INTERCOMUNALI NORD OVEST MILANO S.P.A. IN LIQUID.

Sede in MAGENTA VIA WALTER TOBAGI 30
Capitale sociale Euro 2.820.000,00 i.v.
Registro Imprese di Milano n. 03711080154 - Codice fiscale 03711080154
R.E.A. di Milano n. 964892 - Partita IVA 03711080154

BILANCIO AL 31/12/2015

	31/12/2015	31/12/2014
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	**0**	**0**
B) Immobilizzazioni:		
I. Immobilizzazioni immateriali:		
Totale immobilizzazioni immateriali	**0**	**0**
II. Immobilizzazioni materiali:		
3) Attrezzature industriali e commerciali	433	721
Totale immobilizzazioni materiali	**433**	**721**
III. Immobilizzazioni finanziarie:		
1) Partecipazioni in:	110.070	110.070
b) Imprese collegate	110.070	110.070
4) Azioni proprie	11.314	11.314
Totale immobilizzazioni finanziarie	**121.384**	**121.384**
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**121.817**	**122.105**
C) Attivo circolante:		
I. Rimanenze:		
Totale rimanenze	**0**	**0**
II. Crediti:		
1) Verso clienti:	81.490	360.552
a) entro l'esercizio successivo	81.490	360.552
4-bis) Crediti tributari:	200.133	192.915
a) entro l'esercizio successivo	200.133	192.915
5) Verso altri:	211.253	252.936
a) entro l'esercizio successivo	42.894	53.077
b) oltre l'esercizio successivo	168.359	199.859
Totale crediti	**492.876**	**806.403**
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**0**	**0**
IV. Disponibilità liquide:		
1) Depositi bancari e postali	685.663	504.452

	31/12/2015	31/12/2014
3) Denaro e valori in cassa	505	194
Totale disponibilità liquide	**686.168**	**504.646**
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**1.179.044**	**1.311.049**
D) Ratei e risconti attivi:		
2) Altri	3.139	5.874
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**3.139**	**5.874**
TOTALE ATTIVO	**1.304.000**	**1.439.028**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I. Capitale	931.791	1.207.196
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	0	0
V. Riserve statutarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve distintamente indicate:	-1	0
Riserva per arrotondamento Euro	-1	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-118.964	-275.405
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	**812.826**	**931.791**
B) Fondi per rischi e oneri:		
3) Altri	386.895	410.875
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	**386.895**	**410.875**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**0**	**0**
D) Debiti:		
7) Debiti verso fornitori:	40.237	31.464
a) entro l'esercizio successivo	40.237	31.464
12) Debiti tributari:	249	1.105
a) entro l'esercizio successivo	249	1.105
14) Altri debiti:	63.793	63.793
a) entro l'esercizio successivo	63.793	63.793
D) TOTALE DEBITI	**104.279**	**96.362**
E) Ratei e risconti passivi:		
E) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**1.304.000**	**1.439.028**

CONTI D'ORDINE

A) Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0
B) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni	0	0
C) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi:	0	0
D) Altri conti d'ordine	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	**0**	**0**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	1.223	2.642
b) Altri	1.223	2.642
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.223**	**2.642**
B) Costi della produzione:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) Per servizi	51.142	106.736
8) Per godimento di beni di terzi	8.500	8.500
9) Per il personale:	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	288	1.041
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	288	1.041
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	140.325
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	517	798
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**60.447**	**257.400**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**-59.224**	**-254.758**
C) Proventi ed oneri finanziari:		
15) Proventi da partecipazioni:	94	315
c) in altre imprese	94	315
16) Altri proventi finanziari:	24	38
d) Proventi diversi dai precedenti:	24	38
4) altri	24	38
17) Interessi e altri oneri finanziari:	150	141
d) altri	150	141
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis)	**-32**	**212**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) Rivalutazioni:	0	0
19) Svalutazioni:	0	0
D) TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	**0**	**0**
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) Proventi:	884	5.522
b) Altri proventi	884	5.522
21) Oneri:	60.592	26.381
c) Altri oneri	60.592	26.381
E) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	**-59.708**	**-20.859**

	31/12/2015	31/12/2014
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**-118.964**	**-275.405**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	0	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**-118.964**	**-275.405**

Nota Integrativa parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

La società è stata posta in stato di liquidazione in data 16.11.2011 con atto del Notaio Colli in Abbiategrasso, depositato presso il Registro delle Imprese di Milano in data 15.12.2011.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, stante lo stato di liquidazione della società, che ha comportato l'iscrizione degli elementi attivi al presumibile valore di realizzo anziché al costo storico e l'eliminazione delle poste che necessariamente presuppongono la continuità aziendale, venuta meno con lo stato di liquidazione. Tali rettifiche, effettuate nell'esercizio di messa in liquidazione, sono state iscritte in un'apposita voce del Patrimonio netto denominata "Riserva rettifiche da liquidazione" dettagliata in seguito.

Nel Patrimonio Netto sono state infine elise le singole voci che lo compongono ed è stato iscritto direttamente l'ammontare nell'unica voce "Patrimonio netto di liquidazione" anch'esso comunque dettagliato nelle singole componenti nel seguito della presente nota integrativa.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Si fa presente che la società, pur presentando il bilancio in forma ordinaria, si è avvalsa della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione, ricorrendo le circostanze previste dall'art. 2435-bis del Codice Civile. A tale scopo si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2435-bis settimo comma, ed in particolare:

- la società non possiede quote di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciarie o

per interposta persona, e possiede n. 7562 azioni proprie di valore nominale complessivo pari ad Euro 3.932,24;

- la società non ha acquistato od alienato nel corso del presente esercizio azioni proprie o quote o azioni di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Andamento della gestione durante l'esercizio e fatti di rilievo intercorsi tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di approvazione del presente verbale

Nel presente esercizio la società ha posto in essere esclusivamente atti di liquidazione consistenti nella realizzazione dei beni e dei diritti sociali residui e nel pagamento dei debiti sociali; l'attività operativa della società è infatti cessata già con la messa in liquidazione.

In particolare durante l'esercizio 2015 è proseguita l'azione di incasso del credito che la società vantava nei confronti della Atinom Viaggi Srl (Euro/m 344 al 31.12.2014 - Euro/m 74 al 31.12.2015). La residua parte del credito dovrebbe essere incassata entro la fine del presente esercizio secondo gli accordi intercorsi.

Nel periodo intercorrente tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di approvazione del presente bilancio la società sta concludendo, anche con l'ausilio di professionisti, il processo di definizione dei residui crediti iscritti a vario titolo in bilancio verso lo Stato e la Regione Lombardia, spesso risalenti a periodi remoti, al fine di accellerare il relativo incasso.

Non si segnalano altri fatti di rilievo tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di approvazione del presente bilancio.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell’art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- valutare le singole voci secondo prudenza;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

In merito ai criteri di valutazione si rinvia a quanto detto nelle premesse.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al presumibile valore di realizzo.

I beni sono stati determinati al presunto valore di mercato, tenendo conto dello stato di conservazione, dell'anno di acquisto o di produzione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Descrizione	Aliquote applicate
Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Partecipazioni (iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie)

Le partecipazioni iscritte in questa voce si riferiscono ad investimenti di carattere durevole e sono valutate con il metodo del costo.

Le partecipazioni in imprese collegate, sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o di sottoscrizione.

Il costo di tali partecipazioni viene rettificato per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nel futuro utili od incrementi di valore di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore di carico originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, ridotto delle perdite risultanti da elementi certi e precisi nonché rettificato da appositi fondi di svalutazione, per tenere conto del rischio di mancato incasso, prudenzialmente stimato considerando le singole posizioni ed avuto riguardo all'esperienza del passato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.
Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Non esistono posizioni in valuta estera

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli sconti e degli abbuoni.
I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Proventi ed oneri straordinari

Tale voce comprende proventi ed oneri non ricorrenti e di natura non prevedibile ed eccezionale rispetto all'attività ordinaria dell'azienda.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 433 (Euro 721 alla fine dell'esercizio precedente).

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	721		288	433
Totali	721		288	433

La voce "Attrezzature Industriali e Commerciali" pari a € 433 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Svalutaz.	Saldo finale
Macchine Elettroniche	721		0	288	0	433
Totale	**721**	**0**	**0**	**288**	**0**	**433**

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni ed azioni proprie, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
b) Imprese collegate	110.070			110.070
Azioni proprie	11.314			11.314
Totali	121.384			121.384

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

a) Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 110.070 (€ 110.070 nel precedente esercizio).

L'importo delle partecipazioni è così composta:

- € 9.219,00, quale quota pari al 0,315% del capitale sociale della società collegata Atinom Viaggi Srl. In merito a tale partecipazione si precisa che il patrimonio netto complessivo della partecipata, sulla base del bilancio alla data del 31/12/2014, ultimo approvato, risultava pari ad

Euro 2.891.542, con un utile d'esercizio 2014 pari ad Euro 62.913. Il bilancio d'esercizio 2015, oggetto di approvazione contestualmente al presente bilancio, non presenta perdite d'esercizio.

- € 100.851, quale quota pari al 21,46% del capitale sociale della società collegata Movibus Srl, con sede in Milano, Piazza Castello, 1. In merito a tale partecipazione si precisa che il patrimonio netto complessivo della partecipata, sulla base del bilancio alla data del 31/12/2014, ultimo approvato, risultava pari ad Euro 1.643.135, con un utile d'esercizio 2014 pari ad Euro 692.812. Il bilancio d'esercizio 2015, oggetto di approvazione contestualmente al presente bilancio, non presenta perdite d'esercizio.

b) Azioni proprie

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 11.314 (€ 11.314 nel precedente esercizio). Tale voce non ha subito variazioni.

L'acquisto di azioni proprie è stato autorizzato dall'Assemblea ordinaria del 7 Luglio 2006 e nei limiti previsti dagli art. 2357, 2357 bis e 2357 ter. Si riferiscono a n. 7.562 azioni acquisite dal Comune di Marcallo con Casone nel medesimo esercizio 2006. Il valore nominale di tali azioni è di Euro 3.932,24.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad Euro 492.876 (Euro 806.403 alla data di chiusura del precedente esercizio).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	360.552	-279.062	81.490	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.915	7.218	200.133	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	252.936	-41.683	211.253	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	**806.403**	**-313.527**	**492.876**	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	360.552	-279.062	81.490	81.490		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.915	7.218	200.133	200.133		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	252.936	-41.683	211.253	42.894	168.359	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	806.403	-313.527	492.876	324.517	168.359	

Il dettaglio delle singole categorie di crediti è di seguito analizzato:

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti V/Clienti per fatture emesse	32.627	23.566	-9.061
Crediti V/ATINOM VIAGGI	343.743	73.742	-270.001
Crediti V/Clienti per fatture da emettere	6.448	6.448	
Collettorie	1.046	1.046	
Fondo svalutazione crediti	-23.312	-23.312	
Totale crediti verso clienti	**360.552**	**81.490**	**-279.062**

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	9	15	6
Crediti IRES	3.071	3.071	
Crediti IRAP	23.103	23.103	
Crediti IVA	53.229	60.441	7.212
Crediti da rimborsare per sanzioni Irap	113.503	113.503	
Totali	**192.915**	**200.133**	**7.218**

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso dipendenti	4.615	4.615	

Depositi cauzionali in denaro	76	76	
Crediti verso Stato per contributi rinnovo CCNL	48.385	38.202	-10.183
- Crediti V/Regione Lombardia per rinnovo CCNL	148.357	148.357	
- Crediti V/Regione Lombardia per filtri	31.500		-31.500
- Crediti V/Regione Lombardia per tessere di circolazione e altri crediti verso Regione Lom.	20.003	20.003	
Crediti verso altri			
Totale altri crediti	**252.936**	**211.253**	**-41.683**

Crediti verso lo Stato (dettaglio) per rinnovo CCNL

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Stato per conguaglio malattia 2008	19.852	9.669	-10.183
Crediti verso Stato per conguaglio malattia 2009	11.034	11.034	
Crediti verso Stato per conguaglio malattia 2010	17.499	17.499	
Totale crediti verso Stato	**48.385**	**38.202**	**-10.183**

Crediti verso Regione Lombardia (dettaglio) per rinnovo CCNL

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Contributi CCNL 2009 - 181104- I58	16.255	16.255	
Contributi CCNL 2010 - 181104- I58	18.312	18.312	
Contributi CCNL 2009 - 201203- L47	12.551	12.551	
Contributi CCNL 2010 - 201203- L47	13.622	13.622	
Contributi CCNL 2009 - 271206-296	28.795	28.795	
Contributi CCNL 2010 - 271206-296	29.694	29.694	
Contributi patto trasporti 2009	20.831	20.831	
Contributi patto trasporti 2010	8.297	8.297	
Totale crediti verso Regione Lombardia	**148.357**	**148.357**	

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad Euro 686.168 (Euro 504.646 nel precedente esercizio).

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	504.452	181.211	685.663
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	194	311	505
Totale disponibilità liquide	504.646	181.522	686.168

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad Euro 3.139 (Euro 5.874 nel precedente esercizio).

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi su polizze assic.	4.964	2.261	-2.703
Risconti pluriennali	910	670	-240
Altri risconti attivi		208	208
Totali	**5.874**	**3.139**	**-2.735**

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 812.826 (Euro 931.791 al termine del precedente esercizio) e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.207.196				275.405			931.791
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva per azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa								
Riserva per acquisto azioni proprie								
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.								
Riserva azioni o quote della								

società controllante								
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi								
Varie altre riserve						-1		-1
Totale altre riserve						-1		-1
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	-275.405			275.405			-118.964	-118.964
Totale patrimonio netto	931.791			275.405	275.405	-1	-118.964	812.826

Il patrimonio netto di liquidazione si compone delle seguenti voci:

Descrizione	Saldo finale
Capitale sociale	2.820.000
Riserva az. proprie	11.314
Riserva rettifiche da liquid.	-237.658
Perdite a nuovo	-1.661.866
Perdita esercizio 2015	-118.964
Totale patrimonio netto	**812.826**

La composizione della Riserva rettifiche da liquidazione la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Diminuzione	Saldo finale
Svalutazione Movibus	178.000	0	0	178.000
Eliminazione autobus/fondi/filtri antipartic.	32.492	0	0	32.492
Eliminazione sistemi di ctrl. Sistel/Ala Sat	8.933	0	0	8.933
Svalutazione crediti	10.000	0	0	10.000
Eliminazione depositi cauz. Ante 2008	8.002	0	0	8.002
Azzeramento valore mobili ed arredi	231	0	0	231
Totali	**237.658**	**0**	**0**	**237.658**

In merito all'acquisto azioni proprie si rimanda a quanto indicato in sede di commento della voce di riferimento.

Le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal seguente prospetto:

Descrizione	Numero	Val. Nom
Azioni ordinarie		
Consistenza iniziale	5.423.077	0,52
Consistenza finale	**5.423.077**	**0,52**

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 386.895 (Euro 410.875 nel precedente esercizio).

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
Fondo per imposte anche differite						

Altri fondi	410.875		23.980		-23.980	386.895
Totale fondi per rischi e oneri	410.875		23.980		-23.980	386.895

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente, in quanto ritenuti di importo apprezzabile (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondo copertura rischi del personale	161.017	137.037	-23.890
Fondo rischi contenzioso Sitam/Stie	50.000	50.000	
Fondo rischi su crediti regione Lombardia	199.858	199.858	
Totali	**410.875**	**386.895**	**-23.980**

- Il “fondo copertura rischi del personale” è prudenzialmente appostato a fronte di possibili rivendicazioni del personale che ha cessato il rapporto di lavoro. Tali vertenze sono originate dalla differente interpretazione del contratto di lavoro tra le società e le maestranze con riguardo ai valori su cui calcolare la quota annua di accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto. Il contenzioso che si origina da tale diversa interpretazione, allo stato attuale, non ha ancora trovato una costante giurisprudenza cosicché si hanno giudicati tra di loro non omogenei. Il fondo è stato utilizzato nel presente esercizio per Euro 23.980 pari all’esborso sostenuto dalla società per trattamento di rapporto definito in relazione ad alcuni dipendenti.
- Il “fondo rischi Sitam/Stie” è stato prudenzialmente stanziato nell'esercizio 2013 per un possibile contenzioso con dette aziende;
- Il “Fondo rischi su crediti verso Regione Lombardia”, invariato rispetto al precedente esercizio, è stanziato a fronte della copertura dei crediti iscritti in bilancio verso il suddetto Ente e derivanti da precedenti esercizi (2008/2009/2010), la cui esigibilità non è completamente riconosciuta dagli Enti creditori.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 104.279 (Euro 96.362 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	31.464	8.773	40.237	40.237		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti tributari	1.105	-856	249	249		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	63.793		63.793	63.793		
Totale debiti	**96.362**	**7.917**	**104.279**	**104.279**		

La posta relativa al saldo fornitori è così ripartita:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/fornitori entro l'esercizio	9.075	17.848	8.773
Debiti verso collettorie	22.389	22.389	
Totale debiti verso fornitori	**31.464**	**40.237**	**8.773**

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Erario c.to ritenute lavoro a progetto	805		-805
Erario c.to ritenute professionisti	300	249	-51
Totale debiti tributari	**1.105**	**249**	**-856**

Composizione altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti cauzionali ATM	63.793	63.793	

Totale Altri debiti	63.793	63.793	

Suddivisione dei debiti per area geografica

I dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile, non risultano essere significativi per la comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 9) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che non risultano voci rientranti nei conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	2.642	1.223	-1.419
Totali	**2.642**	**1.223**	**-1.419**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività (dati in Euro/m).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sanzioni utenti	2	1	-1
Pubblicità	1		-1
Totale altri ricavi	**3**	**1**	**-2**

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari ad Euro 60.446 (Euro 257.400 nel precedente esercizio).

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			

Per servizi	106.736	51.142	-55.594
Per godimento di beni di terzi	8.500	8.500	
Per il personale:			
a) salari e stipendi			
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali			
b) immobilizzazioni materiali	1.041	288	-753
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante			
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Accantonamento per rischi	140.325		-140.325
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	798	517	-281
Arrotondamento			
Totali	**257.400**	**60.447**	**-196.953**

Spese per servizi

Le spese per servizi sono le seguenti (dati in Euro/m):

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Assicurazioni	11	4	-7
Consulenze legali e ammin.	61	16	-45
Organi sociali e rimb. spese	30	26	-4
Utenze varie			
Manutenzioni	1	1	
Consulenze informatiche			
Altri costi per servizi	4	4	
Totali costi di produzione	**107**	**51**	**-56**

Spese per godimento beni di terzi

Ammontano ad Euro/m 8,5 e sono relative ai canoni di locazione della sede legale.

Proventi e oneri finanziari

I **proventi finanziari** si riferiscono a dividendi percepiti dalla società Atinom Viaggi Srl per Euro 94 e ad interessi attivi bancari per Euro 24.

Gli **oneri finanziari** contengono interessi passivi su debiti verso fornitori per Euro 150.

Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari (dati in Euro/m).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie	6	1	-5
Totali	6	1	-5

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie	26	60	34
Totali	**26**	**60**	**34**

Le sopravvenienze passive sono costituite dallo storno di crediti iscritti in bilancio verso la Regione Lombardia per Euro/m 46, verso lo Stato per Euro/m 10 e da altre insussistenze dell'attivo per Euro/m. 4.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Dall'applicazione della vigente normativa fiscale non emerge base imponibile Ires ed Irap.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

La società non detiene più alcun contratto di locazione finanziaria al 31.12.2015, pertanto le informazioni di cui all'art. 2427, punto 22 del Codice Civile non sono richieste ai sensi della vigente normativa.

Dati sull'occupazione

Composizione del personale

La società non ha avuto dipendenti durante tutto l'esercizio. Pertanto non si riportano le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 c.c.

In riferimento agli altri punti indicati dall'art. 2427 del c.c. non trattati in precedenza, vi precisiamo che:

- Art. 2427, punto 6 bis): in bilancio non risultano iscritte attività o passività espresse in valuta estera;
- Art. 2427, punti 6 ter): non risultano iscritti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- Art. 2427, punto 8): non risultano imputati nell'esercizio oneri finanziari a voci dell'attivo patrimoniale;
- Art. 2427 punto 22 bis): si specifica che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di costo;

- Art. 2427, punto 22 ter): non esistono accordi che esulano da quelli indicati nello stato patrimoniale;
- Art. 2427 comma 2: non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis e 2428 terzo comma, numero 6-bis.

Compensi amministratori e sindaci

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti al liquidatore e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2015, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	14.976
Compensi a sindaci	6.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	21.476

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si informa che l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo indicati. Si precisa altresì che i componenti del Collegio non hanno svolto prestazioni a favore della società diverse da quelle inerenti il mandato di controllo e vigilanza.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società non è soggetta a direzione e coordinamento di nessuna società od Ente .

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonchè il risultato economico dell'esercizio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Il Liquidatore propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 118.964.

COMUNE DI BAREGGIO (MI) - Reg. nr.0026816/2016 del 24/10/2016

A.T.S. SRL AZIENDA TRASPORTI SCOLASTICI

Sede in CORBETTA - VIA C. CATTANEO, 25 .

Capitale Sociale versato Euro 21.720,45

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05081800962

Partita IVA: 05081800962 - N. Rea: 1795978

Bilancio al 30/06/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/06/2016	30/06/2015
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	9.231	12.859
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	9.231	12.859
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	448.061	528.997
Ammortamenti	380.244	407.158
Totale immobilizzazioni materiali (II)	67.817	121.839
Totale immobilizzazioni (B)	**77.048**	**134.698**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze (I)	6.089	3.617
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	208.413	251.731
Totale crediti (II)	208.413	251.731
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide (IV)	108.787	62.092
Totale attivo circolante (C)	**323.289**	**317.440**

D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	**28.464**	**29.025**
TOTALE ATTIVO	**428.801**	**481.163**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	30/06/2016	30/06/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	21.720	28.000
IV - Riserva legale	0	12.072
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	32.422
Varie altre riserve	2	-2
Totale altre riserve (VII)	2	32.420
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.986	-148.347
Totale patrimonio netto (A)	**28.708**	**-75.855**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**6.000**	**0**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**137.413**	**127.566**
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	256.680	429.452
Totale debiti (D)	**256.680**	**429.452**
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**428.801**	**481.163**

CONTO ECONOMICO

	30/06/2016	30/06/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.025.770	1.047.291
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	8.762	10.632
Altri	2.272	11.436
Totale altri ricavi e proventi (5)	11.034	22.068
Totale valore della produzione (A)	**1.036.804**	**1.069.359**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.561	155.473
7) per servizi	271.979	271.782
8) per godimento di beni di terzi	79.468	165.240
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	327.237	396.992
b) oneri sociali	107.350	134.023
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.518	28.714
c) Trattamento di fine rapporto	23.518	28.714
Totale costi per il personale (9)	458.105	559.729
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.802	48.581
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.628	3.628
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.174	44.953
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	57.802	48.581
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.472	1.196
12) Accantonamenti per rischi	6.000	0
14) Oneri diversi di gestione	8.851	11.484
Totale costi della produzione (B)	**1.016.294**	**1.213.485**

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**20.510**	**-144.126**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	7
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	6	7
Totale altri proventi finanziari (16)	6	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	925	1.386
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	925	1.386
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-919**	**-4.379**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	**0**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	1.633	17.432
Totale proventi (20)	1.633	17.432
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	9.824	9.940
Altri	1.152	923
Totale oneri (21)	10.976	10.863
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	**-9.343**	**6.569**
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	**10.248**	**-141.936**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	3.262	6.411
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	3.262	6.411
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**6.986**	**-148.347**

AZ. SPEC. CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DANTE ALIGHIERI S.C. - 20013 - MAGENTA - MI
Codice Fiscale	04956380960
Numero Rea	MI 1785880
P.I.	04956380960
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	az.spec.econs.D.L.vo 267/00
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.286	5.873
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.083.412	6.152.092
7) altre	73.283	89.471
Totale immobilizzazioni immateriali	6.167.981	6.247.436
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	91.449	100.581
3) attrezzature industriali e commerciali	26.900	30.019
4) altri beni	40.660	46.217
Totale immobilizzazioni materiali	159.009	176.817
Totale immobilizzazioni (B)	6.326.990	6.424.253
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	41.922	23.029
Totale rimanenze	41.922	23.029
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.292	315.450
Totale crediti verso clienti	480.292	315.450
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.153	6.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.496	13.496
Totale crediti tributari	15.649	19.648
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	293	14.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.100	2.552
Totale crediti verso altri	3.393	17.462
Totale crediti	499.334	352.560
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.114.992	1.870.650
3) danaro e valori in cassa	345	306
Totale disponibilità liquide	2.115.337	1.870.956
Totale attivo circolante (C)	2.656.593	2.246.545
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	13.532	11.628
Totale ratei e risconti (D)	13.532	11.628
Totale attivo	8.997.115	8.682.426
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.343.200	3.343.200
VII - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria o facoltativa	512.265	494.643
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	512.264	494.641
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	212.426
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	138.065	117.480
Utile (perdita) residua	138.065	117.480
Totale patrimonio netto	7.205.955	7.167.747
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	236.469	91.611
Totale fondi per rischi ed oneri	236.469	91.611
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.846	112.434
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.758	1.039.315
Totale debiti verso fornitori	1.081.758	1.039.315
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.919	28.603
Totale debiti tributari	70.919	28.603
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.387	31.375
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.387	31.375
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.300	135.000
Totale altri debiti	135.300	135.000
Totale debiti	1.317.364	1.234.293
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	97.481	76.341
Totale ratei e risconti	97.481	76.341
Totale passivo	8.997.115	8.682.426

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.373.359	4.939.775
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.022	43.165
Totale altri ricavi e proventi	62.022	43.165
Totale valore della produzione	5.435.381	4.982.940
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	338.454	351.539
7) per servizi	4.083.113	3.790.518
8) per godimento di beni di terzi	21.284	18.173
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	441.582	375.837
b) oneri sociali	137.379	125.052
c) trattamento di fine rapporto	29.624	27.982
e) altri costi	2.938	4.737
Totale costi per il personale	611.523	533.608
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.978	90.064
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.977	32.878
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	143.955	122.942
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.893)	9.344
12) accantonamenti per rischi	45.000	0
14) oneri diversi di gestione	15.505	6.979
Totale costi della produzione	5.239.941	4.833.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	195.440	149.837
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.425	33.472
Totale proventi diversi dai precedenti	31.425	33.472
Totale altri proventi finanziari	31.425	33.472
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.954	2.174
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.954	2.174
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29.471	31.298
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	26.540	2.413
Totale proventi	26.540	2.413
21) oneri		
altri	18.022	4.610
Totale oneri	18.022	4.610
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	8.518	(2.197)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	233.429	178.938
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	95.364	61.458
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.364	61.458
23) Utile (perdita) dell'esercizio	138.065	117.480

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile netto pari a € 138.065 contro un utile netto di € 117.480 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformita' alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli art. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

Per fornire informazioni utili alla valutazione della situazione finanziaria della società è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorchè non espressamente previsto dal c.c.. La tabella contenente il dettaglio si inserisce nel commento finale alla nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto Economico.

Attività della società

L'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona (ASCSP) è un'Azienda pubblica istituita nel 2005 da un Consorzio di dodici Comuni del Magentino. La sede legale ed amministrativa è situata a Magenta in via Dante n. 2. L'Azienda Speciale Consortile esercita, in regime di accreditamento attività di assistenza socio-sanitaria agli anziani nell'immobile sito in Magenta, attività socio-sanitarie domiciliari nonché attività di servizi socio-assistenziali e di tutela ad essa trasferiti dai comuni soci, in un più ampio contesto di servizi pubblici locali di interesse generale di aiuto alla persona, quindi nel rispetto dei principi di solidarietà e sussidiarietà verso i minori, i diversamente abili, le categorie disagiate e gli anziani, al fine di rimuovere e superare le situazioni di bisogno e di difficoltà della persona stessa. Più precisamente

le attività aziendali sono state organizzate nelle aree: - socio sanitaria: cui afferiscono le gestioni della RSA Don Cuni di Magenta (100 p.l.), dei servizi territoriali di ADI e di RSA aperta, del Servizio Polifunzionale Geriatrico, dei servizi socio-sanitari a supporto di attività di comuni soci; - socio assistenziale: cui afferiscono le gestioni del Servizio Tutela Minori e Famiglia, del Servizio Affidi, del Servizio Sociale Professionale e dei servizi SAD; - amministrativa: cui afferiscono le relative attività di supporto.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

Ai fini di una più chiara esposizione dei dati di bilancio ed in aderenza a quanto stabilito dai Principi Contabili di riferimento, è stata operata una diversa classificazione di alcune poste contabili rispetto a quelle effettuate nell'esercizio precedente. Secondo quanto previsto dall'art. 2423-ter del Codice Civile si è pertanto provveduto a riclassificare i valori relativi al bilancio chiuso al 31/12/2014. Con tale riclassificazione risulta pertanto rispettato il principio dell'art. 2423 comma 2 secondo il quale il bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice Civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio dei Revisori, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuate nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.Le migliorie su immobili di terzi sono ammortizzati con l'aliquota del 20% per l'immobile in concessione sito in via Dante n.2 a Magenta; mentre per l'immobile situato in via Garibaldi n.43 a Magenta sono ammortizzate con aliquota del 8,33% e del 9%. Il diritto di proprietà superficiaria per 99 anni sull'immobile del comune di Magenta in via Dante Alighieri n.2 è ammortizzato in base alla durata della concessione stessa.

Dall'applicazione di tali metodi è emerso che:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 risultano pari a € 6.167.981.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Diritto di brevetto industriale ed utilizzaz. delle opere dell' ingegno	Concessione, licenza, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.873	6.152.092	89.471	6.247.436
Valore di bilancio	5.873	6.152.092	89.471	6.247.436
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.523			12.523
Ammortamenti	7.110	68.680	16.188	91.978
Totale variazioni	5.413	-68.680	-16.188	-79.455
Valori di fine esercizio				
Costo	11.286	6.083.412	73.283	6.167.981
Valore di bilancio	11.286	6.083.412	73.283	6.167.981

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilita' per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Impianti generici	7,50%
Impianti specifici (gas medicali ed elevatori)	7,50%
Impianti specifici (condizionamento, rifasatore, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (centralino telefonico)	20,00%
Attrezzature mediche	12,50%
Attrezzature generiche	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili ed arredi	10,00%

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo e' calcolato in base al criterio della residua possibilita' di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonche' delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Rivalutazione dei beni

Si da atto che non è stata eseguita alcun tipo di rivalutazione dei beni aziendali ai sensi dell' art.10, Legge 72/83.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2015 risultano pari a € 159.009.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore inizio esercizio				
Costo	226.853	65.607	117.895	410.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.272	35.588	71.678	233.538
Valore di bilancio	100.581	30.019	46.217	176.817
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.270	0	4.818	9.088
Altro	4.415	7.935	10.731	23.081
Ammortamento dell'esercizio	17.817	11.054	21.106	49.977
Totale variazioni	-9.132	-3.119	-5.557	-17.808
Costo	235.538	73.542	133.444	442.524
Ammortamento (Fondo ammortamento)	144.089	46.642	92.784	283.515
Valore di bilancio	91.449	26.900	40.660	159.009

Giunto a termine il contratto di appalto per la gestione dei servizi socio assistenziali e alberghieri relativi alla Rsa Don Giuseppe Cuni, conformemente a quanto previsto nello stesso, sono stati acquisiti nell'inventario dei beni tutti i beni materiali (arredi camere e bagni, impianti tecnologici e attrezzature alberghiere, ecc.) forniti nel corso della durata dell'Appalto e pertanto si sono iscritti a bilancio gli attuali valori di mercato dei suddetti beni, stimati nella quota del 5% del valore degli stessi al momento dell'acquisto. L'iscrizione ha comportato, conformemente ai principi contabili, la rilevazione di un componente straordinario contabilizzato alla voce E20 di conto economico. I valori dei beni sono riportati nella suddetta tabella alle voci "Altro"; si è proceduto poi all'ammortamento dei beni secondo le ordinarie aliquote o integralmente per quelli di valore unitario inferiore a 516,46 euro.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n.22) del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

La societa' non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in società controllate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in società collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali di beni

Le rimanenze finali di materie prime ammontano a € 41.922,31 e sono così costituite: Rimanenze finali di medicinali € 37.567,24 - Rimanenze parafarmaci € 3.419,27 - Rimanenze prodotti nutrizionali € 935,80. Le suindicate categorie di giacenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il metodo FIFO.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 480.292 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	315.450	164.842	480.292	480.292	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.648	(3.999)	15.649	2.153	13.496
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.462	(14.069)	3.393	293	3.100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	352.560	146.774	499.334	482.738	16.596

La voce crediti tributari pari a complessivi 15.649 euro è così composta: 631 euro credito Iva; 1.522 euro credito Irap; 13.496 euro credito derivante da istanza di rimborso Irpef/Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art.2, D.l. n. 201/2011).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilita' liquide ammontano a € 2.115.337 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla societa' alla data di chiusura dell'esercizio per € 2.114.992 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 345 iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Le giacenze di cassa vengono valutate secondo il criterio del valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.870.650	244.342	2.114.992
Denaro e altri valori in cassa	306	39	345
Totale disponibilità liquide	1.870.956	244.381	2.115.337

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessita' di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

VARIAZIONI RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	225	0	225
Risconti attivi	11.403	1.904	13.307
Totale	11.628	1.904	13.532

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Affitti passivi anticipati	4.000
Assicurazioni	11
Spese telefoniche	824
Spese pubblicità	3.660
Abbonamenti riviste	259
Quote associative	407
Canoni di assistenza	326
Servizi informatici	1.715
Emolumento Revisori	2.105

TOTALE	**13.307**

Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Contributi su erog.distribut.automatici	225
TOTALE	**225**

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta a € 3.000.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.000.000	-	-	-		3.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.343.200	-	-	-		3.343.200
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	494.643	17.622	-	-		512.265
Varie altre riserve	(2)	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	494.641	17.622	-	1		512.264
Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	-	-	-		212.426
Utile (perdita) dell'esercizio	117.480	-	117.480	-	138.065	138.065
Totale patrimonio netto	7.167.747	17.622	117.480	1	138.065	7.205.955

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.000.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.343.200	A,B	3.343.200
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	512.265	A,B,C	512.265
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	512.264		512.265
Utili portati a nuovo	212.426	A,B,C	212.426
Totale	7.067.890		4.067.891

Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci

La voce altre riserve è così composta: Fondo di Riserva euro 137.425; Fondo Rinnovo Impianti euro 374.840.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In particolare nell'anno 2015 è stato stanziato un importo di 45.000,00 euro quale fondo rischi per controversie legali.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Per quanto concerne, infine, gli "Altri fondi per rischi ed oneri" del passivo, in conformità alle deliberate modalità di destinazione utili dell'esercizio, è stato eseguito un accantonamento di euro 23.496 nel Fondo Rinnovo Impianti ed un accantonamento di euro 76.362 nel Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti. Tali fondi sono stati costituiti come prevede lo statuto (art. 43 comma a punto a2) a3)), attraverso la destinazione di parte del risultato d'esercizio facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Fondi per rischi ed oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo Rinnovo Impianti	21.556	23.496	45.052
Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti	70.055	76.362	146.417
Fondo rischi controversie legali	0	45.000	45.000
Totale	91.611	144.858	236.469

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 139.846 ed e' congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennita' maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio. Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Come previsto dall'art. 2427 primo comma n. 15, C.C., l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è quello riportato nella seguente tabella che evidenzia anche il raffronto con l'anno precedente.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

	31/12/2015	31/12/2014	VARIAZIONI
Impiegati	16	16	0
Dirigenti	1	0	1
Totale	17	16	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati è UNEBA settore socio-assistenziale mentre per i Dirigenti è applicato il C.C.N.L. Area dirigenziale del comparto Regioni e Autonomie locali.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	112.434
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.624
Utilizzo nell'esercizio	2.212
Totale variazioni	27.412
Valore di fine esercizio	139.846

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.039.315	42.443	1.081.758	1.081.758
Debiti tributari	28.603	42.316	70.919	70.919
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.375	(1.988)	29.387	29.387
Altri debiti	135.000	300	135.300	135.300
Totale debiti	1.234.293	83.071	1.317.364	1.317.364

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76.341	21.140	97.481
Totale ratei e risconti passivi	76.341	21.140	97.481

Per un elenco analitico dei ratei passivi si veda la tabella seguente. I risconti passivi non sono presenti.

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Assicurazioni	1.630
Premi di risultato su personale dipendente	14.900
Oneri differiti personale dipendente	80.065
Rimborso spese servizi tesoreria	886
TOTALE	**97.481**

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n.10 del C.C. i ricavi dell'azienda (Voce A1 di conto Economico) sono suddivisibili tra le seguenti categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi socio sanitari residenziali (n.2 RSA)	4.105.732
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (ADI, SAD, RSA Aperta)	562.472
Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP)	698.750
Servizi ambulatoriali (SPG)	6.405
Totale	5.373.359

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli oneri finanziari dell'esercizio ammontano a € 1.954.

Proventi e oneri straordinari

L'importo degli oneri straordinari pari a 18.022 euro è così composto: 12.008 euro relativi a sopravvenienze passive per riaddebito spese di manutenzione, sostenute dall'Appaltatore dei servizi Rsa, non di competenza dell'esercizio; 5.290 euro relativi a sopravvenienze passive per cartelle di pagamento riferite a tributi e contributi di anni precedenti e cartelle derivanti da ricalcoli contributivi effettuati dall'Inps ex Inpdap; 724 euro sopravvenienze passivi per costi di servizi non di competenza dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	138.065	117.480
Imposte sul reddito	95.364	61.458
Interessi passivi/(attivi)	(29.471)	(31.298)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	203.958	147.640
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.623	27.982
Ammortamenti delle immobilizzazioni	141.955	122.942
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(23.082)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	148.496	150.924
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	352.454	298.564
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(18.893)	9.344
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(164.842)	250.668
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	42.443	36.511
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.904)	(4.949)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	21.140	12.401
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(91.324)	(18.812)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(213.380)	285.163
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	139.074	583.727
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	29.471	31.298
(Imposte sul reddito pagate)	54.657	(59.510)
(Utilizzo dei fondi)	142.647	76.509
Totale altre rettifiche	226.775	48.297
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	365.849	632.024
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(27.240)	(27.240)
Flussi da disinvestimenti	18.152	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(8.809)	(8.809)
Flussi da disinvestimenti	(3.714)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.611)	(36.049)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(99.857)	(91.611)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(99.857)	(91.611)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	244.381	504.364
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.870.956	1.366.592
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.115.337	1.870.956

Nota Integrativa Altre Informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

Con riferimento alle operazioni con le parti correlate si fa presente che queste ultime sono identificate ed identificabili unicamente nei Comuni Soci dell'Azienda, verso i quali l'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona svolge prestazioni di servizi. Le suddette prestazioni di servizi sono regolate da specifici contratti, sottoscritti tra l'Azienda ed i singoli Comuni; attraverso i contratti a fronte dell'erogazione di servizi vengono stabiliti i relativi corrispettivi da applicare. Le politiche tariffarie dei servizi forniti dall'Azienda sono definite, su proposta del Cda, dall'Assemblea dei Soci e tengono conto dell'ipotetico valore di mercato, nel valore più basso, nonché della situazione delle famiglie — utenti. Il tutto sempre avendo a riferimento l'equilibrio di bilancio. E' estremamente difficoltoso elencare e dimostrare nel dettaglio che le suddette operazioni non sono concluse a normali condizioni di mercato in quanto in questa logica di operazioni con parti correlate sono di fatto inserite tutte le attività svolte dall'Azienda.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e agli organi di controllo (articolo 2427, primo comma, n.16 C.C.). In particolare si segnala che per gli Amministratori non è prevista la corresponsione di alcun compenso. Il compenso corrisposto al Collegio dei Revisori è pari a 26.637 euro mentre quello corrisposto all'Organismo di Vigilanza è pari a 16.830 euro. I suddetti compensi degli organi di controllo sono al lordo dell'Iva e dei contributi previdenziali.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Nota Integrativa parte finale

Rendiconto finanziario

Come previsto dall' art. 2423 c.c., comma 2 il bilancio deve esser redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Pur non essendo richiesto espressamente dal c.c., per una migliore comprensione della situazione finanziaria della società, si espone di seguito il rendiconto finanziario.

Il principio contabile OIC 10 stabilisce le modalità di redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o /assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;

- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;

- la capacità della società gruppo di autofinanziarsi.

Destinanzione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Societa' chiuso al 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile assicurato il rispetto della destinazione del risultato di esercizio alla riserva di cui al punto a1) dell'articolo 43 dello statuto, iscritta nel Patrimonio Netto dell'Azienda, la residua parte dell'utile d'esercizio 2015 è da destinarsi a fondo di rinnovo impianti ed a fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti (art. 43 comma a punto a2) a3) dello statuto), entrambi da iscriversi tra i fondi nello Stato Patrimoniale passivo dell'Azienda, facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità. Appare evidente alla luce di quanto detto che è significativo proporre a questa assemblea di deliberare la destinazione dell'utile di esercizio nel modo seguente: Risultato d'esercizio Euro 138.065, di cui 15% a Fondo Riserva per Euro 20.710, di cui 20% a Fondo Rinnovo Impianti per Euro 27.613, di cui 65% a Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti per Euro 89.742.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato GIORGETTI VALERIO

"Firma digitale"

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 20 MAGGIO 2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE 4
STATO PATRIMONIALE 24
CONTO ECONOMICO 27
RENDICONTO FINANZIARIO 29
NOTA INTEGRATIVA 32
Struttura e contenuto del bilancio 33
Principi contabili e criteri di valutazione 33
VALORI SIGNIFICATIVI DELLO STATO PATRIMONIALE 41
ATTIVO 41
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti 41
B. Immobilizzazioni 41
C. Attivo circolante 45
D. Ratei e risconti 56
PASSIVO 58
A. Patrimonio netto 58
B. Fondi per rischi e oneri 60
C. Trattamento di fine rapporto 61
D. Debiti 61
E. Ratei e risconti 66
Conti d'ordine 67
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO 68
A. Valore della produzione 68
B. Costi della produzione 71
C. Proventi e oneri finanziari 81
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie 83
E. Proventi e oneri straordinari 83
Imposte sul reddito 84

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Augusto Schieppati
Vice Presidente	Emanuela Carissimi
Consiglieri	Giorgio Greci
	Simona Rullo
	Fabio Spinelli

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Raffaele Antonio Zorloni
	Monica Rossana Bellini
	Patrizia Annamaria D'Adamo

SOCIETA' DI REVISIONE LEGALE

BDO Italia S.p.A.

DIREZIONE AZIENDALE

Direttore Generale	Tommaso Bertani
Direttore Amministrativo e Finanziario	Federico Feltri

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

già a partire dal 1 gennaio 2014, Amiacque S.r.l. rappresenta la società operativa del Gruppo CAP, a cui è affidato dalla controllante il compito di gestire in nome proprio e per conto di CAP Holding S.p.A. il rapporto contrattuale con la clientela, di condurre e gestire le infrastrutture del servizio idrico integrato e di realizzare allacciamenti, estensioni rete e investimenti in manutenzioni straordinarie programmate.

Amiacque S.r.l. opera esclusivamente nel settore della gestione del Servizio Idrico Integrato inteso come insieme delle attività di captazione e distribuzione di acqua potabile e di raccolta e depurazione delle acque reflue, garantendo nel contempo la tutela e la salvaguardia delle risorse idriche, del territorio e dell'ambiente.

Compagine sociale

Il capitale sociale di Amiacque S.r.l. pari a 23.667.606,16 euro è interamente detenuto da CAP Holding S.p.A. che esercita attività di direzione e coordinamento agli effetti dell'art. 2497 c.c.

CAP Holding S.p.A. è una società a totale partecipazione pubblica, la cui compagine sociale al 31/12/2015 è formata da 200 soci, di cui 197 comuni così divisi: 134 comuni della Città Metropolitana di Milano, 40 comuni della Provincia di Monza e Brianza, 21 comuni della Provincia di Pavia, 1 comune della Provincia di Como, 1 comune della Provincia di Varese. Completano il libro soci della CAP Holding S.p.A. la Provincia di Monza e Brianza, la Città Metropolitana di Milano (ex provincia di Milano) ed una partecipazione rappresentata da azioni proprie.

Le sedi della società

La società ha sede legale ed amministrativa in Milano, via Rimini 34/36. Altre unità locali (sedi operative) della società al 31/12/2015 risultano essere nei comuni di Assago, Bareggio, Binasco, Milano (impianto detto di "Bresso-Niguarda"), Canegrate, Cologno Monzese, Lacchiarella, Legnano, Locate Triulzi, Magenta, Melegnano, Melzo Paderno Dugnano, Pero, Peschiera Borromeo, Robecco sul Naviglio, Rozzano, San Giuliano Milanese, Sesto San Giovanni, Settala, Trezzano sul Naviglio e Turbigo.

Andamento e risultato della gestione 2015

L'esercizio 2015 si è chiuso con un utile prima delle imposte di 11.836.643 euro. Le imposte sul reddito di esercizio ammontano a 5.525.055 euro. L'utile netto di esercizio risulta di 6.311.588 euro.

In merito all'andamento economico di Amiacque S.r.l. si presentano le principali risultanze del conto economico 2015 raffrontato con quello del 2014.

Amiacque S.r.l. ha svolto nell'anno 2015, come già per l'intero 2014, il ruolo di società operativa del Gruppo CAP che sopra si commentava, in forza di specifici contratti *intercompany* stipulati con CAP Holding S.p.A. Quest'ultima è affidataria dal 1.1.2014 del servizio idrico integrato per l'ambito territoriale coincidente con l'area metropolitana di Milano (capoluogo escluso) ed in vari comuni della provincia di Monza e Brianza e titolare delle rispettive tariffe.

Tra i contratti *intercompany* che hanno definito il ruolo di AMIACQUE S.r.l., i principali sono quelli per la gestione delle relazioni con l'utenza, la conduzione delle reti e degli impianti e la realizzazione di investimenti sulle infrastrutture del servizio idrico.

SINTESI CONTO ECONOMICO	2014	2015
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	131.542.973	140.120.558
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	1.759.235	4.745
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.426.534	4.014.614
VALORE DELLA PRODUZIONE	**136.728.742**	**144.139.917**
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	(9.357.543)	(9.900.761)
COSTI PER SERVIZI	(76.103.523)	(74.347.936)
COSTI PER GODIMENTO BENI	(3.566.537)	(3.811.803)
COSTI PER IL PERSONALE	(33.080.763)	(31.697.497)
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(11.250.246)	(11.488.431)
VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME	789.963	446.083
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	(299.842)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(2.319.959)	(2.791.411)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**(134.888.608)**	**(133.891.598)**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.840.134	10.248.319
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.781.869	1.302.167
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.821.961	286.157
UTILE LORDO DI ESERCIZIO	5.443.964	11.836.643
IMPOSTE SUL REDDITO	(2.899.169)	(5.525.055)
UTILE NETTO DI ESERCIZIO	2.544.795	6.311.588

La voce ricavi delle vendite e prestazioni, che rappresenta quindi le attività della propria gestione caratteristica, si attesta a 140 milioni di euro ed è costituita da:

- ricavi da contratti di servizio infragruppo per complessivi 132,9 milioni di euro (7% rispetto al 2014) e costituiti da ricavi per attività di conduzione impianti (96,4 milioni di euro), ricavi per attività di gestione clienti (18,3 milioni di euro) e da ricavi per attività di realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria programmata e miglioramento infrastrutturale delle reti e degli impianti asserviti alla gestione del servizio idrico integrato (15,8 milioni di euro), da proventi per l'uso delle infrastrutture del servizio idrico (2,4 milioni di euro);

- ricavi da tariffe del servizio idrico integrato per 6,2 milioni di euro (8,5% rispetto all'anno precedente) che rappresentano ricavi derivanti dalla gestione del servizio di depurazione per il convogliamento all'impianto di Peschiera Borromeo dei reflui dei quartieri orientali della città di Milano e ricavi da tariffa per le gestioni di comuni in provincia di Como e di Varese;

- corrispettivi da clienti per lavori per 23 mila euro (-95% rispetto al 2014) e altri ricavi connessi alla

gestione caratteristica per 0,9 milioni di euro (-7% rispetto al''anno precedente), tra cui proventi per lo smaltimento fanghi e reflui (0,3 milioni di euro) e altri corrispettivi per attività di fatturazione ed incasso per conto di società terze (0,4 milioni di euro).

Considerando anche gli altri corrispettivi derivanti da contratti sottoscritti con la società capogruppo per la realizzazione di altri servizi tra cui le attività di *facility management* e le analisi di laboratorio sulle case dell'acqua, nel 2015 l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi derivanti da contratti con la capogruppo è stato di 133,7 milioni di euro, pari al 93% del valore della produzione di Amiacque.

Si tratta di numeri in decisa crescita rispetto al 2014, nel quale l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi derivanti da contratti con la capogruppo era stata di 131,5 milioni di euro. Tale aumento è solo in parte dall'andamento dei costi dell'attività caratteristica di Amiacque S.r.l.

I **costi della produzione** si sono attestati a 133,8 milioni di euro e sono rimasti sostanzialmente sullo stesso livello di quelli registrati nel 2014 (134,8 milioni di euro).

Il costo dell'energia elettrica è stato pari a 32,6 milioni di euro ed è in sensibile riduzione con quanto fatto registrare nel 2014 (36,6 milioni di €) (-11 %). La riduzione del costo è dovuta a:

- riduzione dei consumi del 1,6 % dovuta a:
- interventi di efficientamento energetico,
- aumento della produzione da fonte rinnovabile da biogas presso l'impianto di depurazione di Peschiera Borromeo;
- riduzione delle portate in ingresso ai depuratori legata alla riduzione della piovosità rispetto al 2014;
- riduzione dei costi unitari dovuti a:
- nuovo prezzo ottenuto con la gara congiunta Gruppo CAP-ATM-MM (per circa 2 milioni di risparmi);
- riduzione degli oneri passanti (tasse, dispacciamento, oneri di sistema) (per circa 500.000 euro).

I **costi per servizi industriali**, al netto dei costi per la realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria su beni industriali e dei lavori realizzati per conto di CAP Holding, hanno evidenziato una riduzione di 3,847 milioni di euro rispetto al 2014, al netto della riclassifica effettuata per le voci manutenzioni su automezzi, attrezzature e consumi interni , principalmente dovuto:

- ad un decremento dei costi di manutenzione ordinaria di 2, 8 milioni di euro ;
- ad un decremento nel costo per smaltimento fanghi/rifiuti di 621.113 euro (-11,8%) dovuto principalmente a minori costi medi di smaltimento;

I **costi per servizi amministrativi**, generali e commerciali sono complessivamente aumentati rispetto al 2014 di 2,3 milioni di euro (+19,4%) per effetto di :

- aumento di spese per contratto di servizio con la controllante per euro 2,7 milioni di euro;
- Costi per distacchi per 1 milione di euro.

Il costo del personale ha registrato un decremento rispetto all'esercizio 2014 (-4,2%) dovuto all'uscita di personale per cessazione di contratto o per passaggio ad altre società come indicato nella parte relativa alle informazioni sul personale. Come sopra detto l'entità dei costi riconosciuti alla capogruppo per il personale

di CAP Holding S.p.A. distaccato parzialmente o totalmente in Amiacque S.r.l. è paria a 1 milione di euro.

La **variazione delle rimanenze per materie prime** ha registrato un incremento pari a 446.083 che risulta principalmente dovuto ad un aumento nella giacenza di contatori, connessa al programma di rinnovo e sostituzione dei contatori obsoleti.

Gli ammortamenti e le svalutazioni si sono mantenuti in linea con il 2014.

Il **saldo proventi e oneri finanziari** si è mantenuto positivo ed in riduzione rispetto al risultato dell'esercizio 2014. In particolare sono diminuiti gli interessi attivi di mora incassati dagli utenti (-12,5%) per un totale di 0,2 milioni di euro. Si sono ridotti anche gli interessi per dilazioni concesse ad utenti per 0,3 milioni di euro. Anche gli interessi passivi si sono ridotti rispetto al 2014 per 0,2 milioni di euro.

Il **saldo proventi e oneri straordinari** è risultato positivo per 0,2 milioni di euro; la riduzione rispetto al 2014 è paria al 92% per i proventi straordinarie e al 95% per gli oneri straordinari come meglio specificato in nota integrativa.

Gli indicatori di risultato finanziari

Per consentire un'analisi della struttura patrimoniale e finanziaria e dei risultati della gestione e segnatamente per l'analisi della redditività della gestione nonché le condizioni di equilibrio finanziario, si sono elaborati i seguenti indicatori, confrontati con quelli elaborati per l'esercizio 2015.

INDICATORI REDDITUALI	2014	2015
MARGINE OPERATIVO LORDO	12.961.701	23.335.965
RISULTATO OPERATIVO	1.711.455	11.547.692
RISULTATO ORDINARIO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA	4.632.421	12.285.987
RISULTATO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA	6.454.382	12.572.144
RISULTATO LORDO	5.443.964	11.836.643

INDICI DI REDDITIVITA'		2014	2015
ROE NETTO	Risultato netto / Mezzi propri	5,37%	11,76%
ROE LORDO	Risultato lordo / Mezzi propri	11,50%	22,06%
ROI	Risultato operativo /(Capitale investito - passività operative)	0,95%	5,49%
ROS	Risultato operativo / Ricavi di vendita	1,30%	8,24%

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2014	2015
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA	*Mezzi propri - Attivo fisso*	(72.516.524)	(47.187.826)
QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA	*Mezzi propri / Attivo fisso*	0,40	0,53
MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA	*(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso*	78.938.650	121.058.205
QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA	*(Mezzi propri + Passività consolidate)/Attivo fisso*	1,66	2,20

Gli indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni confermano come la raccolta di risorse finanziarie a medio e lungo termine superi complessivamente gli investimenti in attività immobilizzate, garantendo un buon livello di copertura finanziaria degli investimenti, con un trend di aumento sia del quoziente primario che di quello secondario.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2014	2015
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO	*(Passività consolidate + Passività correnti)/Mezzi propri*	6,31	6,55
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	*Passività di finanziamento / Mezzi propri*	0,19	0,15

L'andamento della struttura dei finanziamenti conferma una esposizione finanziaria relativamente stabile. Il quoziente di indebitamento finanziario ha registrato una riduzione in quanto nel 2015 non sono state effettuate ulteriori operazioni.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2014	2015
MARGINE DI DISPONIBILITA'	*Attivo corrente - Passività correnti*	78.938.650	121.058.205
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	*Attivo corrente / Passività correnti*	1,54	1,66
MARGINE DI TESORERIA	*(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti*	73.579.987	113.086.321
QUOZIENTE DI TESORERIA	*(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti*	1,50	1,62

Gli indicatori di solvibilità evidenziano un risultato positivo dovuta ad un aumento del capitale circolante netto.

Gestione clienti

Nel corso del 2015, Amiacque ha gestito direttamente, in nome proprio e per conto di CAP Holding, l'attività di bollettazione della tariffa del servizio idrico integrato in 129 Comuni della Città Metropolitana di Milano e 34 Comuni in Provincia di Monza e Brianza.

Amiacque ha operato anche in Provincia di Varese e di Como per garantire il servizio di depurazione rispettivamente nei Comuni di Castellanza, Cabiate e Mariano Comense e per il servizio di acquedotto nei Comuni di Castellanza e Gorla Minore e di fognatura nel comune di Castellanza.

Al 31/12/2015 il numero di clienti attivi è pari a 350.077 così ripartiti:

- 280.838 in comuni in Provincia di Milano
- 63.721 in comuni in Provincia di Monza e Brianza
- 5.518 in comuni in Provincia di Varese

Nella seguente tabella sono riportati i Comuni nel cui territorio ha operato Amiacque nell'esercizio 2015, suddivisi per Provincia e i segmenti acquisiti e ceduti con decorrenza 01/01/2016 (Si veda il paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio"*)*:*

Provincia di Milano

COMUNE	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
Abbiategrasso	SI	SI	SI
Albairate	SI	SI	SI
Arconate	SI	SI	SI
Arese	SI	SI	SI
Arluno		SI	SI
Assago	SI	SI	SI
Baranzate	SI	SI	SI
Bareggio	SI	SI	SI
Basiano	SI	SI**	SI**
Basiglio	SI	SI	SI
Bellinzago Lombardo	SI	SI**	
Bernate Ticino	SI	SI	SI
Besate	SI	SI	SI
Binasco	SI	SI	SI
Boffalora Sopra Ticino	SI	SI	SI
Bollate	SI	SI	SI
Bresso	SI	SI	SI
Bubbiano	SI	SI	SI
Buccinasco	SI	SI	SI
Buscate	SI	SI	SI
Bussero	SI	SI**	
Busto Garolfo	SI	SI	SI
Calvignasco	SI	SI	SI
Cambiago	SI	SI**	
Canegrate	SI	SI	SI
Carpiano	SI	SI	SI
Carugate	SI	SI	SI
Casarile	SI	SI	SI
Casorezzo	SI	SI	SI

Cassano D'Adda	SI	SI**	SI**
Cassina de' Pecchi	SI	SI	SI
Cassinetta di Lugagnano	SI	SI	SI
Castano Primo	SI	SI	SI
Cernusco sul Naviglio	SI	SI	SI
Cerro al Lambro	SI	SI	SI
Cerro Maggiore	SI	SI	SI
Cesano Boscone	SI	SI	SI
Cesate	SI	SI	SI
Cinisello Balsamo	SI	SI	SI
Cisliano	SI	SI	SI
Cologno Monzese	SI	SI	SI
Colturano	SI	SI	SI
Corbetta	SI	SI	SI
Cormano	SI	SI	SI
Cornaredo	SI	SI	SI
Corsico	SI	SI	SI
Cuggiono	SI	SI	SI
Cusago	SI	SI	SI
Cusano Milanino	SI	SI	SI
Dairago	SI	SI	SI
Dresano	SI	SI	SI
Gaggiano	SI	SI	SI
Garbagnate Milanese	SI	SI	SI
Gessate	SI**	SI**	
Gorgonzola	SI**	SI**	
Grezzago	SI	SI**	SI**
Gudo Visconti	SI	SI	SI
Inveruno	SI	SI	SI
Inzago	SI	SI**	SI**
Lacchiarella	SI	SI	SI
Lainate	SI	SI	SI
Liscate	SI	SI**	
Legnano	SI	SI	SI
Locate Triulzi	SI	SI	SI
Magenta	SI	SI	SI
Magnago	SI	SI	SI
Marcallo Con Casone	SI	SI	SI
Masate	SI	SI**	SI**
Mediglia	SI	SI	SI
Melegnano	SI	SI	SI
Melzo	SI	SI**	
Mesero	SI	SI	SI
Milano			SI
Morimondo	SI	SI	SI
Motta Visconti	SI	SI	SI
Nerviano	SI	SI	SI
Nosate	SI	SI	SI
Novate	SI	SI	SI
Noviglio	SI	SI	SI

Opera	SI	SI	SI
Ossona	SI	SI	SI
Ozzero	SI	SI	SI
Paderno Dugnano	SI	SI	SI
Pantigliate	SI	SI	SI
Parabiago	SI	SI	SI
Paullo	SI	SI	SI
Pero	SI	SI	SI
Peschiera Borromeo	SI	SI	SI
Pessano Con Bornago	SI**	SI**	
Pieve Emanuele	SI	SI	SI
Pioltello	SI	SI	SI
Pogliano Milanese	SI	SI	SI
Pozzo d'Adda	SI	SI**	SI**
Pozzuolo Martesana	SI	SI**	
Pregnana Milanese	SI	SI	SI
Rescaldina	SI	SI	SI
Rho	SI	SI	SI
Robecchetto con Induno	SI		SI
Robecco sul Naviglio	SI	SI	SI
Rodano	SI	SI	SI
Rosate	SI	SI	SI
Rozzano	SI	SI	SI
San Colombano al Lambro	SI	SI	SI
San Donato Milanese	SI	SI	SI
San Giorgio su Legnano	SI	SI	SI
San Giuliano Milanese	SI	SI	SI
San Vittore Olona	SI	SI	SI
San Zenone al Lambro	SI	SI	SI
Santo Stefano Ticino	SI	SI	SI
Sedriano	SI	SI	SI
Segrate	SI	SI	SI
Senago	SI	SI	SI
Sesto San Giovanni	SI	SI	SI
Settala	SI	SI	SI
Settimo Milanese	SI	SI	
Solaro	SI	SI	SI
Trezzano Rosa	SI	SI	SI**
Trezzano sul Naviglio	SI	SI	SI
Trezzo sull'Adda	SI	SI	SI**
Tribiano	SI	SI	SI
Truccazzano	SI	SI**	
Turbigo	SI	SI	SI
Vanzaghello	SI	SI	SI
Vanzago	SI	SI	SI
Vaprio d'Adda	SI	SI**	SI**
Vermezzo	SI	SI	SI
Vernate	SI	SI	SI
Vignate	SI	SI**	
Villa Cortese	SI	SI	SI

Vimodrone	SI	SI	SI
Vittuone	SI	SI	SI
Vizzolo Predabissi	SI	SI	SI
Zelo Surrigone	SI	SI	SI
Zibido San Giacomo	SI	SI	SI
TOTALE	**132**	**132**	**122**

(**) i segmenti indicati con il doppio asterisco sono stati acquisiti dalla società Brianzacque S.r.l., gestore del servizio idrico integrato nell'ambito della Provincia di Monza e Brianza con decorrenza dal 1.1.2016. Si veda il paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".*

Provincia di Monza e Brianza

COMUNE	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
Aicurzio	SI	SI*	
Barlassina	SI*	SI*	SI
Bellusco	SI		
Bernareggio	SI		
Besana Brianza	SI		
Bovisio Masciago		SI*	SI
Briosco	SI		
Brugherio	SI	SI	SI
Burago Molgora	SI		
Busnago	SI		SI**
Camparada	SI		
Caponago	SI		
Carnate	SI		
Cavenago Brianza	SI		
Ceriano Laghetto	SI*		SI
Cesano Maderno			SI
Cogliate	SI*		SI
Concorezzo	SI		
Cornate D'Adda	SI		SI**
Correzzana	SI		
Lazzate	SI*		SI
Lentate Sul Seveso	SI*	SI*	SI
Lesmo	SI		
Limbiate	SI*		SI
Meda			SI
Mezzago	SI	SI*	
Misinto	SI*		SI
Nova Milanese	SI*		
Ornago	SI		
Renate	SI		
Roncello	SI	SI*	SI**
Ronco Briantino	SI		
Seveso			SI
Sulbiate	SI		
Triuggio	SI		
Usmate Velate	SI		
Varedo			SI

Vedano al Lambro	SI		
Veduggio con Colzano	SI		
TOTALE	**34**	**7**	**16**

(*) i segmenti indicati con l'asterisco sono stati ceduti alla società Brianzacque S.r.l., gestore del servizio idrico integrato nell'ambito della Provincia di Monza e Brianza con decorrenza dal 1.1.2016. Si veda il paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".*

(**) i segmenti indicati con il doppio asterisco sono stati acquisiti dalla società Brianzacque S.r.l., gestore del servizio idrico integrato nell'ambito della Provincia di Monza e Brianza con decorrenza dal 1.1.2016. Si veda il paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".*

Provincia di Como

COMUNE	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
Cabiate			SI
Mariano Comense			SI
TOTALE	**0**	**0**	**2**

Provincia di Varese

COMUNE	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
Castellanza	SI	SI	SI
Gorla Minore	SI		
TOTALE	**2**	**1**	**1**
TOTALE COMPLESSIVO	**168**	**140**	**141**

L'attività di bollettazione delle tariffe del servizio idrico integrato nella Provincia di Pavia è stata trasferita alla società Paviacque S.c.a.r.l. gestore del SII nella Provincia di Pavia con decorrenza dal 01/01/2015.

Tariffe

Nel corso del 2015 sono state applicate tariffe in ottemperanza al metodo tariffario idrico per il periodo regolatorio 2014 e 2015, deliberato dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico.

Nei comuni **in Provincia di Milano** sono state applicate a decorrere dal 1 gennaio 2015, le tariffe pubblicate sul BURL n. 3 del 14 gennaio 2015, approvate dall'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano, Ex Provincia di Milano con deliberazioni n. 1 e 2 del 8 maggio 2014, n. 3 e 4 del 28 aprile 2014, e successivamente approvate, in via definitiva, dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico con delibera 375 del 24 luglio 2014.

Nei comuni **in Provincia di Monza e Brianza** sono state applicate a decorrere dal 1 gennaio 2015, le tariffe pubblicate sul BURL n. 3 del 14 gennaio 2015, approvate dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza e Brianza con delibera n. 11 del 28 aprile 2014, e successivamente approvate, in via definitiva, dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico con delibera 502 del 16 ottobre 2014.

Nei comuni in **Provincia di Pavia** sono state applicate le tariffe calcolate ai sensi della delibera dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Pavia n. 25 del 29 maggio 2014 , e successivamente approvate, in via definitiva, dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico con delibera 9 del 15 gennaio 2015.

La fatturazione agli utenti del pavese è passata in carico alla società Pavia Acque S.c.a.r.l. a decorrere dal 1 gennaio 2015, mentre la gestione commerciale dell'utenza è stata trasferita in data 7 settembre 2015 alla società Pavia Acque S.c.a.r.l.

Nel corso del 2014 l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Pavia ha definito le linee guida per le procedure di

rimborso agli utenti della quota di tariffa di depurazione riscossa ma non dovuta ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n. 335/2008. Nel corso del 2015 sono giunte alla società ulteriori richieste di rimborso che, in parte, sono state rimborsare nel corso del 2015. L'attività di rimborso, direttamente o tramite il gestore Pavia Acque S.c.a.r.l., si concluderà entro il mese di aprile 2016.

Attività di recupero crediti

Nel corso del 2015 Amiacque ha dedicato particolare attenzione alla attività di recupero crediti verso gli utenti. Sono stati complessivamente inviati 10.774 solleciti amministrativi di pagamento, l'ammontare dei crediti oggetto di sollecito è stato pari a 2.348.792 euro.

E' stata effettuata inoltre un'attività mirata che ha coinvolto complessivamente 16.731 clienti che presentavano situazioni di ritardo nei pagamenti ed in particolare

- 2.104 utenze condominiali
- 4.880 utenze riconducibili a società
- 9.747 utenze ad uso domestico

Per tutte le suddette posizioni è stata effettuata un'attività extragiudiziale specifica per tipologia di consumo procedendo con avvisi ai condomini per le utenze condominiali, ricerche e analisi documentali sulle società e sulle utenze domestiche e successivo intervento sulla fornitura con ordinanza di chiusura e regolarizzazioni di contratto qualora necessarie.

Laddove l'attività amministrativa di recupero crediti ha dato esito negativo, si è proceduto con attività di recupero forzoso crediti. Nel corso del 2015, oltre alla gestione dei contenzioni pendenti relativi alle ingiunzioni notificate nel 2014, sono state emesse 804 nuove ingiunzioni di pagamento e l'ammontare dei crediti oggetto di ingiunzione è stato di 9,1 milioni di euro.

Nel caso di mancato riscontro all'ingiunzione, si è proseguito con attività esecutive di pignoramento mobiliare e/o immobiliare: il credito complessivamente recuperato al 31/12/2015 con attività di recupero forzoso crediti, escludendo le attività esecutive avviate ed ancora in corso, è stato pari a 7,4 milioni di euro con un incremento del 34,2% rispetto all'esercizio 2014.

Complessivamente, l'attività di recupero crediti svolta nel 2015 ha determinato una percentuale di incassato sul credito per fatture emesse al 31/12/2015 (esercizio precedente) pari al 47,1%, in linea con il dato degli ultimi anni. Il tasso di insoluto sul fatturato dei precedenti tre esercizi, ovvero l'ammontare dei crediti residui da incassare sul fatturato complessivamente emesso nei tre anni precedenti, si è attestato al 5,87%.

Investimenti e manutenzioni straordinarie programmate

Gli investimenti realizzati da Amiacque nell'esercizio 2015 a incremento del proprio attivo patrimoniale sono stati pari a 1.251.333 euro vs 6.168.947 euro del 2014. La differenza è dovuta sostanzialmente al fatto che Amiacque S.r.l. nel 2014 aveva realizzato la gran parte degli interventi di manutenzione straordinaria programmati sulle proprie sedi, operazione che non si è ripetuta nel 2015, ed al fatto che Amiacque realizza investimenti in allacci e contatori per la controllante e non li capitalizza più nel suo stato patrimoniale come è avvenuto fino alla metà del 2014.

In una logica organizzativa di Gruppo, gli investimenti realizzati nel 2015 da Amiacque per conto di CAP Holding sono stati pari a 15.592.441 euro e hanno riguardato:

- realizzazione di nuovi allacciamenti di acquedotto per 1.300.186 euro;
- realizzazione di nuovi allacciamenti di fognatura per 262.115 euro;
- realizzazione di lavori di estensione delle reti per 1.030.529 euro;
- interventi di manutenzione straordinaria programmata e a rottura su reti e impianti del servizio idrico integrato per 9.884.297 euro;
- interventi di sostituzione di contatori per 3.115.314 euro.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che:

- con scrittura privata, autenticata dal notaio Ferrelli di Milano (repertorio n: 25010/11072), del 28/12/2015, iscritto al Registro delle Imprese il 12/01/2016, è stato acquisito con decorrenza 1.1.2016 da Brianzacque S.r.l., gestore del servizio idrico integrato della Provincia di Monza e Brianza, il ramo d'azienda attinente le attività industriali/commerciali svolte per vari Comuni del Nord Est Milanese e del sud-est di Monza e Brianza (acquedotto per i comuni di Gessate (Mi), Gorgonzola (Mi), Pessano Con Bornago (Mi), depurazione intercomunale presso l'impianto centralizzato detto "di Cassano d'Adda", a servizio dei comuni di Cassano D'Adda (Mi); Inzago (Mi); Masate (Mi); Basiano (Mi); Pozzo D'Adda (Mi); Trezzano Rosa (Mi); Vaprio Adda (Mi); Grezzago (Mi); Trezzo D'Adda (Mi); Cornate D'Adda (Mb); Busnago (Mb) e Roncello (Mb), fognatura per i comuni di Cassano d'Adda (Mi); Inzago (Mi); Masate (Mi); Basiano (Mi); Pozzo D'Adda (Mi); Vaprio Adda (Mi); Grezzago (Mi); Cambiago (Mi); Bellinzago Lombardo (Mi); Pozzuolo Martesana (Mi); Truccazzano (Mi); Liscate (Mi); Melzo (Mi); Vignate (Mi); Bussero (Mi); Gessate (Mi); Gorgonzola (Mi); e Pessano con Bornago (Mi)).
- con scrittura privata, autenticata dal notaio Ferrelli di Milano (repertorio n: 25009/11071), del 28/12/2015, iscritto al Registro delle Imprese il 11/01/2016 è stato ceduto con decorrenza 1.1.2016 a Brianzacque S.r.l., gestore del servizio idrico integrato della Provincia di Monza e Brianza, il ramo d'azienda, attinente le attività industriali/commerciali svolte per vari Comuni del sud-est di Monza e Brianza (acquedotto per i comuni di Lazzate (Mb); Misinto (Mb); Cogliate (Mb); Barlassina (Mb); Lentate Sul Seveso (Mb); Ceriano Laghetto "Ex Brollo" (Mb); Limbiate "Ex Brollo" E Non (Mb); Nova Milanese (Mb); fognatura per i comuni di Barlassina (Mb); Lentate Sul Seveso (Mb); Aicurzio (Mb); Mezzago (Mb); Roncello (Mb); Bovisio Masciago (Mb); Misinto (Mb); Seveso (Mb)).

Il prezzo di cessione del primo ramo ammonta ad euro 10.376.725, quello di vendita del secondo ammonta ad euro 14.966.707. Entrambe le operazioni sono state svolte in stretto coordinamento con la Controllante CAP Holding S.p.A., a sua volta, cedente ed acquirente con medesima decorrenza vs Brianzacque S.r.l., dei corrispondenti rami d'azienda relativi alle attività che, nell'ambito dell'organizzazione del Gruppo CAP, sono condotte/sono da condursi direttamente dalla medesima.

La CAP Holding S.p.A. ha, inoltre, ricevuto da Amiacque sia un mandato all'incasso per il relativo prezzo di vendita che una delegazione di pagamento per quello di acquisto.

Dette operazioni sono da inquadrarsi in un quadro più ampio di "obbligata" riorganizzazione del servizio idrico integrato nei territori di confine e/o per impianti (di depurazione nello specifico) "a cavaliere", tra l'ambito territoriale ottimale della Città Metropolitana di Milano e l'ambito di Monza, in adempimento delle previsioni dei rispettivi Enti di Governo d'Ambito.

Non si registrano altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate

Al 31/12/2015 la società non detiene azioni della società controllante né di società controllate dalla capogruppo CAP Holding S.p.A. (al 31.12.2015, la sola Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione) né di altre società.

Né ha compiuto nell'esercizio 2015 operazioni (alienazioni, acquisizioni) relative ad azioni o quote della società controllante o da quest'ultima controllata.

Si informa che la società controllante CAP Holding S.p.A. ha approvato in data 30 settembre 2013, comunicandole successivamente ad AMIACQUE S.r.l., le "Linee Guida in materia di esercizio del potere di direzione e coordinamento da parte di CAP Holding S.p.A.", le quali, tra l'altro, prevedono che *"….il Consiglio di Amministrazione di Amiacque sottopone al preventivo esame di CAP Holding, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, le seguenti operazioni: a) piani annuali e sovrannuali di investimento in immobilizzazioni immateriali ed immateriali; b) atti di acquisto e disposizione di aziende o rami di azienda; c) atti di acquisto e disposizione di partecipazioni di controllo e collegamento ed interessenze in altre società, nonché la stipula di accordi sull'esercizio dei diritti inerenti a tali partecipazioni; d) assunzione di finanziamenti, nonché l'erogazione di finanziamenti e il rilascio di garanzie nell'interesse di società del Gruppo; e)decisione di fusione nei casi di cui agli articoli 2505 e 2505-bis del codice civile; f) istituzione e la soppressione di sedi secondarie; g) adeguamento dello statuto sociale a disposizioni normative; h)piano delle assunzioni annuale; i) budget annuale, nonché la relazione dell'andamento semestrale dell'impresa*".

Inoltre, ai sensi dell'art. 2497 bis quinto comma del codice civile, si indica che con la società controllante CAP Holding S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento sono stati sottoscritti contratti per prestazioni di servizio, elencati e descritti in nota integrativa alla sezione "Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio".

Tali operazioni sono state concluse alle normali condizioni di mercato oppure per esse non esiste un mercato di riferimento per le operazioni poste in essere. Detti contratti, in prevalenza, conseguono al nuovo assetto organizzativo del Gruppo CAP, conseguente all'affidamento del servizio idrico integrato a CAP Holding S.p.A..

I principali di essi, per l'esercizio 2015, sono stati:

- contratto di mandato senza rappresentanza per il **servizio di gestione delle relazioni con l'utenza** da Amiacque per conto di CAP Holding da erogarsi in via continuativa per le tariffe della mandante relative alla competenza consumi anno 2014/2015 e con riferimento ai seguenti processi: gestione delle relazioni con l'utenza contrattuali ed extracontrattuali relative ad attività del servizio idrico integrato, misure attive, fatturazione delle prestazioni del servizio idrico integrato, incassi e connessa gestione del credito e del rischio connesso;
- contratto di **conduzione degli impianti e delle reti**, avente per oggetto l'esecuzione integrale da parte del fornitore (Amiacque) per conto della committente (CAP Holding) delle prestazioni di conduzione e manutenzione ordinaria delle infrastrutture e degli impianti strumentali alla erogazione del servizio idrico integrato e della esecuzione delle corrispondenti attività operative e di servizio, in tutti i territori nei quali la CAP Holding gestisce, in forza di atti di affidamento o di contratti, il servizio idrico integrato o sue porzioni;

- contratto per **l'uso di infrastrutture del sevizio idrico integrato**, avente per oggetto il riconoscimento del diritto per il gestore CAP Holding di utilizzare le reti e gli impianti del servizio idrico integrato di proprietà di Amiacque dietro il pagamento di un corrispettivo corrispondente alla quota di ammortamento annua dei cespiti in oggetto;
- contratto per **lavori di manutenzione straordinaria programmata, manutenzione a rottura/non programmata e investimenti di rinnovo allacciamenti e di sostituzione con**tatori su allacciamenti esistenti avente per oggetto tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli interventi sopra elencati negli anni 2014 e 2015;
- contratto per **attività di allacciamento ed estensione rete** commissionate da terzi avente per oggetto tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli allacciamenti ed estensioni delle reti di acquedotto e fognatura a favore dei clienti nel periodo dal 13.06.2014 al 31.12.2016.

Sono stati inoltre stipulati altri contratti a regolamentazione dei rapporti commerciali e finanziari tra le società del Gruppo, il cui elenco dettagliato è riportato nel paragrafo "Operazioni con parti correlate ed accordi fuori bilancio" della nota integrativa.

La seguente tabella sintetizza i valori economico patrimoniali derivati da tali rapporti sul bilancio 2015:

ANNO 2015	CREDITI	DEBITI	PROVENTI	ONERI
CAP HOLDING S.p.A.	152.769.462	199.203.705	134.467.471	7.031.247
TOTALE	**152.769.462**	**199.203.705**	**134.467.471**	**7.031.247**

Amiacque S.r.l. non ha intrattenuto nel 2015 rapporti significativi con le altre società controllate dalla capogruppo CAP Holding S.p.A.

Politica della Qualità

La società ha adottato una politica di Qualità che si realizza attraverso un sistema di gestione integrato e coordinato con la società capogruppo con lo scopo di tenere sotto controllo i principali processi aziendali (ISO 9001:2008), gli impatti ambientali delle proprie attività (UNI EN ISO 14001:2004), la salute e sicurezza dei lavoratori (BS OHSAS 18001:2007) e la responsabilità sociale di impresa (SA 8000). A queste certificazioni si aggiungono l'accreditamento ISO 17025 per il Laboratorio acque reflue di Pero e l'accreditamento ISO 17025 per il Laboratorio Acque Potabili di Milano, ottenuto nel corso del 2015.

Nel corso del 2015 è proseguita l'azione di integrazione tra i sistemi di gestione del Gruppo CAP avviata nel 2014, superando la frammentazione dei processi legati alla separazione societaria in una ottica di complessiva razionalizzazione degli stessi e parallelamente è stata ottenuta la certificazione del sistema di gestione energia (ISO 50001) e ampliata la certificazione sulla salute e sicurezza dei lavoratori e quella ambientale.

In particolare, la certificazione OHSAS 18001 è stata estesa a 8 impianti di depurazione, raggiungendo un numero complessivo di 14 siti certificati, in linea con il progetto pluriennale che porterà alla progressiva certificazione di tutte le sedi operative entro i prossimi 2 anni. Al 31/12/2015 sono certificati OHSAS 18001 gli impianti di depurazione di Bareggio, Turbigo, Lacchiarella, San Giuliano Milanese Est, Settala, Melegnano, Locate Triulzi, Villanterio, Binasco, Bresso e le sedi operative di Cologno Monzese, Legnano, Melzo, Milano.

La certificazione ambientale ISO 14001 è stata estesa a 5 impianti di depurazione raggiungendo un numero complessivo di 14 siti certificati, in linea con il progetto pluriennale che porterà alla progressiva certificazione di tutte le sedi operative entro i prossimi 2 anni. Al 31/12/2015 sono certificati ISO 14001 gli impianti di depurazione di Binasco, Lacchiarella, Locate Triulzi, Melegnano, Pero, San Giuliano Milanese Est, San Giuliano Milanese Ovest, Trezzano sul Naviglio, Bareggio, Bresso, Sesto San Giovanni, Settala, Turbigo e la sede di Milano.

Modello organizzativo 231/01 e codice etico

Con decorrenza dal 1 luglio 2012 è operativo in Amiacque il "Modello di organizzazione, gestione e controllo" ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001 n.231, completo di Codice etico e protocolli gestionali.

Il modello organizzativo è stato costantemente aggiornato per recepire le modifiche normative introdotte dal legislatore ed in particolare:

- a partire dal 14 febbraio 2013, il modello è adeguato alla modifica normativa connessa all'introduzione della Legge 190/2012 (cosiddetta "Legge anticorruzione");
- in data 22 aprile 2015 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ultima revisione nei protocolli gestionali del modello al fine di recepire le modifiche organizzative intervenute in Amiacque a seguito di attività di riorganizzazione interna al Gruppo CAP.

Nel 2015 è scaduto il mandato triennale dell'Organismo di Vigilanza composto dal Presidente, Francesco Sibillo e dai componenti, Mattia Bonetti e Josephine Romano e in data 14 maggio 2015, il Consiglio di Amministrazione ha nominato il nuovo Organismo di Vigilanza composto, da Renzo Moretti, in qualità di Presidente, e da Paolo Della Cagnoletta e Luca Monolo.

Nel corso del 2015, l'organismo di vigilanza uscente ha l'Organismo di Vigilanza ha svolto attività di audit e verifica sui protocolli previsti dal modello organizzativo. ha prodotto la relazione della propria attività riferita al periodo Agosto 2014 – Aprile 2015, successivamente trasmessa al Consiglio di Amministrazione.

Prevenzione della corruzione (L. 190/2012)

Il Direttore Generale dott. Tommaso Bertani è nominato "responsabile della prevenzione della corruzione" in ottemperanza alle previsioni di cui all'art. 1 comma 7 Legge 190/2012, recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione".

In data 23 giugno 2014 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il "Piano triennale di prevenzione della corruzione ai sensi della Legge n. 190/2012 e il Piano triennale per la trasparenza e l'integrità ai sensi del D.Lgs. 33/2013"

In data 25 gennaio 2016 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione l'aggiornamento del Piano triennale che è stato trasmesso alla società controllante CAP Holding, unitamente alla "Relazione riepilogativa sullo stato di attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e in materia di trasparenza".

Adempimenti in materia di trasparenza

In linea con il principio di trasparenza amministrativa, Amiacque si è dotata di una politica interna volta a caratterizzare ogni procedimento amministrativo secondo i criteri di trasparenza e accessibilità e pubblica sul proprio sito www.gruppocap.it (sezione società trasparente Amiacque) tutte le informazioni la cui

pubblicità è obbligatoria ai sensi delle vigenti disposizioni normative in materia, tra cui affidamento forniture, lavori e servizi, incarichi di collaborazione e consulenza, incarichi dirigenziali, sovvenzioni e contributi, società partecipate e informazioni relative ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Attività di ricerca e sviluppo

La società collabora fattivamente alle attività di ricerca e sviluppo finalizzate alla acquisizione di know how specifico sulle tecnologie a servizio del ciclo idrico integrato e che vengono condotte e coordinate a livello di Gruppo CAP dalla società capogruppo CAP Holding.

Informazioni relative ai rischi ed alle incertezze

Con riferimento all'art. 2428, comma 2 punto 6-bis lettera a) del Codice Civile, si precisa che la società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

Le attività finanziarie di cui dispone la società sono in prevalenza costituite da disponibilità liquide (circa 29,8 milioni di €) depositati su c/c accesi presso la Posta o banche in prevalenza con rating *investment grade.*

Le passività finanziarie sono rappresentate da alcuni debiti di finanziamento, di importo non particolarmente significativo (circa 7,8 milioni di € al 31.12.2015), accesi con banche per la costruzione/rinnovazione di immobilizzazioni, a tasso variabile legato all'andamento dell'indice euribor (+ spread). Nella nota integrativa ulteriori informazioni sulle passività finanziarie.

Per quanto riguarda le informazioni di cui alla lettera b) stesso articolo, circa la dimensione dell'esposizione da parte dell'impresa ai rischi di credito, di liquidità, di variazione di flussi finanziari e di prezzo, si deve ritenere che:

- non esistono strumenti di indebitamento o linee di credito asservite ad esigenze di liquidità;
- i depositi presso gli istituti di credito soddisfano le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità;
- non sussistono rischi di mercato collegabili all'andamento dei tassi e/o dei tassi di cambio;
- l'andamento dei prezzi dei servizi prestati è collegato ai contratti *intercompany* con la capogruppo.

Si segnala che, con decorrenza da giugno 2014, con l'esigenza di definire procedure interne volte ad ottimizzare l'allocazione delle risorse finanziarie complessive a livello di Gruppo CAP e di dotarsi di una direzione unitaria nel campo finanziario al fine di a rendere più efficiente e razionale l'operatività finanziaria dell'intero Gruppo, è stato sottoscritto con la società capogruppo un accordo di "sweeping cash pooling", ovvero di centralizzazione della gestione delle liquidità di cassa, operativo anche per il 2015.

Al 31.12.2015 questa posizione vede Amiacque S.r.l. creditrice per € 18.000.000, in linea capitale, nei confronti di CAP Holding S.p.A.

Per quanto riguarda eventuali situazioni di rischio e di incertezza alle quali la società è sottoposta, con riferimento a quanto già segnalato nel bilancio 2014, si evidenzia che nei conti d'ordine della società permangono iscritte garanzie rilasciate negli anni precedenti dalla società CAP Gestione S.p.A. (poi incorporata in Amiacque S.r.l.) a favore di terzi finanziatori, per mutui la cui titolarità è stata trasferita alla società CAP Holding S.p.A. a seguito di un'operazione di scissione avvenuta con decorrenza dal 1 gennaio 2003. Inoltre è iscritta una fideiussione rilasciata a garanzia del prestito obbligazionario emesso da CAP

Holding nel 2005.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Per quanto attiene alle informazioni attinenti all'ambiente e al personale richieste dall'art. 2428 del cod. civ. si segnala che:

- non si sono rilevati morti sul lavoro, né infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime, né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva, né comminate sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Come meglio descritto nella tabella inserita in nota integrativa, il personale il servizio al 31/12/2015 risulta di 640 unità.

La movimentazione di personale registrato nell'anno 2015 è dovuta ai seguenti motivazioni: 14 unità per acquisizione di contratto dalla società capogruppo CAP, 1 unità per acquisizione di contratto dalla società API, 11 unità per assunzioni effettuate a tempo determinato, 24 unità per cessazioni di rapporto di lavoro, 35 unità per cessione di contratto alla società capogruppo CAP Holding, 5 unità per cessione di contratto alla società PAVIA ACQUE.

Per quanto attiene ai costi del personale, l'azienda ha operato nell'ambito di una politica unitaria di gestione del personale a livello di Gruppo CAP, ponendo attenzione sia al contenimento che alla razionalizzazione della spesa nel rispetto di quanto previsto dal contratto collettivo nazionale di lavoro del Settore Gas Acqua, che, in data 14 gennaio 2014 è stato rinnovato per il triennio 2013- 2015.

In particolare è stata attivata una politica di incremento della produttività del personale con una riduzione del costo per lavoro straordinario che nel 2015 è stata pari a 56.390,37 euro (-16%) rispetto all'esercizio 2014. Considerando la riduzione registrata nel 2013, nell'arco di due anni il costo dello straordinario è stato ridotto del 38,85%.

Nel corso del 2015, gli investimenti complessivi per attività di formazione del personale sono stati pari a euro 143.369 per un totale di n. 12.912 ore di formazione con il coinvolgimento di n. 646 dipendenti (comprensivo di turn over), di cui sui temi della sicurezza sul lavoro euro 94.733 per un totale di n. 5.547 ore con il coinvolgimento di n. 319 dipendenti

I costi sostenuti per controlli medico/sanitari sul personale sono stati pari a 93.984 euro, i costi per i Dispositivi di Protezione Individuali e altro materiale di consumo per la sicurezza sono stati pari a 563.894 euro.

A partire dal 20 marzo 2013, Amiacque adotta il "*Regolamento per il reclutamento del personale del Gruppo CAP*" nel rispetto dei principi di imparzialità, trasparenza e pubblicità, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 18 del Decreto Legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito in Legge n. 133 del 6 agosto 2008.

Con riferimento ai sistemi di incentivazione applicati nell'anno 2014, ai sensi del CCNL Unico Gas Acqua è stato applicato il progetto di premio di risultato per il triennio 2013-2015 sottoscritto nel 2013.

La società è in regola con la legge 68/99 avendo stipulato apposita convenzione con la Provincia di Milano

Evoluzione della gestione ed indicazioni strategico industriali

Nel corso del 2016 sarà intensificato il processo di integrazione organizzativa e gestionale tra Amiacque e la società capogruppo CAP Holding che si basa sui principi cardine della unicità della gestione del servizio idrico, della corresponsabilità delle società appartenenti al Gruppo nell'attuazione degli indirizzi strategici e gestionali e nello svolgimento delle attività operative e di business, dello sviluppo dell'eccellenza operativa e della standardizzazione e razionalizzazione gestionale ed amministrativa dei processi e dello sviluppo delle competenze quale elemento fondante di sviluppo delle professionalità delle risorse umane del Gruppo.

Il budget della società Amiacque approvato dal Consiglio di Amministrazione il 15 dicembre 2015 evidenzia il seguente prevedibile andamento:

(**migliaia di euro**)	**Budget 2016**
A. Valore della produzione	154.360.051
B. Costi della produzione	(153.092.833)
Differenza tra valore e costi della produzione	1.267.218
C. Proventi (oneri) finanziari	1.509.116
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
D. Proventi (oneri) straordinari	0
Risultato prima delle imposte	2.776.334
Imposte sul reddito dell'esercizio	(816.715)
Risultato dell'esercizio	1.959.619

Il budget 2016 si pone in linea di continuità con i presupposti che hanno costituito parte fondante della redazione del Piano Industriale di Gruppo presentato all'Assemblea Soci di CAP Holding nel giugno 2015, ovvero con l'impegno del Gruppo CAP nel suo complesso per la realizzazione di una gestione improntata a criteri industriali, senza al contempo perdere il legame fondamentale con il territorio e gli Enti Locali soci, al fine di soddisfare le esigenze di un'area metropolitana complessa ed in rapida evoluzione.

In particolare, i presupposti delle linee operative di gestione tengono conto:

- dell'avanzamento degli studi sulla conoscenza del territorio;
- del rinnovo e dello sviluppo degli applicativi software di gestione delle relazioni con i clienti e di gestione degli interventi tecnici, finalizzati allo sviluppo di nuovi servizi all'utenza.
- delle politiche di miglioramento continuo nella gestione e nella semplificazione dei processi operativi;
- della ricerca ed implementazione di nuove modalità tecnico gestionali nella conduzione degli impianti e negli interventi sulle reti di acquedotto e fognatura.

I dati di budget 2016 recepiscono un riallineamento delle previsioni rispetto a quanto previsto in sede di Piano Industriale, tenuto conto anche dei mutati presupposti previsionali, tra cui le operazioni straordinarie previste per il 2016 e precisamente:

- la cessione della gestione dei Comuni monzesi a Brianzacque e per contro l'acquisizione da quest'ultima delle gestioni dei comuni milanesi,
- l'acquisizione della gestione del servizio acquedotto nel Comune di Corsico e nel Comune di Arluno.

Differimento termini per il progetto di bilancio

La società ha differito a 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio 2015 la presentazione ai soci del bilancio dell'esercizio 2015 in ragione delle complessità affrontate dalla società nel corso del 2015 e all'inizio del 2016 per l'adozione di un nuovo sistema di gestione informatico che integra quasi tutti i processi di business rilevanti di Amiacque S.r.l. (acquisti, gestione magazzino, contabilità etc.). Il passaggio dei dati dal vecchio al nuovo Database informatico e la sua implementazione hanno comportato qualche problema di gestione informatica, fatto che si va ad aggiungere alla necessità di formare il personale di tutta l'azienda, compreso quello amministrativo, per poter utilizzare il nuovo sistema. Tutto ciò, nel suo complesso, ha generato qualche ritardo nell'ottenimento dei dati necessari per la predisposizione del bilancio. La dilazione è consentita dall'art.33 dello statuto sociale di Amiacque S.r.l. e dagli articoli 2478-bis e 2364 del Codice Civile.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio 2015

Il Consiglio di Amministrazione, nel licenziare la presente relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile e contraddistinta da un carattere eminentemente tecnico gestionale, propone ai Soci la seguente destinazione dell'utile netto, pari a 6.311.588 euro:

- 315.579 euro al fondo di riserva legale ex art 2430 del codice civile;
- 5.996.009 euro a fondo riserva patrimoniale.

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dr. Augusto Schieppati

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
	31 12 2014		31 12 2015	
	PARZIALE	*TOTALE*	*PARZIALE*	*TOTALE*
A. **CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**		0		0
B. **IMMOBILIZZAZIONI**				
I. **Immobilizzazioni immateriali**				
1. Costi di impianto e di ampliamento		0		0
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0		0
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizz.ne opere ingegno		0		0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		85.144		41.634
5. Avviamento		0		0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti		271.654		275.906
7. Altre		11.624.333		10.174.189
totale immobilizzazioni immateriali		**11.981.131**		**10.491.729**
II. **Immobilizzazioni materiali**				
1. Terreni e fabbricati		17.548.259		16.759.320
2. Impianti e macchinario		23.534.976		20.347.345
3. attrezzature industriali e commerciali		962.161		966.123
4. Altri beni		1.294.554		945.203
5. Immobilizzazioni in corso e acconti		4.327.068		5.136.433
totale immobilizzazioni materiali		**47.667.018**		**44.154.424**
III. **Immobilizzazioni finanziarie**				
1. Partecipazioni		0		0
a) imprese controllate	0		0	
b) imprese collegate	0		0	
c) imprese controllanti	0		0	
d) altre imprese	0		0	
2. Crediti		0		0
a) verso imprese controllate	0		0	
b) verso imprese collegate	0		0	
c) verso controllanti	0		0	
d) verso altri	0		0	
3. Altri titoli		0		0
4. Azioni proprie		0		0
totale immobilizzazioni finanziarie		**0**		**0**
Totale immobilizzazioni		**59.648.149**		**54.646.153**
C. **ATTIVO CIRCOLANTE**				
I. **Rimanenze**				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo		5.358.663		5.804.746
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0		0
3. Lavori in corso su ordinazione		0		0
4. Prodotti finiti e merci		0		0
5. Acconti		0		0
6. Immobilizzazioni destinati alla vendita		0		2.167.138
totale rimanenze		**5.358.663**		**7.971.884**
II. **Crediti**				
1. verso utenti e clienti		143.294.961		137.740.335
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	117.778.548		118.432.413	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	25.516.413		19.307.922	
2. verso imprese controllate		0		0
3. verso imprese collegate		0		0
4. verso controllanti		91.906.838		152.769.462
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	76.269.828		140.324.395	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	15.637.010		12.445.067	
4 bis crediti tributari		9.432.295		9.587.039
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	911.485		4.842.089	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	8.520.810		4.744.950	
4 ter imposte anticipate		10.217.690		10.294.803
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	552.090		588.183	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	9.665.600		9.706.620	
5. verso altri		1.396.084		1.417.279
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	516.244		1.417.279	
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	879.840		0	
totale crediti		**256.247.868**		**311.808.918**
III. **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**		**0**		**0**
IV. **Disponibilità liquide**				
1. Depositi bancari e postali		23.898.958		29.773.869
2. Assegni		41.905		0
3. Denaro e valori in cassa		21.350		22.009
totale disponibilità liquide		**23.962.213**		**29.795.878**
Totale attivo circolante		**285.568.744**		**349.576.680**
D. RATEI E RISCONTI		**778.349**		**685.055**
TOTALE ATTIVO		**345.995.242**		**404.907.888**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
		31 12 2014		31 12 2015	
		PARZIALE	*TOTALE*	*PARZIALE*	*TOTALE*
A	**PATRIMONIO NETTO**				
I.	**Capitale sociale**		23.667.606		23.667.606
ii.	**Riserva da sovrapprezzo azioni**		0		0
III.	**Riserve di rivalutazione**		0		0
IV.	**Riserva legale**		1.114.379		1.241.619
V.	**Riserve statutarie e regolamentari**		0		0
VI.	**Riserva azioni proprie in portafoglio**		0		0
VII.	**Altre riserve**		20.024.518		22.442.073
	Riserva per finanziamento investimenti	17.263.380		19.680.935	
	Riserva per rimborso IRES da IRAP non dedotta su costi del personale	1.197.730		1.197.730	
	Riserva ex art. 14 Legge n. 36/1994	1.563.408		1.563.408	
VIII.	**Utili portati a nuovo**		0		0
IX.	**Utile dell'esercizio**		2.544.795		6.311.588
	Totale patrimonio netto		**47.351.298**		**53.662.886**
B	**FONDI PER RISCHI E ONERI**				
	1. Fondo trattamento di quiescenza		0		0
	2. per imposte		641.555		589.701
	3. altri		8.828.321		8.828.163
	Totale fondi per rischi e oneri		**9.469.876**		**9.417.864**
C	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**		**5.896.159**		**5.160.375**
D	**DEBITI**				
	1. Obbligazioni		0		0
	3. Debiti verso soci per finanziamenti		0		0
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	4. Debiti verso banche		8.963.980		7.806.591
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.157.093		544.208	
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	7.806.887		7.262.383	
	6. Acconti		1.366.723		1.368.197
	7. Debiti verso fornitori		27.818.162		32.394.322
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	27.564.748		32.394.322	
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	253.414		0	
	9. Debiti verso imprese controllate		0		0
	10 Debiti verso imprese collegate		0		0
	11 Debiti verso controllanti		157.293.136		199.203.705
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	92.920.491		110.275.024	
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	64.372.645		88.928.681	
	12 Debiti tributari		1.041.107		2.777.444
	13 Debiti verso istituti di previdenza e sic sociale		1.568.456		1.479.569
	14 Altri debiti		84.385.741		91.037.260
	- importi esigibili entro l'esercizio successivo	20.247.790		33.560.532	
	- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	64.137.951		57.476.728	
	Totale debiti		**282.437.305**		**336.067.088**
E.	**RATEI E RISCONTI**		**840.604**		**599.675**
	TOTALE PASSIVO		**345.995.242**		**404.907.888**

	CONTI D'ORDINE		
	Garanzie ricevute		
	Valori di terzi a garanzia	0	0
	Fideiussioni per lavori	0	0
	Totale garanzie ricevute	**0**	**0**
	Garanzie prestate		
	Fideiussioni a garanzia prestito obbligazionario di CAP Holding	20.000.000	20.000.000
	Fideiussioni a Erario per rimborsi IVA e carichi pendenti	3.209.336	5.313.979
	Nostre fideiussioni a garanzia	1.361.051	1.216.473
	Per mutui di Comuni	241.509	14.553
	Per mutui di Pavia Acque	264.980	214.352
	Per mutui di CAP Holding	24.164.743	16.494.099
	Altre garanzie a favore di CAP Holding	753	2.034.339
	Totale garanzie prestate	**49.242.372**	**45.287.795**
	Altri conti d'ordine		
	Rate a scadere di contratti di leasing	296.454	206.500
	Impianti non di proprietà in uso	10.582.010	10.582.010
	Totale altri conti d'ordine	**10.878.464**	**10.788.510**

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

	31 12 2014		31 12 2015	
	PARZIALE	*TOTALE*	*PARZIALE*	*TOTALE*
A **VALORE DELLA PRODUZIONE**				
1. Ricavi		131.542.973		140.120.558
a) delle vendite e delle prestazioni	131.542.973		140.120.558	
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		1.759.235		4.745
5. Altri ricavi e proventi		3.426.534		4.014.614
a) diversi	3.426.534		4.014.614	
b) corrispettivi				
c) contributi in conto esercizio	0		0	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		**136.728.742**		**144.139.917**
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		(9.357.543)		(9.900.761)
7. Per servizi		(76.103.523)		(74.347.936)
8. Per godimento di beni		(3.566.537)		(3.811.803)
9. Per il personale		(33.080.763)		(31.697.497)
a) salari e stipendi	(23.104.623)		(22.194.980)	
b) oneri sociali	(7.847.247)		(7.432.344)	
c) trattamento di fine rapporto	(1.546.572)		(1.493.703)	
d) trattamento di quiescenza e simili	(181.163)		(159.719)	
e) altri costi	(401.158)		(416.751)	
10 Ammortamenti e svalutazioni		(11.250.246)		(11.488.431)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.231.801)		(1.057.096)	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(2.871.723)		(2.928.339)	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	(7.146.722)		(7.502.996)	
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime		789.963		446.083
12 Accantonamenti per rischi		0		(299.842)
13 Altri accantonamenti		0		0
14 Oneri diversi di gestione		(2.319.959)		(2.791.411)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		**(134.888.608)**		**(133.891.598)**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**1.840.134**		**10.248.319**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 Proventi da partecipazioni		43.371		0
16 Altri proventi finanziari		2.748.916		2.037.668
c) da titoli dell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti:				
3. imprese controllanti	39.921		61.864	
4. altri	2.708.995		1.975.804	
17 Interessi e altri oneri finanziari		(1.010.418)		(735.501)
c) imprese controllanti	(549.240)		(356.563)	
d) altri	(461.178)		(378.938)	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		**1.781.869**		**1.302.167**
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18 Rivalutazioni		0		0
19 Svalutazioni		0		0
TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		**0**		**0**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 Proventi straordinari		7.073.198		531.067
a) plusvalenze da alienazioni	20.696		0	
b) sopravvenienze e insussistenze attive	7.052.502		531.067	
21 Oneri straordinari		(5.251.237)		(244.910)
a) minusvalenze da alienazioni	(12.645)		0	
b) sopravvenienze e insussistenze passive	(4.986.936)		(244.910)	
c) imposte di esercizi precedenti	(251.656)		0	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		**1.821.961**		**286.157**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)		5.443.964		11.836.643
22 Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite, anticipate		(2.899.169)		(5.525.055)
UTILE DELL'ESERCIZIO		**2.544.795**		**6.311.588**

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO	2014	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) di periodo	**2.544.795**	**6.311.588**
Imposte sul reddito	2.899.169	5.525.055
Interessi passivi / (interessi attivi)	(1.738.498)	(1.302.167)
(Dividendi)	(43.371)	
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.051)	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sual reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**3.654.044**	**10.534.476**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	1.727.735	1.953.264
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.103.524	3.985.435
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**5.831.259**	**5.938.699**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento / (incremento) delle rimanenze	(793.957)	(2.613.221)
Decremento / (incremento) dei crediti verso utenti e clienti	21.679.371	5.554.626
Incremento / (decremento) dei debiti verso fornitori	(3.232.186)	4.577.634
Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	(85.404)	93.294
Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	660.604	(240.929)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(47.417.031)	(38.343.911)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**(29.188.603)**	**(30.972.507)**
Altre rettifiche		
Interessi incassati / (pagati)	1.738.498	1.302.167
(Imposte sul reddito pagate)	(8.332.357)	(3.788.718)
Dividendi incassati	43.371	
(Utilizzo dei fondi)	(1.822.469)	(2.741.060)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**(8.372.957)**	**(5.227.611)**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**(28.076.257)**	**(19.726.943)**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	**(8.097.093)**	**(1.111.259)**
(Investimenti)	(8.097.093)	(1.111.259)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	**(66.310)**	**(16.395)**
(Investimenti)	(66.310)	(16.395)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	**10.000**	
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	10.000	
Attività finanziarie non immobilizzate	**38.273.264**	**25.701.436**
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	38.273.264	25.701.436
Acquisizione o cessione di rami di azienda al netto delle disponibilità liquide		**2.144.215**
(Investimenti)		(22.923)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		2.167.138
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**30.119.861**	**26.717.997**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	65.692	(612.885)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(1.156.469)	(544.504)
Mezzi di propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(1.090.777)**	**(1.157.389)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	**952.827**	**5.833.665**
Disponibiltà liquide iniziali	**23.009.386**	**23.962.213**
Disponibiltà liquide finali	**23.962.213**	**29.795.878**

(la variazione dei debiti per investimenti , per semplificare, è stata inclusa nella variazione dei debiti vs.fornitori)

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2015 di Amiacque S.r.l., sede legale in Milano, Via Rimini, 34/36, le cui voci sono illustrate nella presente Nota Integrativa, è stato redatto nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati redatti secondo gli schemi e le indicazioni stabiliti dagli articoli 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter e 2427 del codice civile.

Non vi sono stati significativi effetti né si sono verificati presupposti per non applicare i principi legali, a mente dell'art. 2423 bis del codice civile, portante l'introduzione della nozione di "funzione economica" delle attività e delle passività (cosiddetta "prevalenza della sostanza sulla forma").

I principi contabili adottati e di seguito illustrati, uniformati ai principi generali del codice civile prima indicati, enunciano i criteri seguiti nella valutazione delle diverse categorie di beni, nella determinazione degli ammortamenti e degli accantonamenti che hanno gravato sul Conto Economico.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del codice civile.

Se non diversamente indicato, gli importi riportati nella Nota Integrativa sono espressi in euro.

Per l'esposizione in bilancio dei valori in euro si è adottato quanto previsto dal comma n. 7 e 8 dell'art. 16 del D.Lgs. 213/1998.

Principi contabili e criteri di valutazione

In conformità alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, la redazione del bilancio è improntata ai criteri generali della sistematicità, della competenza, della prudenza e della continuità aziendale.

La Nota Integrativa fornisce le informazioni previste dall'art. 2427 del codice civile, lo Stato Patrimoniale è redatto secondo lo schema dell'art. 2424 del codice civile, il Conto Economico secondo lo schema dell'art. 2425 del codice civile.

I principali criteri di valutazione sono conformi agli articoli 2424 bis, 2425 bis e 2426 del codice civile, adottati, in continuità con il passato, con il consenso del Collegio Sindacale. I criteri in oggetto corrispondono ai principi nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Come previsto dall'art. 2423-ter comma 5, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Riguardano spese ad utilità pluriennale e sono esposte in bilancio al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione con il metodo di imputazione diretta.

Le immobilizzazioni immateriali in corso di produzione al 31.12.2015 sono state iscritte sulla base dei costi consuntivi a fine esercizio; l'ammortamento di dette opere avrà inizio nell'anno di entrata in funzione delle stesse. Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono state riclassificate nell'attivo circolante alla voce

rimanenze.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, al netto delle quote di ammortamento. Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Le spese di manutenzione e riparazione sono state imputate all'attivo dello stato patrimoniale quando hanno rivestito carattere straordinario e incrementativo del valore dei beni, altrimenti sono state spesate nell'esercizio.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate a quote costanti sulla base delle aliquote previste, già utilizzate nel passato e ritenute congrue in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Per le immobilizzazioni costruite o acquisite ed entrate in esercizio durante il 2015, le quote di ammortamento sono state ridotte alla metà.

Le opere in corso di produzione al 31.12.2015, se finanziate dalla società, sono state iscritte sulla base dei costi consuntivi a fine esercizio; l'ammortamento di dette opere avrà inizio nell'anno di entrata in funzione delle stesse. Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono state riclassificate nell'attivo circolante alla voce rimanenze.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali, ricambi e attrezzature di rapida sostituzione sono state valutate con il metodo del prezzo medio ponderato. Il loro valore lordo, come sopra determinato, non differisce in maniera apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione e in base alla loro vetustà, rettificati con l'accantonamento al fondo svalutazione crediti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Secondo il principio contabile n. 25 i debiti per imposte sono iscritti al netto di acconti e di ritenute d'acconto.

Non è stata effettuata una ripartizione per area geografica dei crediti e dei debiti ex art. 2427 comma 6 del codice civile, in quanto gli stessi sono contratti con clienti e fornitori italiani.

Ratei e risconti

Tra di essi si comprendono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi, determinati in funzione della competenza temporale.

Patrimonio netto

Le poste di patrimonio netto sono iscritte ai valori di libro risultanti dagli atti deliberativi societari.

Altre riserve

Nelle altre riserve risultano iscritte: una riserva originata dagli accantonamenti degli utili di esercizi precedenti non distribuiti e destinata al finanziamento di investimenti, una riserva originata dall'accantonamento degli utili dell'esercizio 2012 derivanti dalla sopravvenienza attiva relativa all'istanza

di rimborso IRES per mancata deduzione IRAP sul costo del personale, da vincolare fino al momento dell'effettivo incasso delle somme richieste. Tra le altre riserve vi è anche quella istituita ex art.14 della legge 36/1994, formata per riclassificazione dei fondi legge Galli al netto dell'imposizione fiscale

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati nel corso degli anni per far fronte a eventuali passività di natura determinata e di esistenza probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza risulta indeterminata alla chiusura dell'esercizio.

Fondo di trattamento di fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto risulta costituito da quanto accantonato fino al 30.06.2007 e dalla rivalutazione prevista di anno in anno, in applicazione del Contatto Collettivo Nazionale di Lavoro Federutility per il personale operaio ed impiegatizio e del Contratto Collettivo Nazionale Dirigenti Confservizi per il personale con qualifica di dirigente.

Conti d'ordine

Le garanzie prestate, gli impegni e i beni di terzi sono stati iscritti nei conti d'ordine al loro valore nominale sulla base delle documentazione esistente.

Ricavi e costi

Sono stati esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Come già descritto per i crediti e i debiti, non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica, in quanto i rapporti commerciali da cui sono sorti i ricavi e i costi sono intrattenuti con soggetti operanti sul territorio nazionale.

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio

Con riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, punto 22 bis, si premette che la società Amiacque S.r.l. è stata assoggettata a direzione e coordinamento della società CAP Holding Sp.A. con sede legale in Assago (MI) Via del Mulino 2 Palazzo U10 (e che redige il bilancio consolidato del Gruppo CAP)- secondo apposte linee guida approvate dall'Assemblea dei soci nella seduta del 14/12/2012.

Molti contratti tra Amiacque S.r.l. e CAP Holding Sp.A. sono stati conclusi "prima" di quel momento, ma alla data del 31.12.2015 non avevano ancora esaurito i loro effetti. Altri sono stati sottoscritti successivamente, soprattutto dopo l'affidamento del servizio idrico integrato, in tutte le sue fasi, a CAP Holding (con decorrenza 1.1.2014) ed a motivo della necessità di definire, conseguentemente, su basi diverse dal passato, il rapporto tra i due soggetti. In generale detti contratti sono stati conclusi alle normali condizioni di mercato, ovvero non v'è un mercato di riferimento per le prestazioni fornite. Di seguito si evidenziano le principali operazioni intervenute:

- accordo contrattuale del 2010 con le società CAP Holding S.p.A., I.A.NO.MI. S.p.A., TASM S.p.A. e TAM S.p.A. (queste ultime tre, poi, incorporate nella prima nel 2013), recante conferimento di mandato senza rappresentanza e disciplina delle modalità di ripartizione degli introiti da tariffa. Tali accordi aventi efficacia dal 01.01.2010 e validità fino alle competenze consumi 2013 inclusa, conferirono ad Amiacque, all'epoca titolare della fase di "erogazione" del servizio idrico (secondo il

concetto di cui alla L.R. 26/2003 e s.m.i. e dal Regolamento approvato dal Consiglio Regionale il 10 febbraio 2005) incarico di mandato senza rappresentanza per le attività di fatturazione e riscossione della tariffa e impegnarono Amiacque a trasmettere alle società citate (titolari della complementare fase di "gestione di impianti e reti" informazioni gestionali e contabili e a versare il 100% del fatturato di competenza effettivo entro il mese di giugno del quarto anno successivo a quello di competenza dei consumi. Ad Amiacque spettava un corrispettivo compensativo delle attività svolte pari al 4% del fatturato di competenza effettivo. Il contratto è efficacie fino ad esaurimento dei rapporti relativi;

- contratto di conduzione degli impianti e delle reti, avente per oggetto l'esecuzione integrale da parte del fornitore (Amiacque) per conto della committente (CAP Holding) delle prestazioni di conduzione e manutenzione ordinaria delle infrastrutture e degli impianti strumentali alla erogazione del servizio idrico integrato e della esecuzione delle corrispondenti attività operative e di servizio, in tutti i territori nei quali la CAP Holding gestisce, in forza di atti di affidamento o di contratti, il servizio idrico integrato o sue porzioni. Il contratto sottoscritto in una prima stesura nel dicembre 2013, ha durata dal 1.1.2014 fino al 31.12.2016 e prevede un corrispettivo calcolato in misura in parte fissa e in parte variabile a copertura di alcuni costi diretti sostenuti da Amiacque per assolvere alle obbligazioni assunte con il contratto stesso. Il corrispettivo complessivo maturato nel 2015 ammonta a 96.428.494,32 euro. Con appendice e successiva definizione di un "nuovo prezzo" intervenuta al principio 2015, la parte fissa del corrispettivo è stata sensibilmente rivista in aumento;
- contratto per l'uso di infrastrutture del sevizio idrico integrato, avente per oggetto il riconoscimento del diritto per il gestore CAP Holding di utilizzare le reti e gli impianti del servizio idrico integrato di proprietà di Amiacque dietro il pagamento di un corrispettivo corrispondente alla quota di ammortamento annua dei cespiti in oggetto, che nel 2015 è stato pari a 2.451.755,21 euro. Il contratto, sottoscritto con valenza dal 1.1.2014, ha durata fino al 31.12.2015;

- contratto per il servizio di gestione delle relazioni con l'utenza erogato da Amiacque per conto di CAP Holding nella forma del mandato senza rappresentanza relativo alla gestione integrale di tutte le relazioni commerciali e amministrative e dei rapporti con l'utenza relativi al servizio idrico integrato sia in fase pre-contrattuale che contrattuale. In riferimento alle tariffe fatturate da Amiacque agli utenti in esecuzione del mandato, la stessa si impegna a versare il 100% del fatturato effettivo entro il mese di giugno del quarto anno successivo a quello di competenza dei consumi. Ad Amiacque spetta una compensazione per le perdite che patirà nella gestione del processo di riscossione in misura pari al 1,60% del fatturato globale di periodo, al netto di IVA. Il contratto, sottoscritto in una prima stesura nel dicembre 2013, si riferisce alle prestazioni da erogarsi in forma continuativa per le tariffe della mandante (CAP Holding) relative alla competenza dei consumi dell'anno 2014 e 2015 con corrispettivo a favore della mandataria (Amiacque) che si intende ricompreso in quello previsto nell'accordo di continuità gestionale illustrato nel punto precedente. Per quanto riguarda il corrispettivo, nel corso del 2015 è stato stipulato uno specifico accordo finalizzato a sostituire la precedente previsione contrattuale e a determinarlo in misura in parte fissa e in parte variabile a copertura di alcuni costi diretti sostenuti da Amiacque per assolvere alle obbligazioni assunte con il contratto stesso. Con appendice del principio 2015 e susseguente definizione di un "nuovo prezzo", la parte fissa del corrispettivo è stata inoltre sensibilmente rivista in aumento. Nell'esercizio 2015 l'importo di tale corrispettivo è stato pari a 14.902.837,46 euro. Il contratto ha durata fino al 31.12.2016;

- contratto, stipulato nel 2008, di dilazione di debiti con la società CAP Holding per 18.548.013 euro, sottoscritto al conferimento in Amiacque della partecipazione della società incorporata CAP Gestione, con tasso di interesse fisso pari al 3,5% e con scadenza nel 2017. Nel corso del 2015, sono giunti a scadenza debiti di 1.679.629 euro per quote capitale e 161.665 euro per quote interessi;
- accordo, concluso nel 2010, di dilazione e rateizzazione dei debiti di Amiacque verso la società I.A.NO.MI. S.p.A. (poi incorporata in CAP Holding) per il saldo del canone uso reti e impianti anno 2008 in scadenza al 30.06.2010, per un importo originario di 13.985.272 euro, che prevede il versamento dello stesso in rate semestrali con scadenza dell'ultima rata il 31.12.2017. I tassi d'interesse previsti corrispondono al tasso BCE incrementato dello spread del 3%. Nel corso del 2015, sono giunti a scadenza debiti per 1.748.159 euro per quote capitale e 146.517 euro per quote interessi;
- accordo di dilazione e rateizzazione dei debiti di Amiacque verso la società TASM S.p.A. (poi incorporata in CAP Holding) per il saldo incassi relativi a competenze da tariffa 2008, per un importo originario di 1.949.972 euro, che prevede il versamento degli stessi in rate semestrali con calcolo degli interessi al tasso BCE incrementato dello spread del 3% e scadenza dell'ultima rata il 31.12.2017;
- accordo contrattuale con la società CAP Holding, sottoscritto nel 2010 per il riconoscimento delle quote di ammortamento annue relative all'investimento realizzato per la costruzione del depuratore e delle opere di collettamento per il trattamento delle acque reflue provenienti dai quartieri orientali di Milano fino al completo ammortamento dell'investimento (31.12.2022) per il quale, nel corso del 2015, sono maturati costi a carico di Amiacque per 172.764 euro;
- accordo per l'IVA di Gruppo relativo alla regolamentazione dei rapporti tra Amiacque e CAP Holding in funzione dell'adesione delle due società alla procedura per la liquidazione dell'IVA di Gruppo per l'anno 2015. Per detto accordo la Amiacque risulta essere debitrice verso CAP Holding S.p.A. al 31.12.2015 della somma di € 8.078.085;
- accordo relativo alla centralizzazione di tesoreria (*sweeping cash pooling*) con cui CAP Holding gestisce centralmente la liquidità nell'ottica di armonizzare i flussi di cassa di Gruppo e di ottimizzare la gestione dei saldi attivi e passivi, utilizzando al meglio le line di credito cumulate e neutralizzando gli effetti indesiderabili di posizioni finanziarie di segno opposto nei confronti del sistema bancario. I crediti infragruppo generati dal presente accordo sono produttivi di interessi il cui saggio è determinato in base alle condizioni medie ottenute da CAP Holding sul mercato dei capitali, in relazione alle varie forme tecniche accese. Il contratto ha durata fino al 31.12.2016. Per detto accordo la Amiacque risulta essere creditrice verso CAP Holding S.p.A. al 31.12.2015 della somma di € 18.000.000;
- contratto per lavori di manutenzione straordinaria programmata, manutenzione a rottura/non programmata e investimenti di rinnovo allacciamenti e di sostituzione contatori su allacciamenti esistenti avente per oggetto tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli interventi sopra elencati negli anni 2014 e 2015. Il contratto prevede un corrispettivo a remunerazione integrale costituito dal costo specifico della manodopera interna di Amiacque, dal costo consuntivo dei materiali prelevati da magazzino, dal costo consuntivo per l'esecuzione dei lavori affidati a terzi , con maggiorazione del 5% dei suddetti importi. I corrispettivi maturati nel 2015 a favore di Amiacque sono stati pari a 13.601.597 euro;

- contratto per attività di costruzione di nuovi allacciamenti ed estensioni rete, richieste a CAP Holding da terzi. Il contratto commissiona ad Amiacque tutte le attività necessarie alla progettazione ed esecuzione degli allacciamenti ed estensioni delle reti di acquedotto e fognatura a favore dei clienti nel periodo dal 13.06.2014 al 31.12.2016. Il contratto prevede un corrispettivo a remunerazione integrale costituito dal costo specifico della manodopera interna di Amiacque, dal costo consuntivo dei materiali prelevati da magazzino, dal costo consuntivo per l'esecuzione dei lavori affidati a terzi (netto del ribasso ottenuto in fase di affidamento), con maggiorazione del 5% dei suddetti importi a copertura delle spese generali. I corrispettivi maturati nel 2015 a favore di Amiacque sono stati pari a 2.215.504 euro;
- contratto per la prestazione di servizi tecnici e l'esecuzione di interventi inerenti la commessa TEEM, relativi alla risoluzione delle interferenze tra gli impianti di proprietà e/o gestiti da CAP Holding e la futura Tangenziale Est Esterna di Milano per un importo previsto di 1.239.632 euro per il quale, nel corso del 2015 non sono maturati corrispettivi;
- contratti di distacco di personale a libro della società CAP Holding S.p.A., ma comandato totalmente o parzialmente presso la società AMIACQUE S.r.l., con addebito a quest'ultima dei relativi costi, ammontanti per il 2015 ad € 1.036.392;
- contratti di distacco di personale a libro della società Amiacque S.r.l., ma comandato totalmente o parzialmente presso la società CAP Holding S.p.A., con addebito a quest'ultima dei relativi costi, ammontanti per il 2015 ad € 427.234;
- contratto con la società CAP Holding per prestazioni di servizi assicurativi e di gestione dei sinistri passivi delle durata di tre anni a decorrere dal 01.07.2013, per il quale nel corso del 2015, oltre al rimborso della quota di premi assicurativi pagati da CAP Holding per conto di Amiacque, sono stati sostenuti costi per i servizi prestati dalla capogruppo per 38.286 euro;
- contratto con la società CAP Holding per la prestazione del servizio di elaborazione paghe e stipendi e per la gestione delle procedure di selezione e formazione del personale della durata di tre anni con decorrenza dal 01.06.2013, per il quale nel corso del 2015 sono stati addebitati ad Amiacque costi per 623.960 euro;
- contratto con la società CAP Holding per la prestazione di servizi relativi alle attività di comunicazione esterna della durata di tre anni con decorrenza dal 01.04.2013, per il quale nel corso del 2015 sono stati addebitati ad Amiacque costi per 150.405 euro;
- contratto per prestazioni di servizi di assistenza, rappresentanza e consulenza fiscale per l'anno 2015 con cui Amiacque acquisisce dallo studio professionale incaricato da CAP Holding le prestazioni finalizzate a supportare adeguatamente la propria attività in materia contabile e tributaria. Il costo sostenuto da Amiacque nel corso del 2015 per le prestazioni oggetto di tale contratto è stato pari a 11.960 euro;
- contratto per l'affidamento dei servizi di Facility Management con cui, a seguito della costituzione in Amiacque della direzione unica di gruppo Facility Management e Logistica, CAP Holding affida alla medesima la prestazione dei servizi oggetto del contratto. Nel corso del 2015 sono maturati corrispettivi a favore di Amiacque di 765.857 euro;
- contratto per prestazioni di servizi congiunti relativi all'Information Technology per l'anno 2015. Nel corso del 2015 sono maturati corrispettivi che Amiacque deve riconoscere a CAP Holding per

2.617.471 euro;

- contratto con la società CAP Holding per la prestazione di servizi relativi al controllo di gestione della durata di 18 mesi con decorrenza dal 01.07.2015, per il quale nel corso del 2015 sono stati addebitati ad Amiacque corrispettivi per 140.922 euro;
- contratto con la società CAP Holding per l'affidamento dei servizi di rilascio certificazione qualità per l'anno 2015, per il quale sono stati addebitati ad Amiacque costi per 45.045 euro;
- contratto con la società CAP Holding per la fornitura dei servizi di prevenzione e protezione per l'anno 2015, per il quale sono maturati corrispettivi a favore di Amiacque di 20.000 euro;

Si segnala inoltre che la società CAP Holding S.p.A. ha approvato in data 30 settembre 2013, comunicandole successivamente ad AMIACQUE S.r.l., apposite direttive ("Linee Guida in materia di esercizio del potere di direzione e coordinamento da parte di CAP Holding S.p.A."), le quali, tra l'altro, prevedono che "*….., il Consiglio di Amministrazione di Amiacque sottopone al preventivo esame di CAP Holding, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, le seguenti operazioni: a) piani annuali e sovrannuali di investimento in immobilizzazioni immateriali ed immateriali; b) atti di acquisto e disposizione di aziende o rami di azienda; c) atti di acquisto e disposizione di partecipazioni di controllo e collegamento ed interessenze in altre società, nonché la stipula di accordi sull'esercizio dei diritti inerenti a tali partecipazioni; d) assunzione di finanziamenti, nonché l'erogazione di finanziamenti e il rilascio di garanzie nell'interesse di società del Gruppo; e) decisione di fusione nei casi di cui agli articoli 2505 e 2505-bis del codice civile; f) istituzione e la soppressione di sedi secondarie; g) adeguamento dello statuto sociale a disposizioni normative; h) piano delle assunzioni annuale; i) budget annuale, nonché la relazione dell'andamento semestrale dell'impresa*".

La CAP holding S.p.A. ha inoltre rilasciato, nell'interesse di Amiacque, a favore dell'Agenzia delle Entrate-Direzione regionale della Lombardia Ufficio Grandi contribuenti, garanzia (ai sensi dell'art.38bis del D.P.R.633/1972) per il rimborso della somma di circa 4,280 mila euro a titolo di eccedenza dell'imposta sul valore aggiunto emergente relativa all'anno di imposta 2013.

La CAP holding S.p.A. ha infine ceduto nel corso del 2015 contratti d'appalto di lavori di manutenzione da essa conclusi nell'interesse di Amiacque S.r.l con terzi fornitori, per un valore complessivo di euro 9.000.000 senza alcun compenso.

Non si devono, inoltre, menzionare significativi accordi fuori bilancio, ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427 del codice civile.

Prospetto riepilogativo dei dati del Bilancio 2014 di CAP Holding.

Ai fini dell'informativa prevista dall'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, sono riportati di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di CAP Holding, socio unico di Amiacque che esercita su di essa attività di direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	*Valore al 31.12.2014*
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0
B. IMMOBILIZZAZIONI	679.435.010
C. ATTIVO CIRCOLANTE	336.245.739
D. RATEI E RISCONTI	4.197.111
TOTALE ATTIVO	***1.019.877.860***

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	*Valore al 31.12.2014*
A. PATRIMONIO NETTO	
CAPITALE SOCIALE	534.829.247
RISERVE	98.184.133
UTILE DELL'ESERCIZIO	4.611.475
TOTALE PATRIMONO NETTO	**637.624.855**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	18.492.021
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.385.280
D DEBITI	249.226.972
E. RATEI E RISCONTI	113.148.732
TOTALE PASSIVO	***1.019.877.860***
GARANZIE, IMPEGNI E ALTRI RISCHI	309.523.134

CONTO ECONOMICO	*Valore al 31.12.2014*
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	245.156.821
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(204.509.510)
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	***40.647.311***
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(5.476.725)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(1.494.103)
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(16.409.656)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	***17.266.827***
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZO	(12.655.352)
UTILE D'ESERCIZIO	***4.611.475***

VALORI SIGNIFICATIVI DELLO STATO PATRIMONIALE

Si segnala che i dati contenuti nello Stato Patrimoniale riferiti all'acquisizione dei rami di azienda del servizio idrico integrato di AMAGA Energia e Servizi, AMAGA corrispondono a quelli indicati negli atti di acquisto (stipulati il 27/06/2013) in quanto si è ancora in attesa che le cedenti si rendano disponibili alla sottoscrizione dell'atto di conguaglio.

ATTIVO

Il totale delle attività iscritte al 31.12.2015 ammonta a 404.907.888 euro.

ATTIVO	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Differenze*	*%*
Immobilizzazioni	59.648.149	54.646.153	(5.001.996)	-8,4%
Attivo circolante	285.568.744	349.576.680	64.007.936	22,4%
Ratei e risconti	778.349	685.055	(93.294)	-12,0%
Totale	**345.995.242**	**404.907.888**	**58.912.646**	**17,0%**

A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data del 31.12.2015 non risultano versamenti ancora dovuti da soci a titolo di capitale sociale. Identica condizione risultava al 31.12.2014.

B. Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI	
Saldo al 31.12.2014	59.648.149
Saldo al 31.12.2015	54.646.153
Variazione	(5.001.996)

Il valore complessivo delle immobilizzazioni al 31.12.2015 ammonta a 54.646.153 euro.

IMMOBILIZZAZIONI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Differenze*	*%*
Immobilizzazioni immateriali	11.981.131	10.491.729	(1.489.402)	-12,4%
Immobilizzazioni materiali	47.667.018	44.154.424	(3.512.594)	-7,4%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0,0%
Totale	**59.648.149**	**54.646.153**	**(5.001.996)**	**-8%**

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Saldo al 31.12.2014	11.981.131
Saldo al 31.12.2015	10.491.729
Variazione	(1.489.402)

Le tabelle sottostanti riassumono le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*Costo*	*Fondo ammortamento*	*Valore di bilancio al 31.12.2014*
Costi di impianto e di ampliamento	816.420	(816.420)	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	102.475	(102.475)	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.131.407	(1.046.263)	85.144
Immobilizzazioni in corso e acconti	271.654	0	271.654
Altre	24.148.522	(12.524.189)	11.624.333
TOTALE VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	**26.470.478**	**(14.489.347)**	**11.981.131**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*Acquisizioni*	*Decrementi*	*Ammortamenti*	*Totale variazioni dell'esercizio*
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.154	0	(45.664)	(43.510)
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.269	(2.800)		4.469
Altre	9.770	0	(1.011.432)	(1.001.662)
TOTALE VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO	**19.193**	**(2.800)**	**(1.057.096)**	**(1.040.702)**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*Costo*	*Fondo ammortamento*	*Valore di bilancio al 31.12.2015*	*riclassifica immobilizzazioni destinate alla vendita*	*totale valore bilancio 2015*
Costi di impianto e di ampliamento	816.420	(816.420)	0		0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	102.475	(102.475)	0		0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.133.561	(1.091.927)	41.634	0	41.634
Immobilizzazioni in corso e acconti	276.123	0	276.123	(218)	275.906
Altre	24.158.292	(13.535.621)	10.622.671	(448.483)	10.174.189
TOTALE VALORE DI FINE ESERCIZIO	**26.486.871**	**(15.546.443)**	**10.940.429**	**(448.701)**	**10.491.729**

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* " include diritti di licenza software e marchi per un importo al 31.12.2015 pari a 41.634 euro. Gli incrementi sono relativi all'acquisizione di marchio comunitario "Amiacque S.r.l." effettuato nell'esercizio 2015.

La voce "*Immobilizzazioni in corso e acconti*" pari a 275.906 euro riguarda lavori in corso di estensione delle reti di proprietà di terzi. Tale voce è stata incrementata per le immobilizzazioni in corso di realizzazione e decrementata per quelle che si sono concluse durante l'esercizio.

Nella voce *"Altre immobilizzazioni immateriali"* sono inclusi:

- software di proprietà per un valore al 31.12.2015 pari a 14.913 euro;
- in ossequio al principio contabile OIC n. 24, le manutenzioni straordinarie di potenziamento, ampliamento o ammodernamento di reti e impianti di proprietà di comuni o di CAP Holding S.p.A. per un valore al 31.12.2015 pari a 10.159.275 euro, in quanto le migliorie e le spese sostenute non sono né separabili dai beni stessi, né dotate di una funzionalità autonoma. La tabella sottostante riporta le aliquote di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali.

ALIQUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Costi di impianto e di ampliamento	20,00%
Concessioni	5,26%
Marchi	5,60%
Software di proprietà	33,33%
Progettazione e direzione lavori su beni di terzi	25,00%
Manutenzione straordinaria su reti e impianti di terzi:	
rete fognatura e allacciamenti	2,50%
rete idrica e allacciamenti	5,00%
protezione catodica	15,00%
impianti di sollevamento e spinta	12,00%
pozzi	2,50%
serbatoi	4,00%
impianti di potabilizzazione	8,00%
opere murarie	3,50%
costruzioni leggere	10,00%
impianti di controllo automatico	15,00%
impianti elettrici	8,00%
depuratore - opere civili	3,50%
depuratore - opere elettromeccaniche	12,00%
collettori	2,50%
vasche volano	2,50%

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31.12.2014	47.667.018
Saldo al 31.12.2015	44.154.424
Variazione	(3.512.594)

Le tabelle sottostanti riassumono le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle immobilizzazioni materiali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*Costo*	*Fondo ammortamento*	*Valore di bilancio al 31.12.2014*
Terreni e fabbricati	29.745.545	(12.197.286)	17.548.259
Impianti e macchinari	29.881.667	(6.346.691)	23.534.976
Attrezzature industriali e commerciali	3.073.160	(2.110.999)	962.161
Altri beni	9.890.600	(8.596.046)	1.294.554
Immobilizzazioni in corso	4.327.068	0	4.327.068
TOTALE VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	**76.918.040**	**(29.251.022)**	**47.667.018**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*Acquisizioni*	*Decrementi*	*Ammortamenti*	*Totale variazioni dell'esercizio*
Terreni e fabbricati	19.355	0	(808.294)	(788.939)
Impianti e macchinari	22.923	0	(1.514.873)	(1.491.950)
Attrezzature industriali e commerciali	197.121	(40)	(193.118)	3.963
Altri beni	63.420	(716)	(412.054)	(349.350)
Immobilizzazioni in corso	951.476	(119.355)	0	832.121
TOTALE VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO	**1.254.295**	**(120.111)**	**(2.928.339)**	**(1.794.155)**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*Costo*	*Fondo ammortamento*	*Valore di bilancio al 31.12.2015*	*riclassifica immobilizzazioni destinate alla vendita*	*totale valore bilancio 2015*
Terreni e fabbricati	29.764.900	(13.005.580)	16.759.320		16.759.320
Impianti e macchinari	29.904.590	(7.861.564)	22.043.026	(1.695.681)	20.347.345
Attrezzature industriali e commerciali	3.270.241	(2.304.117)	966.124		966.123
Altri beni	9.953.303	(9.008.100)	945.203		945.203
Immobilizzazioni in corso	5.159.189	0	5.159.189	(22.756)	5.136.433
TOTALE VALORE DI FINE ESERCIZIO	**78.052.223**	**(32.179.361)**	**45.872.862**	**(1.718.437)**	**44.154.424**

Nella voce *"Terreni* e f*abbricati*" sono inclusi i beni immobili rappresentati dalle sedi di proprietà ubicate a Milano, Paderno Dugnano, Rozzano, Legnano, Abbiategrasso e Casalpusterlengo. Si segnala che il magazzino di Casalpusterlengo (LO) è ceduto in affitto alla società SAL, affidataria per la gestione del servizio idrico integrato in Provincia di Lodi. Dal dal 1 giugno 2016 anche la sede di Rozzano è data in locazione a terzi.

Gli incrementi registrati sono relativi a interventi di manutenzione straordinaria ultimati nell'esercizio 2015.

La voce "Impianti e macchinari" al 31.12.2015 include reti, impianti e altre dotazioni patrimoniali relative all'acquedotto ex Brollo per un valore pari a 913.057 euro, allacciamenti di acquedotto per 17.066.196 euro, allacciamenti alla fognatura per 3.583.224 euro e contatori per 1.972.499 euro. Per quanto riguarda gli allacciamenti di acquedotto, gli incrementi dell'esercizio sono riconducibili per 22.293 euro all'acquisizione del ramo di Dairago da AGESP in sede di conguaglio avvenuto a luglio 2015.

Nella voce "*Attrezzature industriali e commerciali*" sono incluse attrezzature tecniche specifiche e mezzi di sollevamento.

Nella voce "*Altri beni*" sono incluse autoveicoli, mobili e arredi, macchine per ufficio elettroniche e sistemi telefonici.

Nella voce "Immobilizzazioni in corso" sono inclusi lavori in corso sulle sedi aziendali, sugli impianti dell'acquedotto ex Brollo, sugli allacciamenti e sui contatori. Tra di essi sono inclusi costi per 3.246.703 euro sostenuti per la costruzione della nuova sede di Magenta e riqualificazione sede di via Rimini per euro 175.611.

Si segnala infine che in ossequio alla previsione di cui all'OIC n. 16 <<immobilizzazioni materiali>> dell'agosto 2014, alcune immobilizzazioni materiali che Amiacque ha destinato alla vendita (cedendoli poi effettivamente il 1.1.2016 alla società Brianzacque S.r.l., nell'ambito dell'operazione già commentata nella relazione sulla gestione) sono classificate separatamente dalle immobilizzazioni materiali, in un'apposita voce dell'attivo circolante. Nella tabella soprastante è rappresentata la conseguente riclassifica.

La seguente tabella riporta le aliquote di ammortamento applicate per le immobilizzazioni materiali.

ALIQUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Terreni e fabbricati	
fabbricati industriali	3,50%
Impianti e macchinari	
allacciamenti fognatura	2,50%
rete e allacciamenti idrici	5,00%
protezione catodica	15,00%
contatori	10,00%
impianti di sollevamento e spinta	12,00%
pozzi	2,50%
serbatoi	4,00%
impianti di potabilizzazione	8,00%
opere murarie	3,50%
costruzioni leggere	10,00%
controllo automatico	15,00%
sistemi di telelettura contatori	10,00%
impianti elettrici	8,00%
depuratori - opere civili	3,50%
depuratori - opere elettromeccaniche	12,00%
collettori	2,50%
vasche volano	2,50%
Attrezzature industriali e commerciali	
apparecchiature e impianti generici	8,00%
apparecchiature varie	25,00%
attrezzature specifiche	19,00%
attrezzatura varie e minuta	10,00%
mobili e arredi	12,00%
macchine elettrocontabili, hardware e dotazione uffici	20,00%
impianti radiotelefonici	15,00%
telefoni cellulari e sistemi telefonici elettronici	20,00%
mezzi mobili - mezzi di sollevamento e autoveicoli da trasporto	20,00%
mezzi mobili - autoveicoli interni e autovetture	25,00%
beni inferiori a 516,46 euro	100,00%

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2015 è pari a 0, come lo era al 31.12.2014.

C. Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31.12.2014	285.568.744
Saldo al 31.12.2015	349.576.680
Variazione	64.007.936

Il valore dell'attivo circolante al 31.12.2015 è di 349.576.680 euro.

ATTIVO CIRCOLANTE	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Differenze*	*%*
Rimanenze	5.358.663	7.971.884	2.613.221	48,8%
Crediti	256.247.868	311.808.918	55.561.050	21,7%
Disponibilità liquide	23.962.213	29.795.878	5.833.665	24,3%
Totale	**285.568.744**	**349.576.680**	**64.007.936**	**22%**

Rimanenze

RIMANENZE

Saldo al 31.12.2014	5.358.663
Saldo al 31.12.2015	7.971.884
Variazione	2.613.221

La voce rimanenze, pari a 7.971.884 euro, è costituita da componenti di parti elettriche, idrauliche, elettropompe per pozzi, materie prime per potabilizzazione, contatori e altri materiali di consumo giacenti a magazzino al 31.12.2015 per euro 5.804.746 e immobilizzazioni destinate alla vendita per euro 2.167.138.

RIMANENZE	*Valore al 31.12.2014*	*Variazione nell'esercizio*	*Valore al 31.12.2015*	*%*
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.358.663	446.083	5.804.746	8,3%
Immobilizzazioni destinati alla vendita	0	2.167.138	2.167.138	100,0%
TOTALE RIMANENZE	**5.358.663**	**2.613.221**	**7.971.884**	**48,8%**

Nel corso dell'esercizio si è registrato un incremento netto pari a 446.083 euro su cui ha inciso in maniera rilevante l'aumento del valore delle scorte per l'acquisto dei contatori, resosi necessario per realizzare il piano di sostituzione programmata dei misuratori obsoleti avviato nel 2013 e destinato a proseguire nei prossimi anni.

Il valore complessivo delle rimanenze è rettificato da un fondo di deprezzamento di 182.890 euro, iscritto nel 2013 per euro 128.211 e nel 2015 per euro 54.679, con cui si è provveduto a svalutare le scorte di magazzino obsolete destinate ad essere dismesse.

Si è provveduto a riclassificare nella voce "rimanenze" le immobilizzazioni destinate alla vendita oggetto di cessione di ramo d'azienda alla società Brianzacque (atto repertorio 25009 del 28/12/2015, con effetto dal 1.1.2016).

Crediti

CREDITI

Saldo al 31.12.2014	256.247.868
Saldo al 31.12.2015	311.808.918
Variazione	55.561.050

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente a 311.808.918 euro e la loro movimentazione è riassunta nella tabella seguente.

CREDITI	*Valore al 31.12.2014*	*Incrementi decrementi*	*Accantonamenti a fondi*	*Utilizzo fondi*	*Totale variazione dell'esercizio*	*Valore al 31.12.2015*
1. Verso utenti e clienti						
Crediti verso utenti e clienti	176.754.703	272.419			272.419	177.027.122
Fondo svalutazione crediti verso utenti e clienti	(33.459.742)		(7.502.996)	1.675.952	(5.827.045)	(39.286.787)
Totale verso utenti e clienti	**143.294.961**	**272.419**	**(7.502.996)**	**1.675.952**	**(5.554.626)**	**137.740.335**
4. Verso controllanti	**91.906.838**	60.862.624			60.862.624	**152.769.462**
4.bis Crediti tributari	**9.432.295**		1.059.805	(905.061)	154.744	**9.587.039**
4.ter Imposte anticipate	**10.217.690**		1.696.832	(1.619.719)	77.113	**10.294.803**
5. Verso altri						
Crediti verso altri	1.396.084	21.195			21.195	1.417.279
Fondo svalutazione crediti verso altri	0				0	0
Totale verso altri	**1.396.084**	**21.195**	**0**	**0**	**21.195**	**1.417.279**
TOTALE CREDITI	**256.247.868**	**61.156.238**	**(4.746.359)**	**(848.829)**	**55.561.050**	**311.808.918**

I criteri di adeguamento dei crediti al presumibile valore di realizzo tengono conto delle valutazioni differenziate secondo lo stato del contenzioso, la natura del creditore e la vetustà del credito.

Nella voce "Crediti verso utenti e clienti" pari a 137.740.335 euro sono indicati i crediti al 31.12.2015, al netto del fondo di svalutazione, per fatture emesse e non ancora riscosse e per fatture da emettere i cui dettagli con le relative movimentazioni intervenute nell'esercizio 2015 sono riportati nella tabella seguente:

CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	*Valore al 31.12.2014*	*Incrementi decrementi*	*Accantonamenti a fondi*	*Utilizzo fondi*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Crediti verso utenti							
Fatture emesse e da emettere utenti civili	125.754.515	9.757.365			135.511.880	9.757.365	7,8%
Fondo svalutazione crediti utenti civili	(25.968.601)		(6.524.130)	1.431.495	(31.061.236)	(5.092.635)	19,6%
Totale crediti verso utenti civili	**99.785.914**	**9.757.365**	**(6.524.130)**	**1.431.495**	**104.450.644**	**4.664.730**	**4,7%**
Fatture emesse e da emettere utenti produttivi	8.679.171	365.221			9.044.392	365.221	4,2%
Fondo svalutazione crediti utenti produttivi	(2.910.798)		(523.526)	78.627	(3.355.697)	(444.899)	15,3%
Totale crediti verso utenti produttivi	**5.768.373**	**365.221**	**(523.526)**	**78.627**	**5.688.695**	**(79.678)**	**-1,4%**
Fatture da emettere per conguagli utenti civili produtti	18.244.036	(5.786.425)			12.457.611	(5.786.425)	-31,7%
TOTALE CREDITI VERSO UTENTI	**123.798.323**	**4.336.161**	**(7.047.656)**	**1.510.122**	**122.596.950**	**(1.201.373)**	**-1%**
Crediti verso altri gestori servizio idrico							
Per corrispettivi civili e produttivi	10.721.279	1.539.274			12.260.553	1.539.274	14,4%
Per conguagli tariffe Provincia di Lodi anni 2008-2009	2.777.959				2.777.959	0	0,0%
Fondo svalutazione corrispettivi fognatura e depurazioi	(3.723.657)		(141.721)		(3.865.378)	(141.721)	3,8%
Totale crediti verso altri gestori del servizio idrico	**9.775.581**	**1.539.274**	**(141.721)**	**0**	**11.173.134**	**1.397.553**	**14,3%**
Crediti verso enti pubblici							
Per corrispettivi civili e produttivi	838.357	32.449			870.806	32.449	3,9%
Per lavori e servizi e altri	377.304	44.989			422.293	44.989	11,9%
Fondo svalutazione crediti verso Enti Pubblici	(255.095)				(255.095)	0	0,0%
Totale crediti verso enti pubblici	**960.566**	**77.438**	**0**	**0**	**1.038.004**	**77.438**	**8,1%**
Crediti verso clienti							
Crediti diversi verso clienti	9.362.082	(5.680.454)			3.681.628	(5.680.454)	-60,7%
Fondo svalutazione crediti diversi verso clienti	(601.591)		(313.619)	165.829	(749.381)	(147.790)	24,6%
Totale crediti verso clienti	**8.760.491**	**(5.680.454)**	**(313.619)**	**165.829**	**2.932.247**	**(5.828.244)**	**-66,5%**
TOTALE CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	**143.294.961**	**272.419**	**(7.502.996)**	**1.675.951**	**137.740.335**	**(5.554.626)**	**-4%**

I “Crediti verso utenti” si riferiscono a corrispettivi relativi ai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione nei confronti di utenti civili per 104.450.644 euro, nei confronti di utenti produttivi per 5.688.695 euro e nei confronti di entrambe le tipologie di utenti per i conguagli tariffari degli anni 2012 e 2013 per 12.457.611 euro.

Seguono le analisi di dettaglio dei crediti verso utenti suddivise per tipologia, esigibilità e anzianità del credito. Dalle analisi in oggetto sono escluse le fatture da emettere per conguagli tariffari degli utenti civili e produttivi degli anni 2012 e 2013, pari a 12.457.611 euro, la cui fatturazione è iniziata nel secondo semestre del 2014 e si completerà, come da disposizioni di AEEGSI, nel 2017. L’importo dei conguagli esigibile oltre 12 mesi ammonta a 4.745.409 euro.

Crediti verso utenti	*2014*	*2015*	*Variazione*	*%*
Crediti verso utenti	**105.554.287**	**110.139.339**	4.585.052	4,3%
Fondo svalutazione crediti utenti	28.879.399	34.416.933	5.537.534	19,2%
Crediti verso utenti al lordo del fondo svalutazione	**134.433.686**	**144.556.272**	**10.122.586**	**7,5%**
Fatture da emettere	1.877.917	2.471.925	594.008	31,6%
Crediti verso utenti per fatture emesse	**132.555.769**	**142.084.347**	**9.528.578**	**7,2%**
Fatture emesse e non scadute al 31.12.2015	15.922.794	14.575.679	(1.347.115)	-8,5%
RID presentati all'incasso salvo buon fine	9.051.831	10.712.470	1.660.639	18,3%
Crediti verso utenti per fatture emesse e scadute	**107.581.144**	**116.796.198**	**9.215.054**	**9%**

L’ammontare dei crediti verso utenti al lordo del fondo svalutazione crediti è pari a 144.556.272 euro ed è costituito da:

- crediti per fatture già emesse al 31.12.2015 pari a 142.084.347 euro, comprensivo dei crediti per fatture emesse relativi a servizi di fognatura e depurazione non gestiti dalla società, ma che la stessa fattura in quanto gestore del servizio acquedotto, e, a partire dai consumi di competenza del 2014, dei crediti relativi alle tariffe interamente fatturate per conto di CAP Holding in virtù del mandato senza rappresentanza ricevuto dalla capogruppo;
- crediti per fatture ancora da emettere al 31.12.2015 pari a 2.471.925 euro relative a ricavi di competenza per i soli servizi gestiti dalla società.

Nell’ammontare complessivo dei crediti per fatture già emesse sono incluse:

- fatture non ancora scadute al 31.12.2015 per un importo pari a 14.575.679 euro;
- RID di utenti civili presentati all’incasso salvo buon fine per un valore di 10.712.470 euro.

L’analisi della situazione dei crediti verso utenti civili evidenzia che l’importo complessivo dei crediti su fatture emesse e scadute risulta pari a 108.169.963 euro con un incremento di 8.439.970 euro (+8,0%) rispetto all’esercizio precedente.

Crediti verso utenti civili	*2014*	*2015*	*Variazione*	*%*
Crediti verso utenti civili	**99.785.914**	**104.450.644**	**4.664.730**	4,7%
Fondo svalutazione crediti utenti civili	25.968.601	31.061.236	5.092.635	19,6%
Crediti verso utenti civili al lordo del fondo svalutazione	**125.754.515**	**135.511.880**	**9.757.365**	**7,8%**
Fatture da emettere civili	1.658.941	2.252.949	594.008	35,8%
Crediti verso utenti civili per fatture emesse	**124.095.574**	**133.258.931**	**9.163.357**	**7,4%**
Fatture emesse e non scadute al 31.12.2015	15.313.750	14.376.498	(937.252)	-6,1%
RID presentati all'incasso salvo buon fine	9.051.831	10.712.470	1.660.639	18,3%
Crediti verso utenti civili per fatture emesse e scadute	**99.729.993**	**108.169.963**	**8.439.970**	**8%**

Si segnala che al 31.12.2015 sull’ammontare dei crediti verso utenti civili per fatture emesse e scadute sono state accordate dilazioni di pagamento con rateizzazioni in corso per un importo complessivo pari a 5.227.264 euro, di cui 1.541.679 euro esigibili oltre 12 mesi.

La seguente tabella riporta la stratificazione per anno dei crediti verso utenti civili per fatture emesse e scadute al 31.12.2015.

Stratificazione crediti verso utenti civili per anno	***Valore***	***% su totale***
Anno 2015	44.548.007	41,18%
Anno 2014	22.825.868	21,10%
Anno 2013	10.681.868	9,88%
Anno 2012	9.357.525	8,65%
Anno 2011	5.531.966	5,11%
Anno 2010	4.707.918	4,35%
Anno 2009	3.224.881	2,98%
Anno 2008	2.111.622	1,95%
Anno 2007	1.370.455	1,27%
Anno 2006	1.234.249	1,14%
Anno 2005 e precedenti	2.575.604	2,38%
Totale crediti verso utenti civili per fatture emesse e scadute	**108.169.963**	**58,82%**

La seguente tabella rappresenta un'analisi di quanto incassato nel corso del 2015 su crediti per fatture emesse al 31.12.2014 per corrispettivi verso utenti civili. La percentuale dell'incassato è in linea con il dato dell'anno precedente.

ANNO	***Saldo al 31.12.2014 fatture emesse***	***Saldo al 31.12.2015 fatture emesse***	***Storni per inesigibilità anno 2015***	***Saldo al 31.12.2015 al netto crediti acquisiti e storni***	***Incassato anno 2015 su fatture emesse al 31.12.2014***	***Incassato %***
Anno 2014	70.214.671	22.825.868	472.331	23.298.199	46.916.472	66,8%
Anno 2013	16.812.026	10.681.868	470.228	11.152.096	5.659.930	33,7%
Anno 2012	12.803.633	9.357.525	423.447	9.780.972	3.022.661	23,6%
Anno 2011	6.901.969	5.531.966	329.979	5.861.945	1.040.024	15,1%
Anno 2010	5.567.190	4.707.918	156.588	4.864.506	702.684	12,6%
Anno 2009	3.750.583	3.224.881	70.588	3.295.469	455.114	12,1%
Anno 2008	2.463.321	2.111.622	68.934	2.180.556	282.765	11,5%
Anno 2007	1.635.442	1.370.455	18.355	1.388.810	246.632	15,1%
Anno 2006	1.367.184	1.234.249	42.191	1.276.440	90.744	6,6%
Anno 2005 e precedenti	2.579.555	2.575.604	3.649	2.579.253	302	0,0%
TOTALE	**124.095.574**	**63.621.956**	**2.056.290**	**65.678.246**	**58.417.328**	**47,1%**

L'analisi della situazione dei **crediti verso utenti produttivi** evidenzia che l'importo complessivo dei crediti su fatture emesse e scadute risulta pari a 8.626.235 euro con aumento di 775.084 euro (10%) rispetto all'esercizio precedente.

Crediti verso utenti produttivi	2014	2015	Variazione	%
Crediti verso utenti produttivi	**5.768.373**	**5.688.695**	**(79.678)**	-1,4%
Fondo svalutazione crediti utenti produttivi	2.910.798	3.355.697	444.899	15,3%
Crediti verso utenti produttivi al lordo del fondo svalutazione	**8.679.171**	**9.044.392**	**365.221**	4,2%
Fatture da emettere utenti produttivi	218.976	218.976	0	0,0%
Crediti verso utenti produttivi per fatture emesse	**8.460.195**	**8.825.416**	**365.221**	4,3%
Fatture emesse e non scadute al 31.12.2015	609.044	199.181	(409.863)	-67,3%
Crediti verso utenti produttivi per fatture emesse e scadute	**7.851.151**	**8.626.235**	**775.084**	**10%**

Si segnala che al 31.12.2015 sull'ammontare dei crediti verso utenti produttivi per fatture emesse e scadute sono state accordate dilazioni di pagamento con rateizzazioni in corso per un importo complessivo pari a 1.608.656 euro, di cui 36.909 euro esigibili oltre 12 mesi.

La seguente tabella riporta la stratificazione per anno dei crediti verso utenti produttivi per fatture emesse e scadute al 31.12.2015.

Stratificazione crediti verso utenti produttivi per anno	Valore	% su totale
Anno 2014	3.451.870	40,02%
Anno 2013	1.106.216	12,82%
Anno 2012	677.621	7,86%
Anno 2011	690.937	8,01%
Anno 2010	808.713	9,38%
Anno 2009	381.621	4,42%
Anno 2008	395.653	4,59%
Anno 2007	296.020	3,43%
Anno 2006	128.165	1,49%
Anno 2005	203.567	2,36%
Anno 2004 e precedenti	485.852	5,63%
Totale crediti verso utenti produttivi per fatture emesse e scadute	**8.626.235**	**59,98%**

I **crediti verso altri gestori servizio idrico** si riferiscono ai crediti per corrispettivi di fognatura e depurazione fatturati da altre società che gestiscono il servizio di acquedotto ed evidenziano un incremento al lordo del fondo svalutazione di 1.539.274 euro (+11%). Nella voce in esame sono compresi crediti esigibili oltre 12 mesi per complessivi 12.736.764 euro.

Come sintetizzato nella sottostante tabella, l'importo complessivo dei crediti verso società per corrispettivi fognatura e depurazione per fatture già emesse e scadute ammonta a 2.778.252 euro, mentre risultano ancora da emettere fatture per 12.260.260 euro.

Crediti verso altri gestori per fatture emesse e scadute	2014	2015	Variazione	%
Crediti verso altri gestori servizio idrico	**9.775.581**	**11.173.134**	**1.397.553**	**14,3%**
Fondo svalutazione crediti verso altri gestori	3.723.657	3.865.378	141.721	**3,8%**
Crediti verso altri gestori al lordo del fondo svalutazione	**13.499.238**	**15.038.512**	**1.539.274**	**11,4%**
Fatture da emettere verso altri gestori	11.692.400	12.260.260	567.860	**4,9%**
Crediti verso altri gestori per fatture emesse e scadute	**1.806.838**	**2.778.252**	**971.414**	**53,8%**

La seguente tabella riporta le principali società di gestione nei confronti delle quali Amiacque vanta crediti per corrispettivi fognatura e depurazione per fatture emesse e scadute con un confronto con la situazione al 31.12.2014.

Crediti verso altri gestori - fatture emesse e scadute	2014	2015	Variazione	%
Metropolitana Milanese	434.039	1.873.195	1.439.156	331,6%
Lombarda Villetti	0	0	0	100,0%
AMAGA	10.231	10.231	0	0,0%
CEA	68.189	68.189	0	0,0%
Agesp	416.615	416.615	0	0,0%
Acque Potabili Torino	524.555	38.744	(485.811)	-92,6%
ASM Pavia	55.874	55.874	0	0,0%
Brianzacque	293.839	311.908	18.069	6,1%
Altre società	3.496	3.496	0	0,0%
Totale crediti verso altri gestori - fatture emesse e scadute	**1.806.838**	**2.778.252**	**971.414**	**53,8%**

La seguente tabella riporta la stratificazione per anno dei crediti verso altre società per fatture emesse e scadute:

Stratificazione crediti verso altri gestori per anno - ft. emesse e scadute	Valore	% su totale
Anno 2015	2.185.103	78,7%
Anno 2014	421.771	15,2%
Anno 2013	6.926	0,2%
Anno 2012	22.166	0,8%
Anno 2011	103.047	3,7%
Anno 2010	1.796	0,1%
Anno 2009	0	0,0%
Anno 2008	25.020	0,9%
Anno 2007	6.081	0,2%
Anno 2006	2.846	0,1%
Anno 2005 e precedenti	3.496	0,1%
Totale crediti verso altri gestori - fatture emesse e scadute	**2.778.252**	**100,0%**

La seguente tabella riporta le principali società di gestione nei confronti delle quali Amiacque vanta crediti per corrispettivi fognatura e depurazione per fatture da emettere, con un confronto con la situazione al 31.12.2014.

Crediti verso altri gestori - fatture da emettere	2014	2015	Variazione	%
SAL	2.777.959	2.777.959	0	0,0%
Metropolitana Milanese	6.582.273	7.554.042	971.769	14,8%
Agesp	(93.583)	164.171	257.754	-275,4%
Acque Potabili Torino	346.400	127.426	(218.974)	-63,2%
ASM Pavia	139.650	139.650	0	0,0%
Brianzacque	1.929.837	1.484.007	(445.830)	-23,1%
Altre società	9.864	13.005	3.141	31,8%
Totale crediti verso gestori per corrispettivi - fatture da emettere	**11.692.400**	**12.260.260**	**567.860**	**4,9%**

La seguente tabella riporta la stratificazione per anno dei crediti verso altre società per fatture da emettere per corrispettivi da tariffa:

Stratificazione crediti verso altri gestori per anno - fatture da emettere	*Valore*	*% su totale*
Anno 2015	4.362.601	35,6%
Anno 2014	4.848.635	39,5%
Anno 2013	1.028.539	8,4%
Anno 2012	246.610	2,0%
Anno 2011	322.750	2,6%
Anno 2010	292.195	2,4%
Anno 2009	1.008.171	8,2%
Anno 2008	95.222	0,8%
Anno 2007	22.376	0,2%
Anno 2006	53	0,0%
Anno 2005 e precedenti	33.107	0,3%
Totale crediti verso gestori per corrispettivi - fatture da emettere	**12.260.260**	**100,0%**

Si evidenzia che l'importo ancora rilevante delle fatture da emettere relative agli anni 2008 e 2009 è principalmente dovuto ai conguagli tariffari che SAL sta provvedendo a fatturare agli utenti dei comuni del lodigiano secondo modalità e tempi coerenti con i metodi tariffari approvati da AEEG.

Nei **crediti verso enti pubblici**, il cui importo al lordo del fondo di svalutazione ammonta a 1.293.098 euro, sono registrati i crediti per i corrispettivi di fognatura e di depurazione di competenza di Amiacque, ma fatturati da Comuni che gestivano in economia il servizio di acquedotto, per 870.805 euro e crediti per lavori e altri servizi e prestazioni fornite ai Comuni per 422.293 euro.

I **crediti verso clienti** al lordo del fondo svalutazione risultano pari a 3.681.628 euro. Si tratta di crediti nei confronti di AMGA Legnano, MEA e ASGA Gaggiano per 1.115.531 euro relativi alle acquisizioni dei rami di azienda degli anni 2011 e 2012 e altri crediti verso clienti per 2.565.955 euro principalmente riferiti al servizio di conferimento dei reflui speciali presso i depuratori di Robecco sul Naviglio e Turbigo, a lavori di allacciamento ed estensione delle reti e ad altre prestazioni eseguite a favore di terzi.

Nelle tabelle seguenti sono riportati i dettagli relativi alla voce in esame.

	2014	*2015*	*Variazione*	*%*
Crediti verso clienti	**8.760.491**	**2.932.247**	**(5.828.244)**	**-66,5%**
Fondo svalutazione crediti verso clienti	601.591	749.381	**147.790**	**24,6%**
Crediti verso clienti al lordo del fondo svalutazione	**9.362.082**	**3.681.628**	**(5.680.454)**	**-60,7%**
Fatture da emettere per crediti verso clienti	335.203	511.305	**176.102**	**52,5%**
Crediti verso clienti per fatture emesse e scadute	**9.026.879**	**3.170.323**	**(5.856.556)**	**-65%**

Crediti verso clienti per fatture emesse e scadute	*Valore*	*% su totale*
AMGA Legnano per ramo servizio idrico	531.806	16,8%
MEA per ramo per servizio idrico	382.760	12,1%
ASGA Gaggiano per ramo servizio idrico	198.118	6,2%
SAL per servizi	544.613	17,2%
Clienti vari per smaltimento fanghi	511.752	16,1%
Clienti vari per lavori (allacciamenti, estensioni rete ecc.)	49.047	1,5%
Clienti vari per danni agli acquedotti	1.580	0,0%
Clienti vari per servizi (analisi, fatturazione ecc.)	884.204	27,9%
Totale crediti verso clienti per fatture emesse e scadute	**3.170.323**	**100,0%**

Circa il "*Credito verso AMGA Legnano per ramo servizio idrico*" va precisato che in data 19/12/2013, (Notaio G. Grumetto, rep. 10371/racc 4557) Amga Legano Spa ed Amiacque S.r.l hanno stipulato atto integrativo alla cessione di ramo di azienda da cui risultava un debito di Amga Legano Spa nei confronti di Amiacque di euro 7.977.083,18, importo che Amga si impegnava a corrispondere ad Amiacque in 15 rate semestrali di uguale importo, pari a euro 531.806, oltre interessi al tasso legale vigente per tempo a far data dal 30/11/2013. In data 19/12/2013 Amga Legnano spa, Amiacque S.r.l. e CAP Holding s.p.a. stipulavano atto di delegazione di pagamento in forza del quale Amga Legnano spa delegava CAP Holding ad effettuare il pagamento di quanto dovuto ad Amiacque con le modalità e nei termini previsti nell'atto integrativo e CAP Holding accettava la delegazione di pagamento, obbligandosi a corrispondere al delegatario Amiacque quanto da Amga Legnano dovuto in forza dell'atto integrativo (al contempo AMGA era creditrice verso CAP Holding ed i relativi crediti erano concessi in pegno favore di Amiacque).

A seguito del cambiamento del titolo debitorio tra CAP Holding S.p.A. ed AMGA Legnano S.p.A. intervenuto il 22.12.2015, la prima ha provveduto nel gennaio 2016 a versare ad Amiacque S.r.l., per conto della seconda, l'importo di euro 5.318.055, azzerando il credito che, al 31.12.2015, Amiacque S.r.l. ancora vantava vs Amga Legnano. Il credito che Amiacque S.r.l. vantava nei confronti di AMGA Legnano S.p.A è stato riclassificato in crediti verso controllanti.

Il credito verso AMGA di euro 531.806 è relativo alla rata di dicembre che è stata incassata nel gennaio 2016.

Il pagamento dei *"Crediti verso MEA per ramo servizio idrico"* è regolamentato nell'Atto integrativo alla cessione del ramo di azienda stipulato nel 2012, che prevede rate semestrali, con ultima scadenza al 31.12.2017, e addebito di interessi calcolati al tasso legale. In funzione della durata della dilazione di pagamento, si segnala che i crediti esigibili oltre 12 mesi ammontano a 148.760 euro come già riportato negli altri crediti verso clienti.

Nella voce " *Crediti verso clienti per smaltimento fanghi*" è prevista una dilazione di pagamento per euro 97.127 esigibili entro 12 mesi.

Nella voce *"Crediti verso Controllanti"* sono indicati i crediti al 31.12.2015 verso la società capogruppo CAP Holding, pari a 152.769.462 euro, di cui 12.445.067 euro esigibili oltre 12 mesi.

Crediti verso imprese controllanti	2014	2015	Variazione	%
Pool account	0	18.000.000	18.000.000	100,0%
Acquisizione rami di azienda	10.535.199	15.335.616	4.800.417	45,6%
Lavori su reti e impianti	14.796.851	29.886.327	15.089.476	102,0%
Remunerazione perdite su crediti	14.108.753	14.494.091	385.338	2,7%
Conduzione reti e impianti	41.079.137	62.056.812	20.977.675	51,1%
Gestione relazioni con utenza	7.753.741	10.008.247	2.254.506	29,1%
Uso infrastrutture del S.I.I.	1.248.443	1.072.328	(176.115)	-14,1%
Altri contratti di servizio	1.502.755	711.925	(790.830)	-52,6%
Altri crediti	881.959	1.204.116	322.157	36,5%
Totale crediti verso imprese controllanti	**91.906.838**	**152.769.462**	**60.862.624**	**66,2%**

Per quanto riguarda i rami di azienda, in funzione dagli atti stipulati congiuntamente da Amiacque e CAP Holding con Genia, Cogeser, G6 Rete Gas, AMAGA Energia e Servizi, AMAGA e AGESP per l'acquisto, rispettivamente, dei segmenti di erogazione e dei segmenti di gestione dei servizi e delle modalità di versamento del prezzo previste negli atti stessi e in appositi accordi sottoscritti, sono stati registrati crediti verso la controllante per 15.335.616 euro. Per il pagamento di questi crediti sono previsti piani di dilazione di diversa durata per i singoli rami di azienda con importi complessivi esigibili oltre 12 mesi di 1.520.792 euro.
I crediti per lavori fanno riferimento alla realizzazione di interventi di allacciamento di acquedotto e fognatura, di estensione delle reti, di manutenzione straordinaria programmata e a rottura di reti e impianti e di sostituzione dei contatori commissionati dalla capogruppo. L'importo è pari a euro 29.886.327.
In virtù degli accordi di mandato senza rappresentanza per le attività di fatturazione, incasso, gestione delle relazioni con l'utenza e remunerazione delle perdite su crediti sono iscritti crediti per complessivi 10.008.247 euro, che, in base alle modalità di versamento previste dai contratti, gli stessi risultano esigibili entro 12 mesi.
I crediti per la conduzione di reti e impianti e per la gestione delle relazioni con l'utenza derivano dai rispettivi contratti di servizio stipulati con la capogruppo, nei quali è prevista la fatturazione in acconto delle prestazioni su base mensile, emessa nel secondo mese successivo a quello di competenza, e conguaglio da determinarsi sulla quota variabile dei corrispettivi in base ai dati consuntivi registrati nell'esercizio l'importo di euro 62.056.812 esigibile entro 12 mesi.
I crediti per l'uso delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato derivano dal contratto di servizio stipulato con CAP Holding, nel quale è prevista per il 2015 la fatturazione in un'unica soluzione in base ai dati consuntivi dell'esercizio pari a 1.072.328 esigibile entro 12 mesi.

Si segnala che alla data del 31.12.2015 risulta iscritto un credito nei confronti della controllante CAP Holding S.p.A. per euro 18.000.000 ascrivibile alla gestione finanziaria di gruppo. Le parti hanno regolamentato la stessa mediante scambio di corrispondenza nel mese di giugno 2014, per la durata di 15 mesi, ed hanno successivamente rinnovato gli accordi con valenza di ulteriori 15 mesi a partire dal mese di ottobre 2015.
I crediti relativi agli altri contratti di servizio si riferiscono servizi di facility management e logistica.

Negli altri crediti sono inclusi quelli derivanti da altri rapporti attivi intrattenuti con la controllante per 1.204.116 euro, di cui 132.678 euro esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce "*Crediti tributari*", pari a 9.587.039 euro, comprende i crediti verso l'erario, tra cui i principali si riferiscono a:

- crediti per IVA di anni precedenti già richiesti a rimborso, comprensivi di interessi maturati, per complessivi 4.347.325 euro, successivamente incassati per 3.775.860 euro nel mese di gennaio 2016;
- crediti verso erario per imposte dirette anno 2007 per 2.719.952 euro. Tale credito è stato contabilizzato nell'esercizio 2008 a seguito di un versamento effettuato dalla società incorporata CAP Gestione di imposte IRES, IRAP e dei relativi interessi e sanzioni ridotte e per le quali è stato richiesto rimborso mediante istanza a norma dell'art. 38 del DPR n. 602/1973. A fronte del suddetto credito è appostato un accantonamento a fondo rischi di pari importo;
- crediti verso erario relativi al rimborso ex art. 2, comma 1-quater, D.L. n. 201/2011, convertito con Legge 22 dicembre 2011 n. 214, dell'IRES per mancata deduzione dell'IRAP sui costi del personale dipendente e assimilato degli anni 2007-2011, comprensivi di interessi maturati, per complessivi 1.265.564 euro
- credito IRAP per acconti 2015 eccedenti pari a 1.037.978;
- altri crediti tributari per euro 28.251.

L'importo dei crediti tributari con esigibilità prevista oltre i 12 mesi ammonta a 4.744.950 euro.

La voce "*Imposte anticipate*", pari a 10.294.803 euro, comprende le imposte anticipate stanziate nell'esercizio 2015 a fronte di rettifiche fiscali relative all'esercizio stesso e le imposte anticipate relative a rettifiche di anni precedenti .

Nel 2015 tale voce si è incrementata per le imposte anticipate calcolate sulle differenze di natura temporanea tra il reddito fiscale e quello civilistico per un importo pari a 1.696.832 euro e si è decrementata per il riassorbimento di imposte anticipate relative ad anni precedenti per 1.619.719 euro ,di cui 1.404.292 dovuta alla variazione dell'aliquota IRES (24%) che entrerà in vigore dal 2017 a fronte della legge di stabilità 2016 (Legge n. 208 del 28 dicembre 2015).

La seguente tabella riporta il dettaglio del saldo delle imposte anticipate in base alle voci che ne hanno contribuito alla formazione.

IMPOSTE ANTICIPATE	***Valore al 31.12.2014***	***Incrementi***	***Decrementi***	***Valore al 31.12.2015***
Per contributi di allacciamento da utenti	456.298		(62.922)	393.376
Per ammortamento avviamento	77.098		(15.386)	61.712
Per svalutazione crediti eccedente limite fiscale	7.996.520	1.614.264	(1.267.652)	8.343.132
Per accantonamento rischi su costi del personale	1.316.972		(167.615)	1.149.357
Per accantonamento per cause in corso	287.930	82.457	(103.552)	266.835
Per interessi di mora passivi non corrisposti	1.408	111	(457)	1.062
TOTALE IRES	**10.136.226**	**1.696.832**	**(1.617.584)**	**10.215.474**
Per contributi di allacciamento da utenti	69.689		(993)	68.696
Per ammortamento avviamento	11.775		(1.142)	10.633
TOTALE IRAP	**81.464**	**0**	**(2.135)**	**79.329**
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	**10.217.690**	**1.696.832**	**(1.619.719)**	**10.294.803**

L'importo delle imposte anticipate con riassorbimento previsto oltre i 12 mesi ammonta a 9.706.620 euro.

La seguente tabella riporta il dettaglio della voce "*Crediti verso altri*", il cui importo al 31.12.2015 ammonta a 1.417.279 euro.

CREDITI VERSO ALTRI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Crediti diversi				
Acconti a fornitori	43.059	16.567	(26.492)	-61,5%
Depositi cauzionali a fornitori	240.400	261.027	20.627	8,6%
Crediti verso dipendenti	113.266	101.516	(11.750)	-10,4%
Crediti verso istituti previdenziali e assistenziali	883.497	883.497	0	0,0%
Altri crediti	115.862	154.672	38.810	33,5%
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	**1.396.084**	**1.417.279**	**21.195**	**2%**

La voce in esame assume oggi natura e valore residuale.

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31.12.2014	23.962.213
Saldo al 31.12.2015	29.795.878
Variazione	5.833.665

Le disponibilità liquide al 31.12.2015 sono costituite per 29.795.878 euro da depositi su conti correnti bancari e postali e per 22.009 euro da denaro e valori presenti nella cassa societaria.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	*Valore al 31.12.2014*	*Variazione nell'esercizio*	*Valore al 31.12.2015*	*%*
Depositi bancari e postali	23.898.958	5.874.911	29.773.869	24,6%
Assegni	41.905	(41.905)	0	-100%
Denaro e altri valori in cassa	21.350	659	22.009	3,1%
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**23.962.213**	**5.833.665**	**29.795.878**	**24,3%**

Si rileva che alla data del presente bilancio non sono presenti vincoli, pegni e/o indisponibilità sui depositi sopra elencati.

D. Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2014	778.349
Saldo al 31.12.2015	685.055
Variazione	(93.294)

RATEI E RISCONTI ATTIVI	*Valore al 31.12.2014*	*Variazione nell'esercizio*	*Valore al 31.12.2015*	*%*
Ratei attivi	912	51.921	52.833	5693,1%
Risconti attivi	777.437	(145.215)	632.222	-18,7%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**778.349**	**(93.294)**	**685.055**	**-12,0%**

La voce in esame comprende ratei attivi per 52.833 euro e risconti attivi per 632.222 euro.

PASSIVO

Il totale delle passività iscritte a bilancio al 31.12.2015 ammonta a 404.907.888 euro.

PASSIVO	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Differenze*	*%*
Patrimonio netto	47.351.298	53.662.886	6.311.588	13,3%
Fondi per rischi e oneri	9.469.876	9.417.864	(52.012)	-0,5%
Trattamento di fine rapporto	5.896.159	5.160.375	(735.784)	-12,5%
Debiti	282.437.305	336.067.088	53.629.783	19,0%
Ratei e risconti	840.604	599.675	(240.929)	-28,7%
Totale	**345.995.242**	**404.907.888**	**58.912.646**	**17,0%**

A. Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2014	47.351.298
Saldo al 31.12.2015	53.662.886
Variazione	6.311.588

Il "*Patrimonio netto*" alla data del 31.12.2015 ammonta a 53.662.886 euro.

Il "*Capitale sociale"* al 31.12.2015 risulta interamente detenuto dalla società CAP Holding S.p.A.

PATRIMONIO NETTO	*Valore al 31.12.2014*	*Detstinazione utile esercizio precedente*		*Risultato d'esercizio*	*Valore al 31.12.2015*
		Dividendi	*Altre destinazioni*		
Capitale sociale	23.667.606				23.667.606
Riserva legale	1.114.379		127.240		1.241.619
Altre riserve	20.024.518		2.417.555		22.442.073
Utile del periodo	2.544.795		(2.544.795)	6.311.588	6.311.588
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**47.351.298**	**0**	**0**	**6.311.588**	**53.662.886**

DETTAGLIO ALTRI RISERVE	*Valore al 31.12.2014*	*Variazione nell'esercizio*	*Valore al 31.12.2015*
Riserva per finanziamento investimenti	17.263.380	2.417.555	19.680.935
Riserva per rimborso IRES da IRAP non dedotta su costi personale	1.197.730	0	1.197.730
Riserva ex art. 14 Legge n. 36/1994	1.563.408	0	1.563.408
TOTALE DETTAGLIO ALTRE RISERVE	**20.024.518**	**2.417.555**	**22.442.073**

Le riserve del Patrimonio netto sono così costituite:

- "*Riserva legale*": il cui incremento di 127.240 euro deriva dalla destinazione degli utili netti del bilancio di esercizio 2014, approvato dall'assemblea dei soci il 29.04.2015;
- "Altre riserve – Riserva per finanziamento investimenti": si tratta di una riserva del valore di 19.680.935 euro costituita da utili di esercizio accantonati negli esercizi precedenti per il finanziamento di investimenti. L'incremento di 2.417.555 euro registrato nell'anno deriva dalla destinazione degli utili netti del bilancio dell'esercizio 2014, approvato dall'assemblea dei soci il 29.04.2015;

- *"Altre riserve – Riserva per rimborso IRES da IRAP non dedotta su costi del personale":* si tratta di una riserva di 1.197.730 euro riferita all'accantonamento dei maggiori utili dell'esercizio 2012 derivanti dalla sopravvenienza attiva relativa all'istanza di rimborso IRES per mancata deduzione IRAP sul costo del personale, che l'assemblea di soci ha deliberato di vincolare fino al momento dell'effettivo incasso delle somme richieste;
- *"Altre riserve - Riserva ex art. 14 Legge n. 36/1994"*: si tratta di una riserva di 1.563.408 euro, costituita nel 2013, istituita ex art.14 della legge 36/1994, formata per riclassificazione dei fondi legge Galli al netto dell'imposizione fiscale. La riserva è da considerarsi durevolmente investita nell'economia dell'impresa.

Il prospetto sottostante riporta le informazioni previste dall'art. 2427 n. 7-bis del codice civile, relative a origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi delle voci del Patrimonio netto.

Possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di Patrimonio netto	***Valore al 31.12.2015***	***Origine/Natura***	***Possibilità di utilizzazione***	***Quota disponibile 31.12.2015***	***Riepilogo delle utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi***	
					per copertura perdite	***per altre ragioni***
Capitale sociale	23.667.606	capitale	-	0		
Riserva legale	1.241.619	utili	B	1.241.619		
Altre riserve:						
Varie altre riserve	22.442.073	capitale/utili	A B C	17.263.470		
Totale Altre riserve	**22.442.073**			**17.263.470**		
Utile dell'esercizio	6.311.588		A B C	5.996.009		
Totale	53.662.886			24.501.098	0	0

Legenda possibilità di utilizzo: A. per aumento di capitale B. per copertura perdite C. per distribuzione a soci

Possibilità di utilizzo e distribuibilità delle Varie altre riserve	***Valore al 31.12.2015***	***Origine/Natura***	***Possibilità di utilizzazione***	***Quota disponibile 31.12.2015***	***Riepilogo delle utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi***	
					per copertura perdite	***per altre ragioni***
Riserva per finanziamento investimenti	19.680.935	utili	A B C	17.263.380		
Riserva per rimborso IRES	1.197.730	utili	A B C	90		
Riserva ex art. 14 Legge n. 36/1994	1.563.408	utili	*	0		
Totale	22.442.073			17.263.470	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				17.263.470		

Legenda possibilità di utilizzo: A. per aumento di capitale B. per copertura perdite C. per distribuzione a soci
(*) vedasi apposito paragrafo.

B. Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31.12.2014	9.469.876
Saldo al 31.12.2015	9.417.864
Variazione	(52.012)

L'ammontare complessivo dei *"Fondi per rischi e oneri"* al 31.12.2015 è pari a 9.417.864 euro.

FONDI PER RISCHI E ONERI	***Valore al 31.12.2014***	***Accantonamenti Incremento***	***Utilizzi Decrementi***	***Valore al 31.12.2015***
Per imposte				
Fondo per imposte	399.211		0	399.211
Fondo per imposte differite	242.344	188.499	(240.353)	190.490
Totale	**641.555**	**188.499**	**(240.353)**	**589.701**
Altri				
Fondo per rischi su costi del personale	4.788.991			4.788.991
Fondo per cause in corso	1.319.378	299.842	(300.000)	1.319.220
Fondo rischi istanza rimborso imposte 2007	2.719.952			2.719.952
Totale	**8.828.321**	**299.842**	**(300.000)**	**8.828.163**
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	**9.469.876**	**488.341**	**(540.353)**	**9.417.864**

In particolare si evidenziano le seguenti poste:

- "*fondo per imposte*": l'importo accantonato nel 2014 si riferisce all'aggiornamento del valore della potenziale passività a carico di Amiacque derivante dagli avvisi ricevuti dall'Agenzia delle Entrate per la rettifica e liquidazione delle imposte di registro pagate per gli atti di cessione dei rami di azienda stipulati con AMGA Legnano, Aemme Linea Distribuzione, Genia, MEA, ASM Magenta, Cogeser Servizi Idrici, ASGA Gaggiano e G6 Rete Gas, per i quali si è ritenuto mantenere l'accantonamento;
- *"fondo per imposte differite":* comprende l'accantonamento delle imposte differite relative agli interessi moratori applicati agli utenti per ritardato pagamento delle bollette e tassati per cassa secondo quanto previsto dalla normativa vigente. Nell'esercizio 2015 il fondo si è incrementato per accantonamenti di 188.499 euro e si è decrementato per utilizzi di 240.353 euro;
- *"fondo per rischi su costi del personale"*: comprende gli accantonamenti effettuati a fronte delle richieste avanzate dall'INPS per la regolarizzazione dei versamenti di alcune tipologie di contributi. Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti, in quanto il fondo è stato considerato congruo rispetto all'ammontare delle cartelle esattoriali notificate dall'INPS, in relazione alle quali sono ancora pendenti i relativi giudizi avanti la Corte d'Appello territorialmente competente e avanti la Corte di Cassazione;
- *"fondo per cause in corso*": il fondo ammonta al 31.12.2015 a 1.319.220 euro. Nell'esercizio 2014 il fondo era stato incrementato di 299.842 euro, relativi a nuovi accantonamenti legati

all'aggiornamento del valore delle potenziali probabili passività che l'azienda potrebbe subire per alcune cause in essere al 31.12.2015, e si è decrementato per euro 300.000 in relazione all'utilizzo e a seguito alla soccombenza nella causa verso Autostrade per l'Italia S.p.A;

- "*fondo rischi istanza rimborso imposte 2007*": comprende l'accantonamento fatto nell'esercizio 2008 a fronte della contabilizzazione di un credito di pari importo nei confronti dell'erario, rappresentato da imposte (IRES e IRAP) versate e non dovute e dai relativi interessi e sanzioni ridotte, pagate in data 30 settembre 2008 dalla società incorporata CAP Gestione, e richieste a rimborso mediante istanza a norma art. 38 del DPR n. 602/1973, presentata in data 11 maggio 2009 presso l'agenzia delle Entrate, e successivo ricorso presso la Commissione Tributaria Provinciale di Milano, respinto con sentenza n. 78/47/12. Avverso tale sentenza è stata proposta impugnazione avanti la Commissione Tributaria Regionale che, con sentenza n. 110/28/13, depositata il 19.09.2013, ha dichiarato inammissibile l'appello. Amiacque ha, quindi, deciso di impugnare la sentenza n. 110/28/13 con ricorso per revocazione. A fronte del rigetto dello stesso, si è deciso di interporre ricorso per Cassazione. Contestualmente, è comunque pendente un ricorso in Cassazione sul merito della vicenda.

C. Trattamento di fine rapporto

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo al 31.12.2014	5.896.159
Saldo al 31.12.2015	5.160.375
Variazione	(735.784)

Le movimentazioni del fondo sono sintetizzate nella tabella seguente.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	*Valore al 31.12.2014*	*Accantonamenti*	*Utilizzi*	*Altre variazioni*	*Totale variazioni*	*Valore al 31.12.2015*
Trattamento di fine rapporto	5.896.159	79.368	(846.052)	30.900	(735.784)	5.160.375

I decrementi, pari a complessivi 846.052 euro, sono dovuti agli utilizzi per anticipi e alle indennità liquidate nell'anno al personale collocato a riposo, dimissionario o trasferito alla capogruppo.

Gli accantonamenti, pari a complessivi 79.368 euro sono dovuti alla rivalutazione del fondo dell'esercizio 2015.

D. Debiti

DEBITI

Saldo al 31.12.2014	282.437.305
Saldo al 31.12.2015	336.067.088
Variazione	53.629.783

L'ammontare dei debiti al 31.12.2015 è pari a 336.067.088 euro, come dettagliato nella sottostante tabella.

DEBITI	***Valore al 31.12.2014***	***Valore al 31.12.2015***	***Di cui di durata superiore a 5 anni***	***Variazione***	***%***
Debiti verso banche	8.963.980	7.806.591	5.209.560	(1.157.389)	-12,9%
Acconti	1.366.723	1.368.197		1.474	0,1%
Debiti verso fornitori	27.818.162	32.394.322		4.576.160	16,5%
Debiti verso controllanti	157.293.136	199.203.705		41.910.569	26,6%
Debiti tributari	1.041.107	2.777.444		1.736.337	166,8%
Debiti verso istituti di previdenza	1.568.456	1.479.569		(88.887)	-5,7%
Altri debiti	84.385.741	91.037.260		6.651.519	7,9%
TOTALE DEBITI	**282.437.305**	**336.067.088**	**5.209.560**	**53.629.783**	**19,0%**

La voce "*Debiti verso banche*" ammonta al 31.12.2015 a 7.806.591 euro ed è riferita ai mutui e finanziamenti indicati nella sottostante tabella.

DEBITI VERSO BANCHE	***Valore al 31.12.2014***	***Valore al 31.12.2015***	***esigibili entro l'esercizio***	***esigibili oltre l'esercizio***	***di cui di durata superiore a 5 anni***
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	634.625	0		0	0
Mutuo Banca Popolare di Milano	5.825.271	5.529.360	310.872	5.218.488	3.809.383
Mutuo Monte dei Paschi di Siena	2.302.353	2.156.094	148.702	2.007.392	1.400.177
Mutuo UBI-Banca Popolare Commercio e Industria	201.731	121.137	84.634	36.503	0
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	**8.963.980**	**7.806.591**	**544.208**	**7.262.383**	**5.209.560**

Il mutuo con Banca Popolare di Milano è stato acceso nel 2013 per finanziare l'acquisto della sede di Legnano, la costruzione della nuova sede di Magenta e altri interventi strutturali sugli immobili di proprietà di Amiacque. Il piano di ammortamento per il rimborso della quota capitale si concluderà il 31.12.2028. Le condizioni del prestito prevedono la restituzione in rate semestrali con l'addebito di interessi passivi variabili.

Il mutuo con Monte dei Paschi di Siena è stato acquisito nel 2013 con il ramo di azienda di AMAGA unitamente alla sede di Abbiategrasso, che fu acquistata con il finanziamento in oggetto. A garanzia del mutuo risulta iscritta sull'immobile di Abbiategrasso un'ipoteca volontaria. Le condizioni del prestito prevedono la restituzione in rate trimestrali con l'addebito di interessi passivi calcolati a tasso variabile. La scadenza del piano di ammortamento è fissata al 01.09.2029.

Il mutuo con UBI-Banca Popolare Commercio e Industria è stato acquisito nel 2013 con il ramo di azienda di AMAGA e fu a suo tempo acceso per finanziare interventi strutturali sulla sede di Abbiategrasso. Le condizioni del prestito prevedono la restituzione in rate mensili con l'addebito di interessi passivi calcolati a tasso variabile. La scadenza del piano di ammortamento è fissata al 20.05.2017. A garanzia del mutuo

risulta iscritta sull'immobile di Abbiategrasso un'ipoteca volontaria.

Nella voce "*Acconti"*, di importo pari a 1.368.197 euro, risultano iscritti i versamenti ricevuti dai clienti per lavori di estensione rete e di allacciamento ancora in corso di esecuzione al 31.12.2015.

La voce "*Debiti verso fornitori*" ammonta complessivamente a 33.568.388 euro, di cui 30.749.347 nei confronti di società e 1.603.366 euro nei confronti di enti pubblici, importi esigibili entro 12 mesi .

Nella voce *"Debiti verso Controllanti"* sono indicati i debiti al 31.12.2015 verso la società capogruppo CAP Holding, pari a 199.203.705 euro, di cui 88.928.681 euro esigibili oltre l'esercizio successivo.

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	***Valore al 31.12.2014***	***Valore al 31.12.2015***	***Variazione***	***%***
Debiti per acquisti, servizi, canoni e diversi:				
Debito dilazionato per canoni uso impianti CAP Holding	5.038.888	4.199.073	(839.815)	-16,7%
Debito dilazionato per canoni uso impianti ex I.A.NO.MI.	5.240.977	4.370.399	(870.578)	-16,6%
Debito dilazionato per canoni uso impianti ex TASM	2.495.932	2.291.723	(204.209)	-8,2%
Altri canoni uso impianti	1.533.490	2.353.176	819.686	53,5%
Canone remunerazione depuratore di Peschiera	248.346	172.762	(75.584)	-30,4%
Dividendi	1.091.825	1.091.825	0	0,0%
Spese di funzionamento ATO Province MI e MB	(336.795)	0	336.795	-100,0%
Contratti di servizo	1.383.084	347.154	(1.035.930)	-74,9%
Accordo per l'IVA di Gruppo	2.554.351	8.078.085	5.523.734	216,2%
Altri debiti	692.097	8.529.821	7.837.724	1132,5%
Totale debiti per acquisti, servizi, canoni e diversi	**19.942.195**	**31.434.018**	**11.491.823**	**58%**
Debiti per tariffe	**137.350.941**	**167.769.687**	**30.418.746**	**22,1%**
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI	**157.293.136**	**199.203.705**	**41.910.569**	**27%**

Il debito dilazionato per canoni uso impianti verso CAP Holding, che ammonta a 4.199.073 euro, rappresenta la quota residua di un debito per canoni d'uso reti, impianti e altre dotazioni patrimoniali, pari originariamente a 18.548.013 euro, oggetto di un accordo di dilazione di pagamento sottoscritto nel 2007 tra la società incorporata CAP Gestione e CAP Holding e che prevede l'estinzione del debito stesso con rate semestrali con scadenza al 31.12.2017 ad un tasso di interesse del 3,5% annuo. La quota parte di tale debito esigibile oltre 12 mesi ammonta a 1.679.629 euro.

Il debito dilazionato per canoni uso impianti ex I.A.NO.MI., pari a 4.370.399 euro, è rappresentato dal canone per l'uso di reti di fognatura, collettori, impianti di depurazione e altre dotazioni patrimoniali relativi all'anno 2008, al netto delle rate già corrisposte. Tale debito è stato oggetto di un accordo di dilazione sottoscritto tra I.A.NO.MI. e Amiacque, che prevede il rimborso dello stesso in rate semestrali con scadenza al 31.12.2017 al tasso di interesse pari al tasso BCE maggiorato di 3 punti percentuali. La quota parte di tale debito esigibile oltre 12 mesi ammonta a 2.622.239 euro.

Il debito dilazionato per canoni uso impianti ex TASM, pari a 2.291.723 euro, si riferisce ai canoni per l'uso delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali relativi agli anni 2007 e 2008, che, ai sensi del

contratto stipulato tra la società incorporata TASM Service e TASM diventa esigibile solo ad avvenuto incasso del corrispondente credito verso gli utenti e dei crediti verso le società di gestione del servizio di acquedotto nei Comuni nei quali TASM, e ora CAP Holding, detiene la proprietà dei beni relativi al servizio di fognatura e depurazione. Nel corso dell'esercizio 2010 è stato sottoscritto un accordo tra Amiacque e TASM, che prevede il pagamento del debito relativo al canone dell'anno 2008 in rate semestrali con scadenza al 31.12.2017 a un tasso di interesse pari al tasso BCE maggiorato di 3 punti percentuali. La quota di debito esigibile oltre 12 mesi ammonta a 1.829.225 euro.

I debiti per altri canoni per uso impianti di 2.353.176 euro si riferiscono al canone riconosciuto a CAP Holding per l'uso dell'impianto di depurazione di Robecco sul Naviglio per l'attività di ricezione e trattamento di reflui esterni (c.d. bottini) e i canoni relativi all'uso degli impianti per le gestioni dei servizi di acquedotto nei comuni Castellanza e Gorla Minore, di fognatura nel comune di Castellanza e di depurazione nei comuni di Castellanza, Cabiate e Mariano Comense.

Il debito per il canone di remunerazione del depuratore di Peschiera Borromeo di 172.764 euro deriva dall'accordo contrattuale sottoscritto con CAP Holding per il riconoscimento delle quote di ammortamento annue relative all'investimento realizzato per la costruzione del depuratore e delle opere di collettamento per il trattamento delle acque reflue provenienti dai quartieri orientali di Milano fino al completo ammortamento dell'investimento, previsto nel 2022.

Il debito per dividendi di 1.091.825 euro è riferito agli utili non ancora versati dell'anno 2012.

I debiti per contratti di servizio di 347.154 euro rappresentano i corrispettivi previsti nei contratti infragruppo stipulati per la prestazione di servizi connessi alla gestione di paghe, selezione e formazione del personale, di servizi assicurativi, di servizi di comunicazione, di servizi informativi e cartografici .

Il debito relativo all'accordo per l'IVA di Gruppo di 8.078.085 euro si riferisce al saldo a debito della liquidazione IVA del 4^ trimestre 2015 che, in base a quanto previsto dal contratto, deve essere trasferito alla capogruppo.

Nella voce *"Altri debiti",* pari a 8.529.821 euro, sono inclusi debiti derivanti da altri rapporti passivi intrattenuti con la controllante e comprendono, tra gli altri, i debiti derivanti dal riaddebito dei costi del personale di CAP Holding distaccato presso Amiacque.

Per quanto riguarda i debiti per tariffe, i debiti per corrispettivi civili e produttivi di depurazione e fognatura di 167.769.687 euro.

La voce "*Debiti tributari*" ammonta complessivamente a 2.777.444 euro ed è costituita per euro 2.090.808 da IRES, e per euro 672.124 da ritenute su reddito da lavoro da versare nel mese di gennaio 2015.

La voce "*Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*" ammonta complessivamente a 1.479.569 euro e si riferisce a contributi che saranno corrisposti agli enti di previdenza nel corso del 2015, secondo le relative scadenze.

La voce "*Altri debiti*" ammonta complessivamente a 91.037.261 euro, di cui 57.476.728 euro esigibili oltre 12 mesi

ALTRI DEBITI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Debiti verso Enti Locali per corrispettivi	7.544.720	6.945.461	(599.259)	-7,9%
Debiti verso Enti Locali (gestori non conformi)	4.757.185	4.769.468	12.283	0,3%
Debiti verso ATO	10.350.128	5.990.004	(4.360.124)	-42,1%
Totale debiti verso Enti Locali	**22.652.033**	**17.704.933**	**(4.947.100)**	**-49,8%**
Debiti verso società e consorzi per corrispettivi	16.721.047	11.998.408	(4.722.639)	-28,2%
Debiti verso Consorzio Bonifica Villoresi	2.658.621	2.677.373	18.752	0,7%
Totale debiti verso società e consorzi per corrispettivi e contributi	**19.379.668**	**14.675.781**	**(4.703.887)**	**-27,5%**
Debiti verso società per quota gestore	44.371	2.705	(41.666)	-93,9%
Documenti da ricevere per quota gestore	3.894.809	11.647.462	7.752.653	199,1%
Debiti verso società per quota gestore	**3.939.180**	**11.650.167**	**7.710.987**	**195,8%**
Depositi cauzionali da utenti e clienti	32.843.109	40.824.957	7.981.848	24,3%
Debiti verso dipendenti	2.861.908	2.346.468	(515.440)	-18,0%
Debiti per dividendi	18.333	0	(18.333)	-100,0%
Debiti verso clienti e utenti	2.247.555	509.954		0,0%
Altri debiti	443.955	3.325.001	2.881.046	649,0%
Totale altri debiti diversi	**38.414.860**	**47.006.380**	**10.329.121**	**555,2%**
TOTALE ALTRI DEBITI	**84.385.741**	**91.037.261**	**8.389.121**	**9,9%**

La voce "*Debiti verso Enti Locali per corrispettivi"* include debiti per corrispettivi di fognatura e depurazione da versare ai Comuni che hanno gestito i servizi in economia e corrisponde a quanto effettivamente già fatturato agli utenti. L'ammontare complessivo è pari a 6.945.461 euro e viene riconosciuto ai Comuni con versamenti a saldo periodici sulla base degli importi effettivamente incassati.

I "*Debiti verso Enti Locali per gestioni non conformi*" per 4.769.468 euro rappresentano il debito verso Enti Locali proprietari di reti e impianti con attività di gestione reti e impianti in economia (cosiddette "gestioni non conformi").

I "*Debiti verso ATO per contributi Legge Stralcio*" ammontano complessivamente a 5.990.004 euro e rappresentano importi già fatturati agli utenti. Nel corso del 2013 sono stati stipulati con gli Uffici d'Ambito delle Province di Milano e di Monza e Brianza due contratti per la regolazione dei rapporti di debito e credito, nei quali sono stabiliti i piani di pagamento dei debiti, per la parte risultante esigibile al 31.12.2012, in rate semestrali con scadenza al 30.06.2015. In entrambi i casi è previsto che il versamento degli ulteriori importi, che diverranno esigibili a seguito dell'incasso da parte degli utenti, avverrà secondo le modalità già previste nella convenzione precedentemente sottoscritta con l'ex ATO della Provincia di Milano.

Per quanto riguarda i debiti verso gli ATO delle Province di Pavia, Varese, Como e Lodi, si provvede, invece, con pagamenti a saldo periodici in funzione di quanto riscosso dagli utenti.

I "*Debiti verso società e consorzi per corrispettivi"* sono relativi a debiti per corrispettivi di fognatura e depurazione ed ammontano a 11.998.408 euro. Essi rappresentano debiti nei confronti di società di erogazione dei servizi di fognatura e depurazione che operano in Comuni nei quali Amiacque eroga il servizio di acquedotto.

I *"Debiti verso Consorzio di Bonifica Villoresi"* sono pari a 2.677.373 euro e derivano dalla riscossione dei

contributi previsti dalla normativa regionale che sono fatturati da Amiacque in bolletta.

I rapporti con le società e con il Consorzio Villoresi sono regolati da apposite convenzioni che prevedono il versamento degli importi effettivamente incassati.

I "*Debiti verso società per quota gestore"* includono i debiti residui della quota gestore da versare alle società per gli importi fatturati al 31.12.2015 e ammontano a 11.650.167 euro. Il pagamento dei debiti avviene in base agli importi effettivamente incassati.

Gli importi dei *"Debiti verso società e consorzi per corrispettivi e contributi"* e dei *"Debiti verso società per quota gestore"* esigibili oltre 12 mesi ammontano a complessivi 16.651.771 euro.

La voce *"Altri debiti diversi"* è costituita da depositi cauzionali utenti per 40.824.957 euro, da considerarsi come esigibili oltre 12 mesi, da debiti verso dipendenti per 2.346.468 euro, riferiti principalmente a debiti iscritti per competenza ma da liquidare oltre il 31.12.2015 per ferie non godute e per il premio di risultato, da debiti verso utenti e clienti per rimborsi da effettuare per 509.954 euro e da altri debiti per 3.325.001 euro, tra cui spiccano i debiti verso la Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico per il contributo perequativo applicato alle tariffe del servizio idrico integrato di 450.098 euro.

E. Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2014	840.604
Saldo al 31.12.2015	599.675
Variazione	(240.929)

RATEI E RISCONTI PASSIVI	***Valore al 31.12.2014***	***Variazione nell'esercizio***	***Valore al 31.12.2015***	***%***
Ratei passivi	84.553	(83.077)	1.476	-98,3%
Risconti passivi	756.051	(157.852)	598.199	-20,9%
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**840.604**	**(240.929)**	**599.675**	**-28,7%**

La voce in esame comprende:

- ratei passivi per 1.476 euro relativi principalmente alla quota di costi di competenza dell'esercizio 2015 dei premi per l'assicurazione degli utenti contro le perdite occulte, che verranno pagati nel 2016;
- risconti passivi per 598.199 euro composti per 593.318 euro da contributi ricevuti dagli utenti per la realizzazione di allacciamenti di acquedotto e fognatura ultimati e che saranno imputati nei ricavi negli esercizi successivi in correlazione con l'ammortamento dei relativi cespiti.

Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Garanzie prestate				
Fideiussioni a garanzia prestito obbligazionario di CAP Holding	20.000.000	20.000.000	0	0,0%
Fideiussioni per rimborsi IVA e carichi pendenti	3.209.336	5.313.979	2.104.643	65,6%
Nostre fideiussioni a garanzia	1.361.051	1.216.473	(144.578)	-10,6%
Per mutui di Cap Holding S.p.A. e altri	24.671.232	16.723.004	(7.948.228)	-32,2%
Altre garanzie a favore di CAP Holding	753	2.034.339	2.033.586	100,0%
Totale garanzie prestate	**49.242.372**	**45.287.795**	**(3.954.577)**	**-8,0%**
Altri conti d'ordine				
Rate a scadere di contratti di leasing	296.454	206.500	(89.954)	-30,3%
Impianti non di proprietà in uso	10.582.010	10.582.010	0	0,0%
Totale altri conti d'ordine	**10.878.464**	**10.788.510**	**(89.954)**	**-0,8%**
TOTALE CONTI D'ORDINE	**60.120.836**	**56.076.305**	**(4.044.531)**	**(0)**

- fideiussione rilasciata a garanzia del prestito obbligazionario emesso da CAP Holding per 20.000.000 euro, con scadenza al 31.12.2019. Si rileva che il debito residuo del suddetto prestito obbligazionario, comprensivo di interesse calcolato su base variabile risulta pari a 5.976.607;
- polizza fideiussoria rilasciata all'erario per 1.026.262 euro a garanzia della richiesta di rimborso IVA dell'anno 2012; assunzione di obbligazione di pagamento per 4.287.717 euro nei confronti della controllante CAP Holding S.p.A. in virtù della fideiussione da quest'ultima rilasciata a favore dell'Erario in relazione al credito IVA dell'anno 2013 della controllata Amiacque srl. Si rileva che il costo della garanzia per rimborso crediti IVA, concessa ai sensi dell'art. 38-bis del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, dalla controllante CAP Holding S.p.A. nel 2015, per 4.323 euro, è rilevato nella voce B) 7) – costi per servizi;
- fideiussioni rilasciate dalla società a terzi, principalmente Comuni, a garanzia di lavori da eseguire per 1.216.473 euro;
- mutui di società di gestione di reti e impianti per 16.723.003 euro per i quali la società funge da garante, di cui 16.494.009 a carico di Cap Holding e 228.904 euro per altri;
- rate a scadere del contratto di leasing di n. 8 autoveicoli stipulato con BNP Paribas nel 2013 per 206.500 euro;
- impianti di proprietà di Comuni e concessi in uso alla società pari a 10.582.010 euro.

Si segnala che, in coerenza con il nuovo principio contabile OIC n° 22, sono state stralciate dai conti d'ordine le garanzie ricevute da terzi.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2014	136.728.742
Saldo al 31.12.2015	144.139.917
Variazione	7.411.175

Il valore della produzione accertato al 31.12.2015 è pari a 144.139.917 euro.

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a 140.120.558 euro.

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Ricavi da tariffe				
Ricavi da tariffe di acqua potabile	446.801	971.565	524.764	117,4%
Ricavi da tariffe civili e produttive di fognatura	140.586	162.579	21.993	15,6%
Ricavi da tariffe civili e produttive di depurazione	5.133.037	5.074.716	(58.321)	-1,1%
Conguagli ricavi tariffe civili e produttive	0	0	0	0,0%
Totale	**5.720.424**	**6.208.860**	**488.436**	**8,5%**
Ricavi da contratti di servizio infragruppo				
Conduzione reti e impianti	92.928.866	96.428.496	3.499.630	3,8%
Conduzione gestione relazioni con utenza	13.463.514	14.902.837	1.439.323	10,7%
Uso infrastrutture S.I.I.	2.409.454	2.451.755	42.301	1,8%
Remunerazione perdite su crediti verso utenti	3.349.737	3.373.987	24.250	0,7%
Lavori per conto di CAP Holding	12.123.854	15.816.421	3.692.567	30,5%
Totale	**124.275.425**	**132.973.496**	**8.698.071**	**7,0%**
Corrispettivi per lavori da utenti				
Allacciamenti	393.683	23.649	(370.034)	-94,0%
Lavori di estensione reti	161.080	0	(161.080)	-100,0%
Totale	**554.763**	**23.649**	**(531.114)**	**-95,7%**
Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Proventi per smaltimento fanghi e reflui di terzi	384.306	317.555	(66.751)	-17,4%
Corrispettivi da società per attività di fatturazione e incasso	458.406	451.868	(6.538)	-1,4%
Altri	149.649	145.130	(4.519)	-3,0%
Totale	**992.361**	**914.553**	**(77.808)**	**-7,8%**
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	**131.542.973**	**140.120.558**	**8.577.585**	**7%**

Per quanto riguarda l'analisi dei ricavi registrati al 31.12.2015, si segnala quanto segue:

- *"Ricavi da tariffe"*: rimangono iscritti a tale titolo solamente i ricavi per 4.350.783 euro derivanti dalla gestione del servizio di depurazione per il convogliamento nell'impianto di Peschiera Borromeo dei reflui dei quartieri orientali della città di Milano (riscossi da Metropolitana Milanese S.p.A.) e per 1.558.077 euro connessi alla del gestione dei servizi di acquedotto nei comuni Castellanza e Gorla Minore, di fognatura nel comune di Castellanza e di depurazione nei comuni di Castellanza, Cabiate e Mariano Comense;
- *"Ricavi da contratti di servizio infragruppo": sono compresi in questa voce i ricavi derivanti dai contratti* sottoscritti con la capogruppo per fornire i servizi di conduzione operativa delle reti e degli impianti (96.428.496 euro), di gestione del rapporto contrattuale con la clientela (14.902.837 euro), di uso delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato di proprietà di Amiacque (2.451.755 euro), di remunerazione dell'assunzione del rischio di subire perdite su crediti verso utenti (3.373.987 euro) e per la realizzazione di lavori di estensione delle reti, di manutenzione straordinaria programmata e a rottura di reti e impianti e di sostituzione dei contatori (15.816.421 euro);
- *"Corrispettivi per lavori da utenti"*: rappresentano i contributi ricevuti dagli utenti per la realizzazione di lavori di allacciamento ed estensione delle reti idriche e fognarie. A partire dal 01.01.2014 tali contributi sono girati alla voce *"Acconti"* del passivo dello Stato Patrimoniale fino al momento dell'ultimazione dei lavori e successivamente nei risconti passivi per essere contabilizzati nei ricavi a partire dall'esercizio di entrata in funzione delle opere realizzate in corrispondenza con l'importo degli ammortamenti. Questa voce di ricavo ha assunto valori residuali in funzione dell'acquisizione da parte di CAP Holding della gestione diretta di queste attività, già avviata negli esercizi precedenti per i lavori di estensione delle reti e, con decorrenza dal 01.07.2014, estesa anche ai lavori di allacciamento;
- *"Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni"*: includono i ricavi derivanti dall'attività di smaltimento dei fanghi e dei rifiuti effettuata presso gli impianti di depurazione di Robecco sul Naviglio e di Turbigo (317.555 euro), i corrispettivi per l'attività di fatturazione agli utenti per le società che gestiscono servizi di fognatura e depurazione (451.868 euro) ed altri ricavi per servizi e prestazioni fornite agli utenti (145.130 euro).

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Saldo al 31.12.2014	1.759.235
Saldo al 31.12.2015	4.745
Variazione	(1.754.490)

La voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni è pari a 4.745 euro e riguarda la capitalizzazione delle ore di personale interno. La differenza rispetto al 2014 è dovuta al fatto che i lavori capitalizzati effettuati da fornitori, non passano più da conto economico ma vengono registrati direttamente nello Stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni in corso, in analogia a quanto effettuato dalla capogruppo.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Costi per sedi e magazzini	242.175	0	(242.175)	-100,0%
Implementazioni software	2.800	0	(2.800)	-100,0%
Lavori su reti e impianti di proprietà	1.447.852	0	(1.447.852)	-100,0%
Lavori su reti e impianti di proprietà di terzi	66.408	0	(66.408)	-100,0%
Ore capitalizzate	0	4.745	4.745	100,0%
TOTALE INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	**1.759.235**	**4.745**	**(1.754.490)**	**-99,7%**

Altri ricavi e proventi

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Saldo al 31.12.2014	3.426.534
Saldo al 31.12.2015	4.014.614
Variazione	588.080

La voce altri ricavi e proventi è pari a 4.014.614 euro e include gli altri proventi di esercizio non riconducibili alla voce ricavi delle vendite e delle prestazioni.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Diversi				
Penalità a fornitori e clienti	143.613	29.076	(114.537)	-79,8%
Premi per assicurazione perdite	273.335	238.717	(34.618)	-12,7%
Rimborsi danni ed altri rimborsi	508.655	560.791	52.136	10,2%
Affitti attivi e canoni di locazione	116.912	116.298	(614)	-0,5%
Corrispettivi da CAP Holding per altri servizi	1.679.458	785.857	(893.601)	-53,2%
Sopravvenienze attive da conguagli tariffe anno 2012	0	0	0	0,0%
insussistenze e sopravvenienze		1.342.007	1.342.007	100,0%
Altri ricavi e proventi	704.561	941.868	237.307	33,7%
Totale diversi	**3.426.534**	**4.014.614**	**588.080**	**17,2%**
Contributi in conto esercizio	0	0	0	0,0%
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	**3.426.534**	**4.014.614**	**588.080**	**17,2%**

Tra i ricavi diversi si segnala:

- *"Premi per assicurazione perdite"*: include i premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2015 versati dagli utenti che hanno aderito all'assicurazione proposta da Amiacque a copertura dei rischi derivante da perdite occulte a valle del contatore;
- *"Corrispettivi da CAP Holding per altri servizi":* questi ricavi derivano dai contratti infragruppo stipulati per la gestione delle attività di Facility Management e Logistica (765.857 euro), e per fornitura di servizi di prevenzione e protezione (20.000 euro).

- "*Altri ricavi e proventi*": include ricavi per i bolli addebitati in bolletta, per analisi di laboratorio, per l'emissione di certificati verdi e per altri proventi di esercizio connessi all'erogazione del servizio.

B. Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2014	(134.888.608)
Saldo al 31.12.2015	(133.891.598)
Variazione	997.010

Il valore complessivo dei costi della produzione è risultato di 133.891.598 euro.

Il totale complessivo dei costi della produzione è inferiore a quello registrato nell'esercizio 2013.

COSTI DELLA PRODUZIONE	***Valore al 31.12.2014***	***Valore al 31.12.2015***	***Variazione***	***%***
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(9.357.543)	(9.900.761)	(543.218)	5,8%
Per servizi	(76.103.523)	(74.347.936)	1.755.587	-2,3%
Per godimento di beni	(3.566.537)	(3.811.803)	(245.266)	6,9%
Per il personale	(33.080.763)	(31.697.497)	1.383.266	-4,2%
Ammortamenti e svalutazioni	(11.250.246)	(11.488.431)	(238.185)	2,1%
Variazione delle rimanenze di materie prime	789.963	446.083	(343.880)	-43,5%
Accantonamenti per rischi	0	(299.842)	(299.842)	100,0%
Altri accantonamenti	0	0	0	0,0%
Oneri diversi di gestione	(2.319.959)	(2.791.411)	(471.452)	20,3%
Totale costi della produzione	**(134.888.608)**	**(133.891.598)**	**997.010**	**-1%**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Saldo al 31.12.2014	(9.357.543)
Saldo al 31.12.2015	(9.900.761)
Variazione	(543.218)

Il costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è risultato pari a 9.900.761 euro.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Materiali di consumo	(532.634)	(569.706)	(37.072)	7,0%
Materiale di consumo per sicurezza sui luoghi di lavoro	(541.332)	(582.939)	(41.607)	7,7%
Componenti elettriche	(501.811)	(938.382)	(436.571)	87,0%
Componenti idrauliche	(1.555.981)	(1.287.783)	268.198	-17,2%
Contatori	(2.039.560)	(1.966.908)	72.652	-3,6%
Filtri potabilizzatori e materie prime per potabilizzazione	0	(489.522)	(489.522)	100,0%
Elettropompe	(228.803)	(275.585)	(46.782)	20,4%
Materiali destinati in opera	(3.183.654)	(2.830.612)	353.042	-11,1%
Carburanti e combustibili	(398.679)	(639.710)	(241.031)	60,5%
Acquisto acqua all'ingrosso	(375.089)	(319.614)	55.475	-14,8%
Totale costi per materie prime e materiali di consumo	**(9.357.543)**	**(9.900.761)**	**(543.218)**	**5,8%**

Nella voce *"Materiale di consumo"* è incluso materiale di consumo per carta, cancelleria e macchine da ufficio, nonché il materiale di consumo per i laboratori aziendali .

Nella voce "*Materiale di consumo per sicurezza sui luoghi di lavoro*" sono inclusi i costi sostenuti per l'acquisto di materiale da destinare alla sicurezza, di vestiario e di dispositivi di protezione individuale.

La voce "*Materiali destinati in opera*" comprende i costi d'acquisto di materiali con consegna e installazione diretta presso gli impianti che sono stati utilizzati per la realizzazione di manutenzioni straordinarie programmate e a rottura di reti e impianti e di lavori di estensione delle reti per conto di CAP Holding e per interventi di manutenzione ordinaria .

Si segnala, inoltre, che il valore del materiale prelevato da magazzino ed utilizzato per la realizzazione di manutenzioni straordinarie programmate e a rottura di reti e impianti, di lavori di estensione delle reti, di realizzazione di nuovi allacciamenti e di sostituzione dei contatori, tutti commissionati da CAP Holding, ammonta a 2.223.386 euro.

Costi per servizi

COSTI PER SERVIZI

Saldo al 31.12.2014	(76.103.523)
Saldo al 31.12.2015	(74.347.936)
Variazione	1.755.587

Il costo complessivo per servizi è risultato pari a 74.347.936 euro, riconducibile a costi per servizi industriali pari a 60.274.206 euro e costi per servizi amministrativi, commerciali e generali pari a 14.073.730 euro.

SERVIZI INDUSTRIALI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Energia elettrica	(36.628.713)	(32.576.489)	4.052.224	-11,1%
Manutenzione ordinaria	(10.777.747)	(7.950.372)	2.827.375	-26,2%
Manutenzione straordinaria su beni industriali	(1.536.553)		1.536.553	-100,0%
Manutenzione su beni industriali di terzi	(76.902)		76.902	-100,0%
Lavori per conto di CAP Holding	(7.905.998)	(11.022.054)	(3.116.056)	39,4%
Servizi vari industriali	(7.386.953)	(8.725.291)	(1.338.338)	18,1%
Manutenzioni e servizi su automezzi	(169.573)	0	169.573	-100,0%
Manutenzioni attrezzature presso sedi e magazzini	(702.478)	0	702.478	-100,0%
Consumi interni	(177.936)	0	1.177.936	-100,0%
Totale costi per servizi industriali	**(64.312.866)**	**(60.274.206)**	**4.038.660**	**-6%**

L'importo complessivo dei costi per servizi industriali ha segnato una sensibile riduzione (-6%) rispetto all'esercizio precedente.

I costi per energia elettrica si sono sensibilmente ridotti rispetto a quelli sostenuti nel 2014 ,tanto per efficientamenti vari che per prezzi unitari inferiori. I costi per manutenzioni su servizi e automezzi, attrezzature e consumi interni sono stati riclassificati nei *"costi per servizi amministrativi, generali e commerciali"*.

I costi per servizi industriali capitalizzati per "*Manutenzione straordinaria su beni industriali*" non vengono più movimentati nel 2015, come già segnalato negli incrementi per immobilizzazioni interne (ma direttamente capitalizzati a Stato Patrimoniale).

La voce "*Lavori per conto di CAP Holding*" si riferisce a interventi commissionati dalla capogruppo per complessivi 11.022.054 euro, di cui 6.105.818 euro per manutenzioni straordinarie programmate e a rottura di reti e impianti, 1.692.235 euro per lavori di sostituzione di contatori, 935.666 per allacciamenti alle reti di acquedotto e fognatura e 267.729 euro .

SERVIZI VARI INDUSTRIALI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Rigenerazione carboni attivi	(1.378.015)	(1.499.178)	(121.163)	8,8%
Spese per smaltimento fanghi/rifiuti	(5.256.880)	(4.635.767)	621.113	-11,8%
Ricerca perdite e verifiche contatori	(393.470)	(403.727)	(10.257)	2,6%
Costi per scarico acqua in fognatura	(169.275)	(103.929)	65.346	-38,6%
Analisi laboratorio acque potabili/reflue	(3.873)	(7.719)	(3.846)	99,3%
Servizi e prestazioni diverse	(33.999)	(1.982.842)	(1.948.843)	5732,1%
Servizio reperibilità	(151.441)	(92.129)	59.312	-39,2%
Totale servizi vari industriali	**(7.386.953)**	**(8.725.291)**	**(1.338.338)**	**18%**

La voce "*Servizi vari industriali*" ha segnato un incremento di 1.338.338 (+18%) rispetto all'esercizio 2014 dovuto ai lavori di asfaltatura per euro 1.663.663, nonostante una sensibile riduzione delle spese smaltimento fanghi.

L'andamento dei costi per servizi amministrativi, generali e commerciali è evidenziato nella tabella seguente.

SERVIZI AMMINISTRATIVI, GENERALI E COMMERCIALI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Prestazioni professionali amministrative e tecniche	(953.617)	(675.949)	277.668	-29,1%
Prestazioni professionali per sistemi informativi	(3.960)	0	3.960	-100,0%
Emolumenti organi societari	(286.720)	(256.611)	30.109	-10,5%
Pubblicità e spese di rappresentanza	(39.351)	(7.734)	31.617	-80,3%
Spese telefoniche	(721.352)	(721.834)	(482)	0,1%
Prestazioni e spese per il personale	(1.420.694)	(1.303.112)	117.582	-8,3%
Costi per distacchi	0	(1.062.237)	(1.062.237)	100,0%
Assicurazioni	(1.337.806)	(996.284)	341.522	-25,5%
Spese bancarie e commissioni postali	(412.129)	(390.052)	22.077	-5,4%
Spese commerciali e stampa bollette	(895.621)	(1.270.438)	(374.817)	41,8%
Spese postali e spedizioni bollette	(1.340.432)	(988.591)	351.841	-26,2%
Spese di pulizia e vigilanza	(900.290)	(1.120.277)	(219.987)	24,4%
Consumi interni	(1.177.936)	(551.346)	626.590	-53,2%
Manutenzioni attrezzature presso sedi e magazzini	(702.478)	(600.080)	102.398	-14,6%
Manutenzioni e servizi su automezzi	(169.573)	(116.491)	53.082	-31,3%
Spese da contratti di servizio	(1.220.323)	(3.922.862)	(2.702.539)	221,5%
Altre spese per servizi amministrativi, generali e commerciali	(208.375)	(89.832)	118.543	-56,9%
Totale servizi amministrativi, generali e commerciali	**(11.790.657)**	**(14.073.730)**	**(2.283.073)**	**19,4%**

Il costo per servizi amministrativi, generali e commerciali evidenzia un incremento del (+19,4%) rispetto all'esercizio precedente.

Si ritiene opportuno evidenziare che:

- la voce "P*restazioni professionali amministrative e tecniche"* pari a 675.949 euro comprende spese legali , spese notarili e consulenze tecnico specialistiche;
- la voce *"Prestazioni e spese per il personale"* si è ridotta rispetto all'anno precedente e ammonta a euro 1.303.112;
- le *"Spese postali e spedizioni bollette"* includono oltre ai costi di spedizione delle bollette anche i costi per la postalizzazione delle lettere di sollecito agli utenti morosi e si sono ridotti rispetto al 2014;
- nella voce "*Spese di pulizia e vigilanza*" sono inclusi costi per servizi di vigilanza di sedi ed impianti aziendali per complessivi 1.120.277;
- Le *"altre spese per servizi amministrativi, generali e commerciali*" di importo complessivo pari a 89.832 euro ;
- La voce più significativa è "*spese per contratti di servizio*" ed è pari ad euro 3.922.862 ed è relativa a contratti stipulati con Cap Holding per la prestazione di servizi connessi a gestione paghe, selezione formazione personale, servizi assicurativi, servizi di comunicazione, servizi informatici, cioè a servizi di <<struttura>> offerti dalla capogruppo.

Nella tabella sottostante è riportato il dettaglio delle spese sostenute per "*Emolumenti organi societari*",

pari a 256.611 euro.

INDENNITA' ORGANI SOCIALI	*31.12.2014*	*31.12.2015*	*variazione*	*%*
Indennità Consiglio di amministrazione	(159.871)	(111.682)	48.189	-30,1%
Indennità Collegio Sindacale	(126.849)	(105.435)	21.414	-16,9%
Compenso organismo di viglianza	0	(39.494)	(39.494)	100,0%
Totale	**(286.720)**	**(256.611)**	**30.109**	**-11%**

Le indennità del Presidente e dei Consiglieri di Amministrazione sono state determinate dall'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2015, che ha riconosciuto all' organo amministrativo il compenso lordo annuo di euro 100.572,13, nonché il rimborso delle spese sostenute per l'esercizio del proprio ufficio, così ripartito: a) al Presidente del C.d.A. € 37.829,81 su base annua, b) al Vice Presidente, la cui nomina è di competenza del C.d.A. ai sensi dell'art. 27 dello Statuto, € 19.465,58 su base annua c) agli altri Consiglieri a € 14.425,58 ciascuno, su base annua, dando atto che, ai sensi dell'art. 4, commi 4 e 5, del D.L. n. 95/2012, convertito in L. n. 135/2012, e s.m.i., il compenso annuo attribuito al componente del C.d.A., Sig. Giorgio Greci, sarà riversato al Comune di Brugherio, di cui il sunnominato Consigliere è dipendente, salvo diversa futura disciplina di legge.

Con riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, punto 16 bis, si precisa che l'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2015 ha deliberato di affidare l'incarico di revisione legale dei conti alla società Mazars S.p.a. (oggi BDO Italia S.p.a.), per il periodo 2015 – 2017, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 2409 bis del c.c., fissando il compenso annuo per il predetto incarico nella misura di euro 7.840,00, oltre IVA.

Costi per godimento di beni

COSTI PER GODIMENTO DI BENI

Saldo al 31.12.2014	(3.566.537)
Saldo al 31.12.2015	(3.811.803)
Variazione	(245.266)

Il costo complessivo per godimento di beni di terzi è stato pari a 3.811.803 euro e comprende i costi sostenuti per l'utilizzo di beni non di proprietà dell'azienda, nonché l'imputazione dei costi inerenti i corrispettivi da riconoscere a CAP Holding in qualità di proprietaria della seconda linea dell'impianto di depurazione di Peschiera Borromeo, utilizzata per la gestione del servizio di depurazione a servizio della Citta di Milano.

COSTI PER GODIMENTO BENI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Canoni locazione e licenza uso software	(194.153)	(99.659)	94.494	-48,7%
Noleggio attrezzature e autoveicoli	(2.517.094)	(2.493.802)	23.292	-0,9%
Canoni a CAP Holding per uso impianti per trattamento reflui	(51.943)	0	51.943	-100,0%
Canoni a CAP Holding per uso impianti in Province di Como e V	(577.578)	(979.734)	(402.156)	69,6%
Canone a CAP Holding per uso impianto Peschiera	(225.769)	(172.764)	53.005	-23,5%
Canoni concessione uso pozzo		(65.844)	(65.844)	100,0%
Totale costi per godimento di beni	**(3.566.537)**	**(3.811.803)**	**(245.266)**	**6,9%**

La voce "*Canoni a CAP Holding per uso impianti per trattamento reflui esterni"* includeva i corrispettivi riconosciuti alla società capogruppo proprietaria degli impianti per l'uso degli stessi per l'attività di ricezione e trattamento reflui esterni (bottini) conferiti da aziende interessate a tale servizio. Nel 2015 è pari a 0 essendo scaduto il contratto.

Il "*Canone a CAP Holding per uso impianti in provincia di Como e di Varese*" include i corrispettivi riconosciuti alla società capogruppo proprietaria delle reti e degli impianti di acquedotto, di fognatura e di depurazione dei Comuni gestiti da Amiacque in Provincia di Como e di Varese.

Il "*Canone a CAP Holding per uso impianto di Peschiera"* rappresenta il corrispettivo riconosciuto a CAP Holding per l'impiego da parte di Amiacque dell'impianto di depurazione di Peschiera e connesso collettore, per svolgere il trattamento delle acque reflue provenienti dai quartieri orientali di Milano dell'esercizio 2015 (le cui quote di tariffa di depurazione costituiscono ricavo per Amiacque).

Nella voce *"Noleggio attrezzature e autoveicoli"* sono ricompresi i canoni per il noleggio di macchine ed attrezzature di ufficio , i canoni per il noleggio di autoveicoli e autovetture e il canone di locazione dell'impianto di essiccamento fanghi presso il depuratore di San Giuliano Ovest. Lo stesso è stato acquistato nel dicembre 2015 da parte di CAP. Nella voce in esame sono compresi anche i canoni per relativi al contratto di leasing di otto autoveicoli da trasporto stipulato con BNP Paribas.

Costi per personale

COSTI PER PERSONALE

Saldo al 31.12.2014	(33.080.763)
Saldo al 31.12.2015	(31.697.497)
Variazione	1.383.266

Il costo complessivo per il personale è pari a 31.697.497 euro e riguarda, in conformità ai contratti di lavoro ed alle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, i costi accessori del personale e gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'azienda.

COSTI PER PERSONALE	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Salari e stipendi	(23.104.623)	(22.194.980)	909.643	-3,9%
Oneri sociali	(7.847.247)	(7.432.344)	414.903	-5,3%
Trattamento di fine rapporto	(1.546.572)	(1.493.703)	52.869	-3,4%
Trattamento di quiescenza e simili	(181.163)	(159.719)	21.444	-11,8%
Altri costi	(401.158)	(416.751)	(15.593)	3,9%
Totale costi per personale	**(33.080.763)**	**(31.697.497)**	**1.383.266**	**-4,2%**

L'andamento di questa voce evidenzia una riduzione rispetto all'esercizio 2014 per la voce salari e stipendi ed oneri sociali pari a 1.383.266 euro, sostanzialmente dovuto:

- alle assunzioni effettuate nel corso del 2015 per un totale di 11 unità per 230.616 euro;
- all'acquisizione di 15 unità dalla società CAP Holding per 507.033 euro;
- all'acquisizione di 1 unità dalla società API per 26.871 euro;
- alla cessazione del rapporto di lavoro avvenuta nel corso del 2015 per un totale di 24 unità per 605.454 euro;
- alla cessione di 35 unità alla società CAP Holding per 1.928.205 euro;
- alla cessione di 5 unità alla società Pavia Acque per 115.190 euro;
- all'incremento del costo del personale previsto nel nuovo contratto di lavoro sottoscritto nel febbraio 2014 (tranche di gennaio e luglio 2015) per 578.087 euro.

Sono state inoltre attivate politiche di contenimento dei costi per lavoro straordinario che nel 2015 è stata pari a 56.390 euro (-15,98%) rispetto all'esercizio 2014.

Gli altri costi del personale includono, tra gli altri, i premi assicurativi pagati per la polizza KASKO e per la quota a carico dell'azienda della polizza sanitaria dei dipendenti e il costo del personale di CAP Holding distaccato presso la società.

I rimborsi di costi del personale per permessi amministrativi, classificati nella voce *"Altri ricavi e proventi",* sono stati pari a 22.944 euro.

Nella seguente tabella, è riportato il dettaglio della movimentazione registrata nel corso dell'anno relativa al numero del personale in servizio e il numero medio dei dipendenti per livello e per categoria al 31.12.2015, come da art. 2427 n. 15 del codice civile.

Livello	In forza al 31.12.2014	Entrate	Uscite	In forza al 31.12.2015	Media
Dirigenti:					
Tempo indeterminato	4		4	*0*	0,00
Tempo determinato	1		1	*0*	0,44
Totale	*5*	*0*	*5*	*0*	*1,67*
Personale a tempo indeterminato / apprendistato:					
Quadri	21		5	16	17,00
8° livello	22		7	15	17,00
7° livello	31	2	4	29	31,00
6° livello	68	4	10	62	63,50
5° livello	94	1	11	84	87,17
4° livello	160	4	5	159	159,50
3° livello	154	3	9	148	152,80
2° livello	105	5	5	105	105,67
1° livello	4		1	3	3,42
Totale	*659*	*19*	*57*	*621*	*636,83*
Personale a tempo determinato	14	11	6	19	18,25
Totale dipendenti in servizio	**678**	**30**	**68**	**640**	**656,75**

Va considerato che al 31.12.2015 alcune figure, specialmente dirigenziali, che non figurano a libro di Amiacque, sono state sostituite dall'impiego di personale, assunto dalla capogruppo, e distaccato totalmente o parzialmente in Amiacque. Il costo di questi ultimi compare alla voce B7.

Ammortamenti e svalutazioni

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Saldo al 31.12.2014	(11.250.246)
Saldo al 31.12.2015	(11.488.431)
Variazione	(238.185)

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a 3.985.435 euro, dei quali 1.057.096 euro per ammortamento di beni immateriali e 2.928.339 euro per ammortamento di beni materiali, come dettagliato nella seguente tabella.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Ammortamento immobilizzazioni immateriali				
Ammortamento costi impianto ed ampliamento	(3.727)	0	3.727	-100,0%
Ammortamento concessioni e licenze software	(238.579)	(88.924)	149.655	-62,7%
Ammortamento rifacimento beni di terzi	(25.889)	(7.678)	18.211	-70,3%
Ammortamento manutenzione straordinaria impianti di ter	(963.606)	(960.494)	3.112	-0,3%
Totale ammortamento immobilizzazioni immateriali	**(1.231.801)**	**(1.057.096)**	**174.705**	**-14,2%**
Ammortamento immobilizzazioni materiali				
Ammortamento fabbricati civili e industriali	(800.474)	(808.294)	(7.820)	1,0%
Ammortamento impianti e macchinari	(1.457.593)	(1.514.873)	(57.280)	3,9%
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	(173.015)	(193.118)	(20.103)	11,6%
Ammortamento altri beni materiali	(440.641)	(412.054)	28.587	-6,5%
Totale ammortamento immobilizzazioni materiali	**(2.871.723)**	**(2.928.339)**	**(56.616)**	2,0%
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	(7.146.722)	(7.502.996)	(356.274)	5,0%
Totale ammortamenti e svalutazioni	**(11.250.246)**	**(11.488.431)**	**(238.185)**	**2%**

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato pari a 7.502.996 euro ed è stato effettuato tenendo conto della vetustà e del presumibile valore di realizzo dei crediti verso i clienti, secondo i criteri già adottati negli esercizi precedenti. E' stato quantificato in base alle risultanze delle attività di recupero crediti e al trend di alcuni dati storici relativi all'utenza, quali, ad esempio, le chiusure dei contratti e l'assoggettamento a procedure concorsuali.

Si è, inoltre, tenuto conto di quanto stabilito dall'accordo contrattuale recante conferimento di mandato senza rappresentanza per il servizio di gestione delle relazioni con l'utenza, sottoscritto con decorrenza dal 01.01.2014 con la società CAP Holding, che prevede il versamento del fatturato effettivo spettante al gestore entro il quarto anno successivo a quello di competenza dei consumi e, pertanto, il rischio di eventuali insoluti in carico ad Amiacque S.r.l..

Variazione delle rimanenze di materie prime

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Saldo al 31.12.2014	789.963
Saldo al 31.12.2015	446.083
Variazione	(343.880)

La variazione delle rimanenze di materie prime intervenuta nell'esercizio è stata positiva e pari a 446.083 euro, con conseguente aumento delle giacenze di beni a magazzino.

Accantonamento per rischi

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Saldo al 31.12.2014	0
Saldo al 31.12.2015	(299.842)
Variazione	(299.842)

La voce in esame è stata movimentata nell'esercizio 2015 per euro 130.000 per ricorso ex art. 696 bis c.p.c. per accertamento e quantificazione obblighi di fare di cui alla sentenza 257/13 del Tribunale Regionale delle Acque Pubbliche e per euro 169.842 per cause in corso verso dipendenti.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Saldo al 31.12.2014	0
Saldo al 31.12.2015	0
Variazione	0

La voce in esame non è stata movimentata nell'esercizio 2015.

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31.12.2014	(2.319.959)
Saldo al 31.12.2015	(2.791.411)
Variazione	(471.452)

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 2.791.411 euro. Tale voce comprende componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedentemente esposte.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Quote associative	(98.006)	(21.359)	76.647	-78,2%
Libri riviste giornali	(11.110)	(12.618)	(1.508)	13,6%
Costi per assistenze sociali liberalità	(1.660)	(490)	1.170	-70,5%
Costi per aggio fatturazione	(114.602)	0	114.602	-100,0%
Canoni demaniali	(65.451)	0	65.451	-100,0%
Canoni e costi di attraversamento	(9.225)	0	9.225	-100,0%
Perdite su crediti / sopravvenienze da accordi transattivi	(15.195)	(11.701)	3.494	-23,0%
Insussistenze passive da conguagli tariffari	(689.578)	0	689.578	-100,0%
Contravvenzioni e multe	(125.478)	(19.884)	105.594	-84,2%
Rimborsi spese a terzi (spese varie, danni, legali, …)	(319.597)	(391.269)	(71.672)	22,4%
Imposte e tasse	(762.501)	(738.358)	24.143	-3,2%
Oneri diversi di gestione - sopravvenienze passive ordinarie	0	(1.470.230)	(1.470.230)	100,0%
Altri oneri diversi di gestione	(107.556)	(125.502)	(17.946)	16,7%
Totale oneri diversi di gestione	**(2.319.959)**	**(2.791.411)**	**(471.452)**	**20,3%**

Tra le voci comprese negli oneri diversi di gestione, si evidenziano:

- i contributi associativi per Federutility ed altri enti di categoria per un importo complessivo pari a 21.359 euro;
- rimborsi spese a terzi per 391.269 euro, che comprendono costi per risarcimento diretto di danni causati a terzi, per franchigie assicurative su sinistri causati a terzi, per rimborsi a utenti per mancato rispetto di standard della Carta del Servizio e per altri rimborsi.
- le imposte e tasse non relative al reddito per un importo pari a 738.358 euro quali imposte di registro, imposte di bollo, tasse su concessioni governative, TARI, IMU e altre tasse ed imposte indirette;
- le sopravvenienze passive ordinarie per euro 1.470.230 che nel 2014 erano classificate nella voce oneri straordinari.

Differenza tra valore e costi della produzione

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2014	1.840.134
Saldo al 31.12.2015	10.248.319
Variazione	8.408.185

La differenza tra il valore e i costi della produzione risulta positiva per 10.248.319 euro.

C. Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31.12.2014	1.781.869
Saldo al 31.12.2015	1.302.167
Variazione	(479.702)

I proventi ed oneri finanziari sono risultati complessivamente pari a 1.302.167 euro.

Essi includono "*Altri proventi finanziari*" per 2.037.668 euro, come dettagliato nella seguente tabella.

PROVENTI FINANZIARI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Proventi da partecipazioni in imprese minoritarie	43.371	0	(43.371)	-100,0%
Totale proventi da partecipazioni	**43.371**	**0**	**(43.371)**	**-100,0%**
Proventi finanziari da imprese controllanti	39.921	61.864	21.943	55,0%
Interessi attivi verso erario per rimborsi imposte	52.954	0	(52.954)	-100,0%
Interessi attivi su temporanee giacenze di cassa	41.406	10.123	(31.283)	-75,6%
Interessi attivi di mora verso utenti	1.795.226	1.570.298	(224.928)	-12,5%
Interessi attivi per dilazioni concesse ad utenti	737.269	360.235	(377.034)	-51,1%
Altri proventi finanziari	82.140	35.148	(46.992)	-57,2%
Totale altri proventi finanziari	**2.748.916**	**2.037.668**	**(711.248)**	-25,9%
Totale proventi finanziari	**2.792.287**	**2.037.668**	**(754.619)**	**-27,0%**

I proventi finanziari da imprese controllanti di 61.864 euro si riferiscono a:

- per euro 34.218 interessi attivi maturati su crediti vantati nei confronti di CAP Holding connessi all'acquisizione del ramo di azienda di Genia;
- per euro 27.646 interessi attivi maturati su crediti vantati nei confronti di CAP Holding connessi all'accordo di *sweeping cash pooling* in corso.

Gli "*Interessi ed altri oneri finanziari*" sono stati pari a 735.501 euro.

ONERI FINANZIARI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Interessi passivi verso imprese controllanti	(549.240)	(356.563)	192.677	-35,1%
Interessi passivi per mutui	(415.612)	(333.269)	82.343	-19,8%
Interessi di mora passivi	(45.387)	(39.696)	5.691	-12,5%
Altri interessi passivi	(179)	(5.973)	(5.794)	3236,9%
Totale oneri finanziari	**(1.010.418)**	**(735.501)**	**274.917**	**-27,2%**

Gli oneri finanziari hanno registrato un decremento di 274.917 euro (-27,2%) rispetto all'anno precedente.

La voce "*Interessi passivi verso imprese controllanti*" pari a 356.563 euro si riferisce agli oneri finanziari che maturano sugli accordi sottoscritti con CAP Holding e con le società da essa incorporate nel 2013 per la dilazione dei debiti per canoni di uso impianti di anni pregressi e ha registrato un decremento di 192.677 euro (-35,1%).

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati rilevati interessi passivi in relazione all'accordo di sweeping cash pooling con la controllante CAP Holding S.p.A. per un importo complessivo pari a 9.745 euro.

L'importo di 333.269 euro (-19,8%) registrato per "*Interessi passivi per mutui*" riguarda i mutui già descritti in dettaglio in sede di commento della voce *"Debiti verso banche"*.

D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Saldo al 31.12.2014	0
Saldo al 31.12.2015	0
Variazione	0

La voce in argomento non è stata movimentata nell'esercizio 2015.

E. Proventi e oneri straordinari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31.12.2014	1.821.961
Saldo al 31.12.2015	286.157
Variazione	(1.535.804)

Il saldo "*Proventi e oneri straordinari"* è risultato positivo per 286.157 euro.

PROVENTI STRAORDINARI	***Valore al 31.12.2014***	***Valore al 31.12.2015***	***Variazione***	***%***
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni immat. e mat.	20.696	0	(20.696)	-100,0%
Sopravvenienze attive ricavi da utenti	3.393.648	465	(3.393.183)	-100,0%
Sopravvenienze attive da fatturazione lavori a clienti	2.331	0	(2.331)	-100,0%
Sopravvenienze attive per fatturazioni a CAP Holding	14.389	0	(14.389)	-100,0%
Sopravvenienze attive per proventi finanziari	0	464.477	464.477	100,0%
Insussistenze attive per minori costi di acquisti e servizi	601.580	26.453	(575.127)	-95,6%
Insussistenze attive per godimento di beni di terzi	39.839	0	(39.839)	-100,0%
Insussistenze attive per costi del personale	341.541	325	(341.216)	-99,9%
Altre sopravvenienze e insussistenze attive	2.652.229	39.347	(2.612.882)	-98,5%
Totale proventi straordinari	**7.073.198**	**531.067**	**(6.542.131)**	**-92%**

I *"Proventi straordinari"* ammontano a 531.067 euro, con un decremento di 6.542.131 euro (-92%) rispetto all'esercizio precedente.

La differenza è dovuta al fatto che nel 2015 tali proventi sono stati classificati nella voce A5 altri ricavi per l'ammontare di euro 1.741.218 coerentemente con quanto previsto dai principi contabili.

ONERI STRAORDINARI	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Minusvalenze da alienazione/dismissione immobilizzazioni	(12.645)	0	12.645	-100,0%
Insussistenze passive ricavi da utenti	(3.782.873)	(19.774)	3.763.099	-99,5%
Insussistenze passive da fatturazioni lavori a clienti	(17.627)	0	17.627	-100,0%
Insussistenze passive da altri ricavi e proventi	(73.481)	(47.213)	26.268	-35,7%
Insussistenze passive per fatturazioni a CAP Holding	(264)	0	264	-100,0%
Insussistenze passive per proventi finanziari	(7.228)	0	7.228	-100,0%
Sopravvenienze passive per acquisti e servizi	(583.428)	0	583.428	-100,0%
Sopravvenienze passive per acquisti e servizi per CAP Holding	(12.256)	0	12.256	-100,0%
Sopravvenienze passive per godimento di beni	(134.409)	0	134.409	-100,0%
Sopravvenienze passive per costi del personale	(3.852)	(119.607)	(115.755)	3005,1%
Sopravvenienze passiver per oneri diversi di gestione	(12.184)	0	12.184	-100,0%
Sopravvenienze passive per oneri finanziari	(852)	(21)	831	-97,5%
Sopravvenienze passive per imposte dirette	(25.266)	0	25.266	-100,0%
Altre sopravvenienze e insussistenze passive	(333.216)	(58.295)	274.921	-82,5%
Imposte di esercizi precedenti	(251.656)	0	251.656	-100,0%
Totale oneri straordinari	**(5.251.237)**	**(244.910)**	**5.006.327**	**-95,3%**

Gli *"Oneri straordinari"* ammontano a 244.910 euro con un decremento di 5.006.327 euro (-95,3%) rispetto all'esercizio precedente.
Gli oneri straordinari sono stati in parte riclassificati nella voce B14 coerentemente con quanto previsto dai principi contabili.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio ammontano complessivamente a 5.525.055 euro.

IMPOSTE SUL REDDITO	*Valore al 31.12.2014*	*Valore al 31.12.2015*	*Variazione*	*%*
Imposte correnti				
IRAP	(1.840.508)	(789.162)	1.051.346	-57,1%
IRES	(2.792.350)	(4.864.860)	(2.072.510)	74,2%
Totale imposte correnti	**(4.632.858)**	**(5.654.022)**	**(1.021.164)**	**22%**
Imposte anticipate e differite				
Imposte anticipate	2.234.105	1.696.831	(537.274)	-24,0%
Imposte differite	(241.403)	(188.499)	52.904	-21,9%
Utilizzo imposte anticipate	(696.273)	(1.619.718)	(923.445)	132,6%
Utilizzo imposte differite	437.260	240.353	(196.907)	-45,0%
Totale imposte differite e anticipate nette	**1.733.689**	**128.967**	**(1.604.722)**	**-93%**
TOTALE IMPOSTE	**(2.899.169)**	**(5.525.055)**	**(2.625.886)**	**91%**

Le "*Imposte correnti*" sono date dall'applicazione dell'IRES e dell'IRAP secondo la normativa vigente.

Le "*Imposte differite*" e le "*Imposte anticipate"* nette rappresentano, come indicato nel prospetto che segue, la differenza tra le imposte anticipate calcolate sulle rettifiche fiscali dell'anno e il riassorbimento delle stesse stanziate negli anni precedenti. Le stesse sono state accantonate nei crediti alla voce *"Imposte anticipate",* così come previsto dal D.lgs. 6/2003, e nel *"Fondo per imposte"* per quelle differite.

Le "*Imposte anticipate*" sono contabilizzate con la ragionevolezza del loro possibile recupero nei futuri esercizi. Si stima che i redditi imponibili futuri potranno assorbire tali attività.

Rilevazione imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti	***Valore al 31.12.2015***
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(10.294.803)
Totale differenze temporanee imponibili	190.490
Differenze temporanee nette	**(10.104.313)**
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.975.346)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(128.967)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	**(10.104.313)**

Dettaglio differenze temporanee deducibili	***Valore al 31.12.2015***
Per contributi di allacciamento da utenti	(462.072)
Per ammortamento avviamento	(72.345)
Per svalutazione crediti eccedente limite fiscale	(8.343.132)
Per accantonamento rischi su costi del personale	(1.149.357)
Per accantonamento per cause in corso	(266.835)
Per interessi di mora passivi non corrisposti	(1.062)
Totale differenze temporanee deducibili	**(10.294.803)**

Dettaglio differenze temporanee imponibili	***Valore al 31.12.2015***
Interessi di mora attivi non riscossi	190.490
Totale differenze temporanee imponibili	**190.490**

Seguono ulteriori prospetti di maggior dettaglio relativi alla fiscalità differita e alle imposte correnti.

Differenze temporanee e rilevazione imposte anticipate e differite	*Anno 2014*		*Anno 2015*	
Imposte anticipate IRES	**Imponibile**	**Imposta**	**Imponibile**	**Imposta**
Saldo iniziale attività per imposte anticipate IRES		**8666941**		**10136226**
Aliquota	**0,275**		**0,275**	
Aumenti				
Svalutazione crediti eccedenti la quota fiscale	5.893.880	1.620.818	5.870.052	1.614.264
Contributi allacciamento utenti	1.659.266	456.298	0	0
Fondo cause legali	315.583	86.785	299.842	82.457
Interessi di mora passivi non corrisposti	1.873	515	402	111
Totale variazioni in aumento Ires e imposte anticipate dell'esercizio	**7.870.602**	**2.164.416**	**6.170.296**	**1.696.832**
Diminuzioni				
Svalutazione crediti eccedenti la quota fiscale	(2.289.726)	(629.674)	(423.109)	(116.355)
Ammortamento avviamento	(27.188)	(7.477)	(27.188)	(7.477)
Contributi allacciamento utenti	0	0	(23.649)	(6.503)
Fondo cause legali	(210.591)	(57.913)	(300.000)	(82.500)
Interessi di mora passivi non corrisposti	(243)	(67)	(1.661)	(457)
Variazione aliq. Ires 2017	0	0		(1.404.292)
Totale variazioni in diminuzione Ires e utilizzo imposte anticipate	**(2.527.748)**	**(695.131)**	**(775.607)**	**(1.617.584)**
Differenze temporenee Ires e relative imposte anticipate	**5.342.854**	**1.469.285**	**5.394.689**	**79.248**
Totale attività per imposte anticipate IRES al 31/12		**10.136.226**		**10.215.474**
Imposte anticipate IRAP				
Saldo iniziale attività per imposte anticipate IRAP		**12.917**		**81.464**
Aliquota	**0,042**		**0,042**	
Aumenti				
Contributi allacciamento utenti	1.659.266	69.689	0	0
Totale variazioni in aumento Irap e imposte differite dell'esercizio	**1.659.266**	**69.689**	**0**	**0**
Diminuzioni				
Ammortamento avviamento	(27.188)	(1.142)	(27.188)	(1.142)
Contributi allacciamento utenti	0	0	(23.649)	(993)
Totale variazioni in diminuzione Irap e utilizzo imposte anticipate	**(27.188)**	**(1.142)**	**(50.837)**	**(2.135)**
Differenze temporenee Irap e relative imposte anticipate	**1.632.078**	**68.547**	**(50.837)**	**(2.135)**
Totale attività per imposte anticipate IRAP al 31/12		**81.464**		**79.329**
Differenze temporanee deducibili e imposte anticipate nette	**6.974.932**	**1.537.832**	**5.343.852**	**77.113**
Attività per imposte anticipate al 31/12		**10.217.690**		**10.294.803**
Imposte differite IRES	**Imponibile**	**Imposta**		
Saldo iniziale fondo imposte differite		**438.201**		**242.344**
Aliquota	**0,275**		**0,275**	
Aumenti				
Interessi di mora attivi non riscossi	877.827	241.403	685.451	188.500
Totale variazioni in diminuzione Ires e imposte differite dell'esercizio	**877.827**	**241.403**	**685.451**	**188.500**
Diminuzioni				
Interessi di mora anni precedenti riscossi nell'esercizio	(1.590.035)	(437.260)	(874.012)	(240.354)
Totale variazioni in aumento Ires e utilizzo fondo dell'esercizio	**(1.590.035)**	**(437.260)**	**(874.012)**	**(240.354)**
Differenze temporanee imponibili e imposte differite nette	**(712.208)**	**(195.857)**	**(188.561)**	**(51.854)**
Fondo imposte differite al 31/12		**242.344**		**190.490**
	Diff. temp. nette	**Effetto fiscale**	**Diff. temp. nette**	**Effetto fiscale**
Effetto fiscale su differenze temporanee nette	**(7.687.140)**	**1.733.689**	**(5.532.413)**	**128.967**

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva		
Descrizione	***2014***	***2015***
Utile ante imposte (a)	**5.443.965**	**11.836.643**
Differenza tra valori e costi della produzione	1.840.136	10.248.319
Totale svalutazioni e accantonamenti	7.146.722	7.802.838
Totale costi per il personale	33.080.763	31.697.497
Differenza tra valori e costi della produzione rettificato (b)	**42.067.621**	**49.748.654**
Imposte teoriche Ires (a*27,5%)	1.497.090	3.255.077
Imposte teoriche Irap (b*4,2%)	1.766.840	2.089.443
Totale imposte teoriche (c)	**3.263.930**	**5.344.520**
Aliquota teorica imposte (c/a*100)%	**60,0%**	**45,2%**
Ires dell'esercizio (d)	2.792.350	4.864.860
Imposte correnti dell'esercizio (e)	4.632.858	5.654.022
Imposte totali dell'esercizio (f)	2.899.169	5.525.055
Aliquota effettiva Ires (d/a*100)%	**51,29%**	**41,10%**
Aliquota effettiva imposte correnti (e/a*100)%	**85,10%**	**47,77%**
Aliquota effettiva imposte totali (f/a*100)%	**53,25%**	**46,68%**
Imposte teoriche	**3.263.930**	**5.344.520**
Imposte su differenze fiscali nette Irap	73.668	(1.300.281)
Imposte su differenze fiscali nette Ires	1.295.260	1.609.783
Imposte su differenze temporanee nette	(1.733.689)	(128.967)
Imposte effettive a Conto Economico	**2.899.169**	**5.525.055**

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)				
Descrizione		***Totale***	***IRES***	***%***
Risultato prima delle imposte		11.836.643		
Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%)			3.255.077	**0**
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		6.170.296	1.696.831	0
+svalutazione crediti eccedente la quota fiscale	5.870.052,0			
+fondo per cause legali in corso	299.842,0			
+interessi di mora passivi non corrisposti	402,0			
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		(685.451)	(188.499)	**0**
-interessi di mora attivi non riscossi	(685.451)			
Tassazione differenze temporanee da esercizi precedenti		874.012	240.353	*0*
+interessi di mora attivi riscossi	874.012,0			
Recupero differenze temporanee da esercizi precedenti		(750.297)	(206.332)	0
-utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	(423.109)			
-recupero 1/18 ammortamento avviamento	(27.188)			
-utilizzo fondo per cause legali in corso	(300.000)			
Differenze permanenti		245.197	67.429	**0**
+imposte esercizi precedenti e imposte indeduc.	135.597,0			
+ammortamenti non deducibili	5.493,0			
+sopravvenienze passive e perdite indeducib.	913.989,0			
+noleggi e costi autovetture	72.871,0			
+spese telefoniche	149.246,0			
+altre variazioni in aumento permanenti	23.820,0			
-quota Irap costi del personale	(35.638)			
-20% Imu versata nell'esercizio	(25.361)			
-sopravvenienze attive non imponibili	(21.349)			
-altre variazioni in diminuzione permanenti	(75.391)			
-deduzione ACE	**(898.080)**			
Imponibile fiscale		**17.690.400**		
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio			**4.864.860**	**41%**

Determinazione dell'imponibile IRAP				
Descrizione		***Totale***	***IRAP***	***%***
Differenza tra valore e costi della produzione		10.248.319		
Costi non rilevanti ai fini IRAP		39.500.335		
costi del personale	31.697.497			
svalutazioni e accantonamenti	7.802.838			
Differenza tra valori e costi della produzione rettificata		**49.748.654**		
Onere fiscale teorico (aliquota 4,2%)			**2.089.443**	**4,20%**
Variazioni in aumento		1.280.027	53.761	0,1%
Variazioni in diminuzione		(636.164)	(26.719)	-0,1%
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446		(31.602.942)	(1.327.324)	-2,7%
Imponibile IRAP		**18.789.575**		
IRAP corrente per l'esercizio			**789.162**	**1,59%**

Utile dell'esercizio

L'utile netto al 31.12.2015 risulta di 6.311.588 euro.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Al socio Unico della società Amiacque S.r.l.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Funzioni di vigilanza ex art. 2429 del Codice Civile

Il Collegio informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. Possiamo a tal riguardo ragionevolmente assicurare che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla

affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali: a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire;

- di aver mantenuto un costante scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nel corso del quale non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile, e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Il Collegio ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell'Organo Amministrativo, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attività	Euro	404.907.888
Passività	Euro	351.245.002
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	Euro	47.351.298
Utile dell'esercizio	Euro	6.311.588

Conti d'ordine euro 56.076.305

Conto economico

Valore della produzione	Euro	144.139.917
Costi della produzione	Euro	(133.891.598)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	Euro	10.248.319
Proventi ed oneri finanziari	Euro	1.302.167
Proventi ed oneri straordinari	Euro	286.157
Risultato prima delle imposte	Euro	11.836.643
Imposte sul reddito	Euro	(5.525.055)
Utile/perdita dell'esercizio	Euro	6.311.588

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'Organo Amministrativo ha fornito, nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

Il Collegio dà atto che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua formazione e struttura e, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riportare;
- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio;
- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile nonché i principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile;
- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni

di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito;

- ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

Per quanto a conoscenza del Collegio, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Giudizio sul bilancio

In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto precedentemente rilevato, e tenuto conto che, dalla relazione sul **bilancio al 31 dicembre 2015** rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non emergono rilievi o riserve, proponiamo all'assemblea di approvare il **bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015**, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Milano, 4 maggio 2016.

Il Collegio Sindacale

Dott. Raffaele Zorloni – Presidente

Rag. Monica Bellini – Sindaco Effettivo

Dott.ssa Patrizia d'Adamo – Sindaco Effettivo

AMIACQUE S.r.l.

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

CCN/ACD/cpt - RC053572015BD1909

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Amiacque S.r.l., con il bilancio d'esercizio della Amiacque S.r.l. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Amiacque S.r.l. al 31 dicembre 2015.

Milano, 4 maggio 2016

BDO Italia S.p.A.

Carlo Consonni
Socio

COMUNE DI BAREGGIO (MI) - Reg. nr.0020265/2016 del 03/08/2016

Rete di Sportelli per l'Energia e l'Ambiente S.c.a.r.l. in liquidazione

Sede legale in Milano, via Vivaio n.1
Codice Fiscale, Partita Iva e numero iscrizione Registro Imprese di Milano : 05314400960
Numero Iscrizione R.E.A. di Milano : MI-1811719

BILANCIO AL 31/12/2015

	31/12/2015	31/12/2014
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
di cui già richiamati	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I. Immobilizzazioni immateriali	110.750	109.739
- (Ammortamenti)	(110.750)	(100.370)
- (Svalutazioni)	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	**0**	**9.369**
II. Immobilizzazioni materiali	12.004	44.529
- (Ammortamenti)	(11.207)	(38.375)
- (Svalutazioni)	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	**797**	**6.154**
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	8.009
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**797**	**23.532**
C) Attivo circolante:		
I. Rimanenze	0	0
II. Crediti:	234.511	378.630
a) Entro l'esercizio successivo	234.511	378.630
b) Oltre l'esercizio successivo	0	0
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilità liquide	108.633	235.967
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**343.144**	**614.597**
D) Ratei e risconti	**650**	**4.355**
TOTALE ATTIVO	**344.591**	**642.484**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
I. Capitale	72.510	72.510
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	38.731	38.731
V. Riserve statutarie	0	0

	31/12/2015	31/12/2014
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve distintamente indicate:	140.959	118.324
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per arrotondamento Euro	1	0
Versamenti in conto capitale	85.002	85.002
Riserva per investimenti	55.956	33.322
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(230.782)	29.934
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	**21.418**	**259.499**
B) Fondi per rischi e oneri	**2.200**	**0**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**131.733**	**130.138**
D) Debiti:	**175.137**	**204.477**
a) entro l'esercizio successivo	175.137	204.477
b) oltre l'esercizio successivo	0	0
E) Ratei e risconti	**14.103**	**48.370**
TOTALE PASSIVO	**344.591**	**642.484**

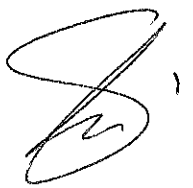
CONTI D'ORDINE

A) Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0
B) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni	0	0
C) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	10.623	18.686
TOTALE CONTI D'ORDINE	**10.623**	**18.686**

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	326.024	866.146
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione	230.375	240.102
dei contributi in conto esercizio		
- Contributi conto esercizio	228.274	240.072
- Altri	2.101	30
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**556.399**	**1.106.248**
B) Costi della produzione:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	993	2.653
7) Per servizi	349.679	581.641
8) Per godimento di beni di terzi	16.091	44.298
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	250.794	285.398
b) oneri sociali	76.814	84.985
c) trattamento fine rapporto	20.404	21.515
d) trattamento di quiescenza e simili	1.723	1.723
e) altri costi	20.932	17.137
Totale costi del personale	370.667	410.758
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	3.509

	31/12/2015	31/12/2014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	489	2.863
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.378	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.867	6.372
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	2.200	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	11.435	20.245
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**801.932**	**1.065.967**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**(245.533)**	**40.281**
C) Proventi ed oneri finanziari:		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	1.100	1.473
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis)	**1.100**	**1.473**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
D) TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	**0**	**0**
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) Proventi	14.966	11.404
21) Oneri	(461)	(1.256)
E) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	**14.505**	**10.148**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**(229.928)**	**51.902**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:		
a) Imposte correnti	854	21.968
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**(230.782)**	**29.934**



Spettabili signori Sindaci,

il bilancio 2015 della Fondazione Per Leggere si è chiuso con un risultato positivo nonostante la difficile congiuntura e le note criticità finanziarie che investono da tempo tutti gli enti locali. Questo e stato possibile grazie all'impegno costante di tutto lo staff e ad una politica gestionale quanto mai prudente e attenta nell'individuare ogni possibile margine di risparmio. Va inoltre segnalato il rinnovato contributo regionale L. 81/85, trasferitoci della Città Metropolitana che, anche se di modesto importo, potrebbe rappresentare un segnale incoraggiante in vista dei prossimi esercizi (ricordiamo che nel 2014 nulla era stato corrisposto).
Nel 2015 i risultati dalla Fondazione sono stati comunque assolutamente positivi, così come dimostrano i dati statistici, con un costante aumento di nuovi scritti, un livello stabile dei prestiti e un considerevole aumento, rispetto all'anno precedente, di acquisti di libri e dvd. Questo, insieme all'avvio di nuovi progetti e la stabilizzazione dei servizi esistenti (catalogazione, prestito interbibliotecario, biblioteca di deposito, acquisto centralizzato), ha consentito al nostro ente di confermare la sua funzione centrale al servizio delle biblioteche e dei comuni del sud ovest milanese.
Continuando il lavoro degli ultimi anni, la Fondazione si è impegnata per mettere in campo tutte quelle iniziative che potessero consolidarne il ruolo e l'immagine, diffondendo il suo brand attraverso collaborazioni sempre più frequenti con le tante realtà associative operanti sul territorio e sviluppando una politica fatta di accordi, collaborazioni, patrocini. In particolare è continuata anche nel 2015, in partenariato con ST Foundation, l'organizzazione di corsi gratuiti di alfabetizzazione informatica. All'interno del programma nazionale di Nati per Leggere sono stati tenuti tre corsi sul territorio per formare e certificare Volontari Lettori e attualmente sono 35 le persone operanti nelle nostre biblioteche e coordinate dalla Fondazione, che per il terzo anno consecutivo è rappresentata nel coordinamento di NPL Lombardia.
I progetti di valorizzazione hanno coinvolto nove comuni e sono stati portati avanti con la consueta formula che ha previsto l'affidamento annuale mediante cottimo fiduciario del servizio di gestione complessiva delle biblioteche. Per quanto riguarda la logistica e lo scambio dei libri tra biblioteche, ci siamo avvalsi per il terzo anno, mediante procedura negoziata, di una cooperativa che ci ha garantito la presenza costante di due vettori e di personale in grado di assicurare un servizio continuo e senza possibilità di interruzione.
Da sottolineare infine un significativo aumento dei ricavi ottenuto grazie al buon successo dei corsi per il tempo libero a pagamento, "Corsi nel cassetto" (63 corsi, svolti in 22 biblioteche e con 695 persone iscritte) e alla realizzazione di due importanti progetti, "Expo fuori Milano" e "Progetto di cooperazione culturale territoriale". Il progetto "Expo fuori Milano", realizzato in collaborazione con gli altri sistemi bibliotecari facenti parte l'area della Città Metropolitana e con il coinvolgimento di alcuni dei nostri comuni, e stato finanziato da Regione Lombardia. Il "progetto di cooperazione culturale territoriale", che ha visto una fase di sperimentazione già nel 2015 (per questo alcuni ricavi sono già nel presente esercizio), entrerà a regime a partire dal 2016 con l'introduzione di una nuova "quota cultura" e metterà a disposizione della Fondazione uno strumento efficace per migliorare ed ampliare la proposta culturale delle biblioteche, con la possibilità di sviluppare e proporre nuovi progetti centralizzati. Sarà data infine l'opportunità ai comuni di affidare alla Fondazione stessa, entro certi margini, la realizzazione di servizi specifici e determinati.

Signori Sindaci, i risultati che ho brevemente descritto ci confortano e ci spingono ad affrontare con serenità le sfide che ci attendono. A voi un sentito e personale ringraziamento per il sostegno e la fiducia che avete sempre dimostrato nei confronti del nostro impegno. Un ringraziamento, infine al Consiglio di Amministrazione, al Consiglio di indirizzo e al Collegio Sindacale. Con voi e con tutto lo Staff desidero condividere la grande soddisfazione per i tanti importanti traguardi fin qui raggiunti dal nostro sistema bibliotecario.

Il presidente
Cesare Francesco Nai

RELAZIONE ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO 2015

L'esercizio 2015 è stato caratterizzato da una crescita coerente di costi e ricavi, che ha consentito di mantenere un sostanziale equilibrio economico e di chiudere, ancora una volta, nonostante la difficile congiuntura persistente, un bilancio in leggero utile.
In particolare, gli amministratori hanno proseguito, da una parte, la politica di sviluppo delle attività commerciali, attuata mantenendo sempre un atteggiamento prudente e nel rispetto dei vincoli statutari e dall'altra, l'oculata politica gestionale, volta a contenere le spese gestionali, ma prestando attenzione a mantenere comunque elevato il livello dei servizi offerti.

Questa attenta politica gestionale ha consentito alla Fondazione di chiudere, ancora una volta, un bilancio caratterizzato da un conto economico in equilibrio, del quale andiamo di seguito a commentare i movimenti fatti registrare dalle macro-voci principali.

Valore della produzione. L'incremento di € 146.650 rispetto all'esercizio precedente è dovuto prevalentemente alla progressiva crescita dei ricavi derivanti dall'attività commerciale (i ricavi legati ai "Corsi nel cassetto" hanno raggiunto quota € 69.377), all'aumento dei contributi connessi a importanti iniziativa, quali il Progetto Expo Fuori Milano (ricavi per € 75.396) e l'innovativo Progetto di Cooperazione Culturale (ricavi per € 41.129), lanciato nell'ultimo trimestre, nonché alla timida, ma incoraggiante, ripresa del contributo regionale L.81/85 (pari a € 14.402).

Costi della produzione. L'aumento di € 147.010 rispetto al 2014 è in gran parte riconducibile alle seguenti voci:

- Servizi € 36.469
- Costi del personale € 11.166
- Ammortamenti € 44.547
- Altri accantonamenti € 53.949

La crescita dei costi per Servizi è principalmente dovuta alle maggiori spese collegate ai Progetti commentati sopra nella sezione dedicata al Valore della produzione. In proposito, va sottolineato che, nell'ambito del Progetto Expo, la Fondazione ha ottenuto il rimborso di costi per consulenze informatiche, che sono state fatturate anticipatamente dai fornitori, ma che verranno rese nel corso dei prossimi due anni. Tali costi sono stati pertanto oggetto di un risconto attivo per l'intero ammontare, pari a € 48.000.

Gli aumenti delle voci Ammortamenti e Altri accantonamenti sono invece prevalentemente riconducibili alla notevole crescita, pari a € 62.941 (+21%), fatta registrare quest'anno dagli acquisti di libri e DVD, passati dagli € 297.673 del 2014 agli attuali € 360.614.

Proventi e Oneri finanziari e Proventi e Oneri straordinari. Entrambe queste voci presentano saldi sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate. Sono allineate a quelle del 2014.

Il risultato dei movimenti sopra descritti è un utile d'esercizio pari a € 1.070, leggermente inferiore a quello conseguito alla chiusura del bilancio 2014 (€ 2.263).

Consiglio D'Amministrazione.

PER LEGGERE - BIBLIOTECHE SUD OVEST MILANO
FONDAZIONE IN PARTECIPAZIONE

Sede in ABBIATEGRASSO - PIAZZA MARCONI 1.

Capitale Sociale versato Euro 56.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05326650966

Partita IVA: 05326650966 - N. Rea: 1819336

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.857	41.806
7) Altre	0	1.200
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	26.857	43.006
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	4.032	6.286
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.163	2.582
4) Altri beni	52.655	56.802
Totale immobilizzazioni materiali (II)	58.850	65.670
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	1.499	1.499
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1.499	1.499
Totale immobilizzazioni (B)	**87.206**	**110.175**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II) Crediti		

1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.299	18.923
Totale crediti verso clienti (1)	4.299	18.923
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	374
Totale crediti tributari (4-bis)	0	374
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	433.238	342.241
Totale crediti verso altri (5)	433.238	342.241
Totale crediti (II)	437.537	361.538
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	80.998	115.279
3) Danaro e valori in cassa	849	905
Totale disponibilità liquide (IV)	81.847	116.184
Totale attivo circolante (C)	**519.384**	**477.722**
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	50.800	2.757
Totale ratei e risconti (D)	**50.800**	**2.757**
TOTALE ATTIVO	**657.390**	**590.654**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	56.000	56.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	13.297	11.035
Varie altre riserve	43.114	66.062
Totale altre riserve (VII)	56.411	77.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.070	2.263
Totale patrimonio netto (A)	**113.481**	**135.360**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**0**	**0**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**91.153**	**77.655**
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	50.348	64.549
Totale debiti verso banche (4)	50.348	64.549
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	255
Totale acconti (6)	0	255
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	350.794	262.787
Totale debiti verso fornitori (7)	350.794	262.787
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.953	8.726
Totale debiti tributari (12)	9.953	8.726
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

Esigibili entro l'esercizio successivo	7.731	10.259
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	7.731	10.259
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.930	31.063
Totale altri debiti (14)	33.930	31.063
Totale debiti (D)	**452.756**	**377.639**
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**657.390**	**590.654**

CONTI D'ORDINE

	31/12/2015	31/12/2014
Rischi assunti dall'impresa		
Altre garanzie personali		
ad altre imprese	2.265	2.265
Totale altre garanzie personali	2.265	2.265
Garanzie reali		
ad altre imprese	3.000	3.000
Totale garanzie reali	3.000	3.000
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	5.265	5.265
TOTALE CONTI D'ORDINE	**5.265**	**5.265**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	501.092	442.718
Contributi in conto esercizio	1.388.444	1.300.168
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.889.536	1.742.886
Totale valore della produzione (A)	**1.889.536**	**1.742.886**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.973	7.569
7) Per servizi	649.539	613.070
8) Per godimento di beni di terzi	100.158	100.070
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	215.251	202.837
b) Oneri sociali	52.172	53.639
c) Trattamento di fine rapporto	13.498	12.940
d) Altri costi del personale	0	339
Totale costi per il personale (9)	280.921	269.755
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.037	52.503
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	395.979	327.966
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	425.016	380.469
13) Altri accantonamenti	402.067	348.118
14) Oneri diversi di gestione	7.007	4.620
Totale costi della produzione (B)	**1.870.681**	**1.723.671**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**18.855**	**19.215**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		

Altri	42	206
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	42	206
Totale altri proventi finanziari (16)	42	206
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.783	2.767
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	2.783	2.767
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-2.741**	**-2.561**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	**0**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	0	9
Totale proventi (20)	0	9
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	**0**	**9**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**16.114**	**16.663**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	15.044	14.400
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	15.044	14.400
23) UTILE D'ESERCIZIO	**1.070**	**2.263**

PER LEGGERE - BIBLIOTECHE SUD OVEST MILANO FONDAZIONE IN PARTECIPAZIONE

Sede in ABBIATEGRASSO - PIAZZA MARCONI 1,

Capitale Sociale versato Euro 56.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05326650966

Partita IVA: 05326650966 - N. Rea: 1819336

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze

delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
In particolare, diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. Le spese di pubblicità riguardano costi la cui utilità avrà durata futura. La valutazione di questi cespiti, indicata in bilancio, e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 20%
Attrezzature industriali e commerciali: 16%
Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- Libri e DVD: 100%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 26.857 (€ 43.006 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.991	21.922	311.429	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.991	21.922	269.623	0
Valore di bilancio	0	0	41.806	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	27.837	0
Altre variazioni	0	0	12.888	0
Totale variazioni	0	0	-14.949	0
Valore di fine esercizio				
Costo	3.991	21.922	324.317	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.991	21.922	297.460	0
Valore di bilancio	0	0	26.857	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	137.664	475.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	136.464	432.000
Valore di bilancio	0	0	1.200	43.006
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	49.000	0	49.000
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.200	29.037
Altre variazioni	0	-49.000	0	-36.112
Totale variazioni	0	0	-1.200	-16.149
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	137.664	487.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	137.664	461.037
Valore di bilancio	0	0	0	26.857

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 58.850 (€ 65.670 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	23.664	23.270	1.626.281	0	1.673.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	17.378	20.688	1.569.479	0	1.607.545
Valore di bilancio	0	6.286	2.582	56.802	0	65.670
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	2.254	419	393.306	0	395.979
Altre variazioni	0	0	0	389.159	0	389.159
Totale variazioni	0	-2.254	-419	-4.147	0	-6.820
Valore di fine esercizio						
Costo	0	23.664	23.270	2.010.048	0	2.056.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	19.632	21.107	1.957.393	0	1.998.132
Valore di bilancio	0	4.032	2.163	52.655	0	58.850

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 52.655 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	47.240	45.966	-1.274
Totali	**47.240**	**45.966**	**-1.274**

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Libri	1.471.338
DVD	193.886
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altri beni	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Totale	1.665.224

Altre informazioni

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.499	0
Valore di bilancio	1.499	0
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.499	0
Valore di bilancio	1.499	0

Attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 437.537 (€ 361.538 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	4.299	0	0	4.299
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	433.238	0	0	433.238
Totali	**437.537**	**0**	**0**	**437.537**

Composizione degli altri crediti

Descrizione	Importo
Crediti per contributi da ricevere dei comuni associati	433.238
Totali	**433.238**

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	18.923	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-14.624	0	0	0
Valore di fine esercizio	4.299	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	374	0	342.241	361.538
Variazione nell'esercizio	-374	0	90.997	75.999
Valore di fine esercizio	0	0	433.238	437.537
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

Crediti iscritti nell’attivo circolante - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 81.847 (€ 116.184 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	115.279	0	905	116.184
Variazione nell'esercizio	-34.281	0	-56	-34.337
Valore di fine esercizio	80.998	0	849	81.847

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 50.800 (€ 2.757 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	2.757	2.757
Variazione nell'esercizio	0	0	48.043	48.043
Valore di fine esercizio	0	0	50.800	50.800

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Risconto attivo affitto centro di catalogazione	2.800
Risconto attivo di costi per future attività.	48.000
Totali	**50.800**

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 113.481 (€ 135.360 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio	Attribuzione di	Altre	Incrementi

	esercizio	dividendi	destinazioni	
Capitale	56.000	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	11.035	0	0	2.262
Varie altre riserve	66.062	0	0	15.451
Totale altre riserve	77.097	0	0	17.713
Utile (perdita) dell'esercizio	2.263	0	-2.263	
Totale Patrimonio netto	135.360	0	-2.263	17.713

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		56.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		13.297
Varie altre riserve	0	-38.399		43.114
Totale altre riserve	0	-38.399		56.411
Utile (perdita) dell'esercizio			1.070	1.070
Totale Patrimonio netto	0	-38.399	1.070	113.481

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	56.000	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	9.725	0	0	0
Varie altre riserve	98.413	0	0	0
Totale altre riserve	108.138	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.310	0	-1.310	
Totale Patrimonio netto	165.448	0	-1.310	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		56.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	1.310		11.035
Varie altre riserve	0	-32.351		66.062
Totale altre riserve	0	-31.041		77.097
Utile (perdita) dell'esercizio			2.263	2.263

Totale Patrimonio netto	0	-31.041	2.263	135.360

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	56.000			0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	13.297		Copertura perdite	13.297	0	0
Varie altre riserve	43.114		copertura perdite	43.114	0	0
Totale altre riserve	56.411			56.411	0	0
Totale	112.411			56.411	0	0
Residua quota distribuibile				56.411		

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 91.153 (€ 77.655 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.655
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.498
Totale variazioni	13.498
Valore di fine esercizio	91.153

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 452.756 (€ 377.639 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	64.549	50.348	-14.201
Acconti	255	0	-255
Debiti verso fornitori	262.787	350.794	88.007
Debiti tributari	8.726	9.953	1.227
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.259	7.731	-2.528
Altri debiti	31.063	33.930	2.867
Totali	**377.639**	**452.756**	**75.117**

Composizione dei debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti ritenute lavoro dipendente	4.423
Debiti ritenute lavoro autonomo	4.377
Debiti verso erario per IRES	102
Debiti verso erario per IRAP	542
Debiti verso erario per IVA	509
Totali	**9.952**

Composizione verso istituti di previdenza e sicurezza sociali

Descrizione	Importo
Debiti verso INPS	7.731
Totali	**7.731**

Composizione degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso personale conto differite	18.049
Debiti per rimborsi Chilometrici	1.873
Debiti premio c/ personale	14.008
Totali	**33.930**

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	64.549	-14.201	50.348	0
Acconti	255	-255	0	0
Debiti verso fornitori	262.787	88.007	350.794	0
Debiti tributari	8.726	1.227	9.953	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.259	-2.528	7.731	0
Altri debiti	31.063	2.867	33.930	0
Totale debiti	377.639	75.117	452.756	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione del bilancio.

Informazioni sul Conto Economico

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.889.536 (€ 1.742.886 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

1)Contributi c/ competenza investimenti (anno precedente 380.469 – anno corrente 434.615)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2014	Variazione
Contributi c/competenza investimenti	425.015	380.469	44.546
Totali	**425.015**	**380.469**	**44.546**

2)Ricavi Attività commerciale (anno precedente 62.249 anno corrente 76.059)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2014	Variazione
Sponsorizzazioni	2.679	12.000	-9.321
Pacchetto SMS	-	53	-53
Installazione Software interbiblioteche	-	1.300	-1.300
Corsi nel cassetto	69.377	48.196	21.181
Workshop	-	700	-700
Libri	1.544	-	1.544
Servizio Valorizzazione Biblioteca	2.459	-	2.459
Totali	**76.059**	**62.249**	**13.810**

1)Contributi in conto esercizio (anno precedente 1.300.168 – anno corrente 1.388.444)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2014	Variazione
Contributi Fondatori	636.057	620.466	15.591
Contributo Fondo Potenziamento Raccolta	360.288	391.533	-31.245
Contributi progetti altri soggetti	-	1.250	-1.250
Contributo Partecipante sostenitore	3.470	2.562	908
Contributo valorizzazione biblioteca /attivita	212.098	227.505	-15.407
Contributo altri progetti (Provincia)	96.736	30.351	66.385
Liberalità	5.249	2.220	3.029
Contributo Progetto Vivicultura	-	12.674	-12.674
Contributo sostenitore convenzionato	1.000	500	500
Contributo 5/1000	10.965	11.108	-143
Contributo Coop. Culturale Comuni	41.129	0	41.129
Contributo fondatori altri progetti	7.050	0	7.050
Contributo Regione/Città metropolitana	14.402	0	14.402
Totali	**1.388.444**	**1.300.168**	**88.276**

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 649.539 (€ 613.070)

La composizione delle singole voci è così costituita:

1)Spese per servizi attività commerciale (anno precedente 40.832 – anno corrente 56.021)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2014	Variazione
Cancelleria	200	66	134
Spese tipografiche	2.068	2.826	-758
Spese docenze corsi nel cassetto	46.554	34.535	12.019
Spese banca/postali	1.900	630	1.270
Spese prestazioni occasionali	4.329	2.725	1.604
Spese di pubblicità on line	650	0	650
Spese varie	320	50	270
Totali	**56.021**	**40.832**	**15.189**

2)Spese per servizi attività istituzionale (anno precedente 568.238 – anno corrente 601.223)

Descrizione	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2014	Variazione
Energia elettrica	2.007	1.587	420
Gas	1.604	1.583	21
Acqua	265	558	293
Consulenza	23.396	19.003	4.393
Spese trasporti interprestitito (Pib)	113.880	115.301	-1.421
Spese di manutenzione	1.447	2.672	-1.225
Prestazioni occasionali	2.825	9.688	-6.863
Spese per contributi progetti	2.157	1.200	957
Spese telefoniche	9.936	7.951	1.985
Assicurazioni	4.868	7.082	-2.214
Spese di rappresentanza	1.482	2.981	-1.499
Spese di viaggio e trasferta	812	958	-146
Spese attività di comunicazione	7.320	7.320	-
Spese coordinatore servizi	25.122	25.122	-
Spese assistenza software	51.195	85.786	-34.591
Spese buoni pasto	12.111	12.753	-642
Spese di pulizia	8.474	7.204	1.270
Spese grafico	150	2.500	-2.350
Spese bancari	589	2.634	-2.045
Spese medicina del lavoro	978	1.702	-724
Spese abbonamento banche dati	2.477	-	2.477
Spese di promozione alla lettura Biblioteche	23.062	8.445	14.617
Spese di cancelleria	2.691	2.102	589
Spese postali	210	701	-491
Spese “Coop. CA e B” gestione biblioteche	201.761	202.694	-933
Spese manutenzione Automezzo	1.684	1.289	395
Spese tipografiche	10.008	6.526	3.482
Spese pacchetto sms	188	5.734	-5.546
Spese rimborso Km	11.789	10.934	855
Co.co c/competenze	7.705	8.500	-795
Spese per progetti	32.862	0	32.862
Spese Coop. Culturale Comuni	22.742	0	22.742
Altri	13.426	5.728	7.698
Totali	**601.223**	**568.238**	**32.985**

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 100.158 (€ 100.070 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	15.662	13.113	-2.549
Noleggi	0	2.506	2.506
Altri	84.408	84.539	131
Totali	**100.070**	**100.158**	**88**

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.007 € 4.620 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	0	259	259
Imposta di registro	120	120	0
Tassa di circolazione	0	164	164
Diritti camerali	0	69	69
Tassa Rifiuti	505	608	103
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.343	3.187	1.844
Spese quota associativa	2.490	2.600	110
Altri oneri di gestione	162	0	-162
Totali	**4.620**	**7.007**	**2.387**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	2.651	132	2.783
Totali	**0**	**2.651**	**132**	**2.783**

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	3.047	0	0	0
IRAP	11.997	0	0	0
Totali	**15.044**	**0**	**0**	**0**

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre categorie
Uomini (numero)	0	0	3	0	0
Donne (numero)	0	0	5	0	0
Contratto a tempo indeterminato	0	0	8	0	0
Titolo di studio: Diploma	0	0	8	0	0

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Compensi agli organi sociali

La società non ha Collegio Sindacale e non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

Compenso Amministratori

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Organo amministrativo	0	0
Totali	**0**	**0**

Ai consiglieri del CDA non viene erogato alcun compenso ma solo il rimborso delle spese chilometriche.

Collegio Sindacale

Descrizione	Importo 2015	Importo 2014
Collegio Sindacale	8.000	8.000
Totali	**8.000**	**8.000**

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 c.c.

In riferimento agli altri punti indicati dall'art. 2427 del c.c. non trattati in precedenza vi precisiamo che:

art. 2427 punto 5) la società non possiede direttamente o per tramite società fiduciaria partecipazioni in imprese controllate o collegate;

art. 2427 punto 6) in bilancio non sono iscritti né crediti né debiti di durata superiore a cinque anni né sono iscritti debiti assistiti da garanzie sui beni sociale;

art. 2427 punto 6 bis) in bilancio non risultano iscritte attività e passività espresse in valuta estera;

art. 2427 punto 6 ter) non risultano iscritti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;

art. 2427 punto 8) non risultano imputati nell'esercizio oneri finanziari a voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale;

art. 2427 punto 11) non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni diversi dai dividendi in quanto la società la società non detiene partecipazioni;

art. 2427 punti 17 e 18) non risultano applicabili in quanto il capitale sociale è costituito da quote;

art. 2427 punti 19, 20 e 21) non risultano applicabili;

art. 2427 bis: tale punto non viene trattato in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis;

art. 2427 punto 22 bis: si specifica che non esistono parti correlate;

art. 2427 punto 22 ter: si specifica che non sono state poste in essere operazioni fuori bilancio oltre a quelle già menzionate;

art. 2427 comma 2: non risulta applicabile in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis e 2428 terzo comma, numero 6-bis.

Conclusioni finali

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del c.c. ci si avvale della facoltà di non compilarla, prevista dall'art. 2435-bis c.c. sesto comma.

La nostra società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona azioni o quote di società controllanti.

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di quote di cui al precedente punto, sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Signori Soci,

Il Conto Economico evidenzia un risultato positivo d'esercizio di Euro 1.070 che proponiamo di destinare alla Riserva Fondo Accantonamento Gestione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. CESARE FRANCESCO NAI

Dichiarazione di conformità

"Il sottoscritto Dott. Repossi Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara:

- che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società;
- che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"

PER LEGGERE – Biblioteche Sud Ovest Milano
Fondazione di partecipazione
Sede operativa: Via Ticino 72 - 20081
Abbiategrasso (MI)
Tel. 0294969840 – Fax 0294696273
Codice Fiscale 05326650966

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
Al bilancio al 31/12/2015
(ai sensi degli artt. 2403, 2409 ter e 2429 del codice civile)

Signori Soci,

Premessa
Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Parte prima
Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.lgs. n. 39/2010

a) Si è proceduto alla revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Fondazione stessa. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione legale dei conti e, in conformità a detti principi, la revisione è stata pianificata e condotta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi, e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il processo di revisione dei conti è svolto in modo coerente con la dimensione dell'associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi dimostrativi a supporto dei saldi e delle

informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati oltre che della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per ciò che attiene il giudizio espresso al bilancio di esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si rimanda alla scorsa relazione.

c) A nostro giudizio il citato bilancio è conforme, nel suo complesso, alle norme che disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria oltre il risultato economico ottenuto dalla Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

B) Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1) Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

2) In particolare:
- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto del principio di corretta amministrazione, senza che siano emersi rilievi o osservazioni da segnalare;
- possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate dal C.d.A. sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

3) Nel corso dell'anno, siamo stati informati periodicamente dal Presidente, che si è reso disponibile ogni volta che il Collegio si è riunito, per illustrare l'andamento della gestione sociale e sulla sua ipotizzabile evoluzione. Le azioni poste in essere sono state quindi improntate a prudenza, senza conflitto d'interesse e atte a non compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4) Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali.

5) Al Collegio non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

6) Al Collegio non sono pervenuti esposti.

7) Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri di legge.

8) Abbiamo provveduto all'esame del bilancio al 31/12/2015. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e il risultato economico della Fondazione rimandiamo alla prima parte della presente relazione.

9) Gli amministratori, nella relazione di bilancio, non hanno derogato alle norme di legge a sensi dell'art. 2423 quarto comma del Codice Civile.

10) Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 1.070 e si riassume nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale - Attivo

Immobilizzazioni	87.206
Attivo circolante	519.384
Ratei e risconti attivi	50.800
Totale Attivo	657.390

Stato Patrimoniale - Passivo

Patrimonio Netto	113.481
Trattamento di fine rapporto	91.153
Debiti	452.756
Totale passivo	657.390

Conto Economico

Valore della produzione	1.889.536
Costi della produzione	1.870.681
Differenza tra valore e costi della produzione	18.855
Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	-2.741
Risultato prima delle imposte	16.114
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.044
Avanzo d'esercizio	1.070

Per quanto sopra esposto, in merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli Amministratori, attestiamo che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e, più in particolare:

Le **Immobilizzazioni immateriali**, rappresentate da diritti di utilizzazione di software, spese di pubblicità, spese di manutenzione e oneri vari, descritte in nota integrativa, sono state direttamente ammortizzate.

Le **Immobilizzazioni materiali** sono state iscritte al costo storico comprensivo degli oneri di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo; non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo.
Non sono state eseguite rivalutazioni di immobilizzazioni né svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento.

Le **Immobilizzazioni finanziarie** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Gli **Ammortamenti** delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella maggior parte dei casi l'aliquota applicata coincide col coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.

I **Crediti** sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo.

I **Debiti** sono iscritti al valore nominale.

I **Ratei e risconti** iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o ricavi che sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza.

<u>Conclusioni</u>
Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015.
In base agli elementi in nostro possesso, possiamo confermare che non si sono verificati eventi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma del C.C.) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis, ultimo comma del C.C.).
In conclusione riteniamo quindi che il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE PER LEGGERE, relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2015, sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, risultando redatto con chiarezza e idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, così come il risultato economico della Fondazione, dando quindi parere favorevole alla sua approvazione.

I Sindaci

Maurizio Granata _____

Anna Russo _____

Lorenzo Zanisi _____

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2015	2014
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	8.479.815,82	8.387.335,66
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	194.082,85	225.586,47
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	0,00	0,00
c	*Contributi agli investimenti*	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	696.014,30
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	732.567,73	770.253,44
b	*Ricavi della vendita di beni*	1.427.106,28	749.847,50
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	245.423,96	258.201,09
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	495.962,99	389.203,51
	totale componenti positivi della gestione A)	**11.574.959,64**	**11.476.441,96**
			0,00
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		0,00
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	305.972,81	268.402,79
10	Prestazioni di servizi	6.588.651,36	6.445.856,99
11	Utilizzo beni di terzi	29.804,33	31.954,01
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	*Trasferimenti correnti*	758.014,57	458.654,00
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	0,00	0,00
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	10.700,00	11.500,00
13	Personale	2.921.502,75	2.949.156,04
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	14.713,11	14.380,61
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	708.886,68	833.323,60
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00
d	*Svalutazione dei crediti*	1.245.690,55	1.348.942,53
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.662,02	1.316,57
16	Accantonamenti per rischi	6.340,50	619.971,97
17	Altri accantonamenti	12.946,56	11.209,40
18	Oneri diversi di gestione	240.369,60	167.750,10
	totale componenti negativi della gestione B)	**12.840.930,80**	**13.162.418,61**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-1.265.971,16**	-1.685.976,64
			0,00
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		0,00
	Proventi finanziari		0,00
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	*da società controllate*	0,00	0,00
b	*da società partecipate*	0,00	0,00
c	*da altri soggetti*	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	14.746,50	21.489,23
	Totale proventi finanziari	14.746,50	21.489,23
	Oneri finanziari		0,00
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	306,32
a	*Interessi passivi*	379,42	233.837,99
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	379,42	234.144,30
	totale (C)	**14.367,08**	**-212.655,08**

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			**0,00**
22	Rivalutazioni		0,00	0,00
23	Svalutazioni		0,00	0,00
		totale (D)	**0,00**	**0,00**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			0,00
24	*Proventi straordinari*		0,00	340,13
a	Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		0,00	0,00
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*		2.336.559,26	135.744,21
d	*Plusvalenze patrimoniali*		390.770,38	161.153,62
e	*Altri proventi straordinari*		0,00	0,29
		totale proventi	2.727.329,64	**297.238,25**
25	*Oneri straordinari*		0,00	649,55
a	*Trasferimenti in conto capitale*		0,00	0,00
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*		112.432,54	0,00
c	*Minusvalenze patrimoniali*		0,00	146.271,56
d	*Altri oneri straordinari*		8.535,67	7.000,00
		totale oneri	120.968,21	153.921,11
		Totale (E) (E20-E21)	**2.606.361,43**	143.317,14
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		**1.354.757,35**	-1.755.314,58
26	Imposte (*)		172.069,17	165.263,21
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		**1.182.688,18**	**-1.920.577,79**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**		**1.182.688,18**	**-1.920.577,79**
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**			

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2015	2014
	1	***A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE***		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	27.108,12	2.173,66
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	857.152,75	866.829,76
	5	avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	altre	33.959,00	12.645,10
		Totale immobilizzazioni immateriali	918.219,90	881.648,53
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali		
	1.1	Terreni	84.241,38	84.241,38
	1.2	Fabbricati	5.094,93	5.276,80
	1.3	Infrastrutture	6.416.945,27	6.716.589,08
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00
	2.1	Terreni	1.906.357,30	1.907.103,08
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	12.497.008,18	12.736.928,86
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	52.735,31	25.521,59
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	8.066,17	4.312,82
	2.5	Mezzi di trasporto	27.927,05	0,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.898,37	3.730,79
	2.7	Mobili e arredi	13.911,43	24.715,65
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	7.424,49	8.341,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	87.880,95	338.737,73
		Totale immobilizzazioni materiali	21.124.490,83	21.855.498,78
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in		
	a	*imprese controllate*	0,00	0,00
	b	*imprese partecipate*	3.456.193,35	3.456.193,35
	c	*altri soggetti*	0,00	0,00
	2	Crediti verso		
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
	d	*altri soggetti*	0,00	0,00
	3	Altri titoli	48,27	48,27
		Totale immobilizzazioni finanziarie	3.031.938,42	3.456.241,62
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**26.659.819,01**	**26.193.388,92**

		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		Rimanenze	5.906,81	3.244,79
		Totale	5.906,81	3.244,79
II		Crediti (2)		
	1	Crediti di natura tributaria		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00
	b	*Altri crediti da tributi*	665.951,04	631.653,24
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	109.848,60	253.652,13
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
	d	*verso altri soggetti*	0,00	0,00
	3	Verso clienti ed utenti	836.108,14	629.047,78
	4	Altri Crediti		
	a	*verso l'erario*	2.204,94	12,04
	b	*per attività svolta per c/terzi*	0,00	3.593,26
	c	*altri*	58.915,54	-81.189,40
		Totale crediti	**1.507.005,16**	1.436.769,05
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
	1	partecipazioni	0,00	0,00
	2	altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	0,00
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1	Conto di tesoreria		
	a	*Istituto tesoriere*	4.887.861,60	3.377.464,13
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	300.610,51	267.286,57
	3	Denaro e valori in cassa	75,95	72,26
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	**5.188.548,06**	3.644.822,96
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**6.867.483,12**	**5.084.836,79**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	3.542,42	120,48
	2	Risconti attivi	0,00	1.606,68
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**3.542,42**	**1.727,16**
		TOTALE DELL'ATTIVO	**32.369.977,89**	**31.279.952,87**

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2015	2014
		A) PATRIMONIO NETTO		0,00
I		Fondo di dotazione	15.485.546,16	15.485.546,16
II		Riserve	0,00	0,00
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	7.207.961,81	9.145.165,40
	b	da capitale	0,00	0,00
	c	da permessi di costruire	3.406.298,84	3.099.411,41
		Riserva di Consolidamento	574.682,14	997.715,55
III		Risultato economico dell'esercizio	1.182.688,17	-1.920.577,79
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	27.857.177,12	26.807.260,73
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**27.857.177,12**	**26.807.260,73**
				0,00
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0,00
	1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	per imposte	0,00	0,00
	3	altri	295.677,36	632.879,96
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
			0,00	0,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**295.677,36**	**632.879,96**
			0,00	0,00
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	22.639,43	18.342,44
		TOTALE T.F.R. (C)	**22.639,43**	**18.342,44**
		D) DEBITI (1)		0,00
	1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	110.123,00	110.123,00
	c	verso banche e tesoriere	1.621,21	2.078,48
	d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
	2	Debiti verso fornitori	1.711.285,63	1.312.072,54
	3	Acconti	0,00	8,21
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	88.433,91	68.809,63
	c	imprese controllate	0,00	0,00
	d	imprese partecipate	0,00	0,00
	e	altri soggetti	112.108,73	0,00
	5	altri debiti	0,00	0,00
	a	*tributari*	407.602,72	326.642,85
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	12.956,24	11.425,23
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0,00
	d	*altri*	452.859,60	381.776,32
		TOTALE DEBITI (D)	**2.896.991,04**	**2.212.936,25**
				0,00
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		0,00
I		Ratei passivi	13.735,07	10.756,45
II		Risconti passivi	0,00	0,00
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	da altri soggetti	1.283.757,87	1.597.777,04
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**1.297.492,94**	**1.608.533,49**
		TOTALE DEL PASSIVO	**32.369.977,89**	**31.279.952,87**
			0,00	**0,00**
		CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
		1) Impegni su esercizi futuri	16.380,84	1.796.921,82
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**16.380,84**	**1.796.921,82**

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2015 - 2017

CODICE ENTE
1030490120

COMUNE DI BAREGGIO

PROVINCIA MI

Approvazione rendiconto dell' esercizio 2015 delibera n° 50 del 29/04/2016 | SI [X] | NO [ ]

		SI	NO
1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		X
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;		X
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;		X
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		X
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;		X
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;		X
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superioreal 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		X
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.		X

Si attesta che i parametri su indicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente

BAREGGIO, li 31/12/2015

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

Comune di Bareggio

(Prov. Milano)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.
Il nuovo sistema contabile armonizzato disciplinato dal D. lgs. 118/2011 e s.m.i. ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile nonché programmatico gestionale di cui le più importanti sono:
1. nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
2. previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
3. diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio; quelle relative alla cassa e alle spese di personale per modifica delle assegnazione interne ai servizi diventano di competenza della Giunta;
4. nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE, ex Fondo Svalutazione Crediti) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
5. previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;
6. nuovo Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.
Tutte le predette innovazioni sono contenute nei nuovi principi contabili consultabili sul sito appositamente predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato
Stante gli ampi contenuti dei sopra ricordati documenti, la presente nota integrativa si limita a presentare i contenuti previsti dal principio contabile della programmazione, laddove ne ricorrano i presupposti descrittivi.

Criteri di formulazione delle previsioni

Le previsioni di bilancio sono state predisposte sulla base della situazione cognita al fine, nel pieno e imprescindibile rispetto delle previsioni di bilancio, di dare soddisfazione ai bisogni espressi dalla comunità amministrata.
In particolare la formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle causate con la manovra di bilancio nonché, in mancanza della Legge di Bilancio 2017, delle modifiche normative che erano state introdotte dalla Legge di Stabilità 2016. In generale sono stati applicati tutti i principi derivanti dalla partecipazione alla nuova contabilità.

Compatibilmente con il rispetto degli equilibri di bilancio è stata disposta, per l'esercizio 2017, la conferma dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'Irpef allo 0,8% e l'innalzamento del limite di esenzione dal pagamento dell'imposta da € 13.000,00 a € 15.000,00.
Le previsioni di entrata e spesa, iscritte nell'intero triennio, consentono il rispetto della normativa vigente dal 2016 in materia di pareggio di bilancio.

Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

L'allegato n. 4/2 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i., in particolare al punto 3.3, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.

A tal fine è previsto che nel bilancio di previsione venga stanziata 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.
Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto un'economia di bilancio (risparmio forzoso) destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Il medesimo principio contabile è stato integrato dall'art. 1 comma 509 della Legge 23 dicembre 2014 n. 190 (Legge di Stabilità 2015) che prevede:
"*Con riferimento agli enti locali, nel 2015 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, se l'ente non ha aderito alla sperimentazione di cui all'articolo 36, e al 55 per cento, se l'ente ha aderito alla predetta sperimentazione. Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 è pari almeno all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo*"
In via generale non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie accertate per cassa.

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente, che ha fatto sì che venissero individuate ulteriori tipologie di entrate in relazione alle quali non si è ritenuto di provvedere

all’accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e altre per cui, anche se in assenza di dati di riferimento negli esercizi precedenti, si è ritenuto di iscrivere al predetto fondo stante la dubbia esigibilità del credito.

Quindi per l’anno 2017 il Comune di Bareggio ha calcolato i coefficienti illustrati in tabella, sulla base dei dati di riferimento effettivamente disponibili, secondo la formula

$$\frac{\text{Incassi di competenza es. X + Incassi esercizio in c/residui X}}{\text{Accertamenti esercizio X}}$$

In relazione a quanto sopra, in linea generale, l’analisi volta a determinare gli importi da accantonare è stata pertanto svolta con riferimento ai singoli capitoli di entrata, determinando i seguenti risultati:

Descrizione capitolo	Stanziamento soggetto a rischio	%FCDE	Stanziamento a FCDE	Accantonamento obbligatorio al fondo 70%	Accantonamento effettivo di bilancio 2017
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	140.000,00	10,71	15.000,00	10.500,00	15.000,00
RECUPERO EVASIONE ICI	150.000,00	20,00	30.000,00	21.000,00	30.000,00
TASSA SUI RIFIUTI - TARI	1.761.455,70	2,00	35.158,00	24.610,60	35.158,00
TARI - RISCOSSIONE A SEGUITO A	50.000,00	51,60	25.800,00	18.060,00	25.800,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VI	190.000,00	23,68	45.000,00	31.500,00	45.000,00
PROVENTI ATTIVITA' INTEGRATIVE	50.000,00	8,00	4.000,00	2.800,00	4.000,00
PROVENTI PER SERVIZIO ASILO NI	150.000,00	6,67	10.000,00	7.000,00	10.000,00
PROVENTI GAS METANO	670.000,00	26,87	180.000,00	126.000,00	180.000,00
FITTI REALI DI FABBRICATI	114.430,00	30,59	35.000,00	24.500,00	35.000,00
RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI GE	42.000,00	38,10	16.000,00	11.200,00	16.000,00
Totale FCDE 2017	3.317.885,70		395.958,00	277.170,60	395.958,00

Descrizione capitolo	Stanziamento soggetto a rischio	%FCDE	Stanziamento a FCDE	Accantonamento obbligatorio al fondo 85%	Accantonamento effettivo di bilancio 2018
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	140.000,00	10,71	15.000,00	12.750,00	15.000,00
RECUPERO EVASIONE ICI	150.000,00	20,00	30.000,00	25.500,00	30.000,00
TASSA SUI RIFIUTI - TARI	1.799.916,58	2,00	35.958,00	30.564,30	35.958,00
TARI - RISCOSSIONE A SEGUITO A	50.000,00	51,60	25.800,00	21.930,00	25.800,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VI	180.000,00	26,11	47.000,00	39.950,00	47.000,00
PROVENTI ATTIVITA' INTEGRATIVE	50.000,00	8,00	4.000,00	3.400,00	4.000,00
PROVENTI PER SERVIZIO ASILO NI	140.000,00	6,79	9.500,00	8.075,00	9.500,00
PROVENTI GAS METANO	670.000,00	26,87	180.000,00	153.000,00	180.000,00
FITTI REALI DI FABBRICATI	114.500,00	30,57	35.000,00	29.750,00	35.000,00
RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI GE	42.000,00	38,10	16.000,00	13.600,00	16.000,00
Totale FCDE 2018	3.336.416,58		398.258,00	338.519,30	398.258,00

Descrizione capitolo	Stanziamento soggetto a rischio	%FCDE	Stanziamento a FCDE	Accantonamento obbligatorio al fondo 100%	Accantonamento di bilancio 2019
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	140.000,00	10,71	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RECUPERO EVASIONE ICI	150.000,00	20,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TASSA SUI RIFIUTI - TARI	1.799.916,58	2,00	35.958,00	35.958,00	35.958,00
TARI - RISCOSSIONE A SEGUITO A	50.000,00	51,60	25.800,00	50.000,00	50.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VI	180.000,00	26,11	47.000,00	47.000,00	47.000,00
PROVENTI ATTIVITA' INTEGRATIVE	50.000,00	8,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
PROVENTI PER SERVIZIO ASILO NI	135.000,00	7,04	9.500,00	9.500,00	9.500,00
PROVENTI GAS METANO	670.000,00	26,87	180.000,00	180.000,00	180.000,00
FITTI REALI DI FABBRICATI	114.500,00	30,57	35.000,00	35.000,00	35.000,00
RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI GE	42.000,00	38,10	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Totale FCDE 2019	3.331.416,58		398.258,00	422.458,00	422.458,00

Le percentuali di accantonamento rispecchiano quelle previste dalla L. di stabilità 2015, ossia il 70% per il 2017, l' 85% per il 2018 e il 100% per il 2019.

Altri accantonamenti/fondi iscritti a bilancio

1. Fondo rischi
Ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'All. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 smi - punto 5.2 lettera h) - in presenza di contenzioso con significativa probabilità di soccombenza è necessario che l'Ente costituisca un apposito "Fondo Rischi".
Le somme stanziate a tale Fondo non utilizzate, costituiscono a fine esercizio economie che confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione (risparmio forzoso). Tale fondo non è stato costituito in quanto il fondo, per le cause in corso, è stato correttamente istituito nell'esercizio finanziario 2016, a seguito dell'insorgere, nel medesimo anno, della passività potenziale.

2. Fondo a copertura perdite Società Partecipate

Ai sensi della Legge 27/12/2013 n. 147 – Legge di Stabilità 2014, art. 1, commi 550 e seguenti, nel caso in cui le Società partecipate, ivi comprese le Aziende Speciale e le Istituzioni, presentino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. La suddetta norma prevede che tali accantonamenti si applichino a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, a valere sui risultati 2014. In caso di risultato negativo l'ente partecipante accantona, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, una somma pari: al 25% per il 2015, 50% per il 2016, al 75% per il 2017, al 100% dal 2018 del risultato negativo conseguito nell'esercizio precedente. Sulla base dei dati definitivi 2015 degli organismi partecipati dall'Ente, il fondo è stato costituito, per il triennio, limitatamente alla A.T.S. s.r.l. seppure la perdita sia stata ripianata nel 2015 e al 30/6/2016 abbia chiuso con un utile. Per quanto concerne invece la perdita di Infoenergia in liquidazione l'importo di spettanza di questo Ente è stato definitivamente determinato e liquidato nell'esercizio 2016.

Fondo pluriennale vincolato

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata.
Secondo il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito pro-quota in più esercizi, attraverso l'impiego del cosiddetto "Fondo Pluriennale Vincolato".

Il FPV ha proprio lo scopo di fare convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) con l'esigenza di evitare la formazione di componenti di avanzo o disavanzo artificiose, e questo a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine. Questa tecnica contabile consente di evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di esito incerto e d'incerta collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. La normativa in materia contabile estende l'impiego della tecnica del fondo pluriennale anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge.

Per entrare più nel dettaglio: nella parte spesa, la quota di impegni esigibili nell'esercizio restano imputati alle normali poste di spese, mentre il FPV /U accoglie la quota di impegni che si prevede non si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio di riferimento, in quanto imputabile agli esercizi futuri.

L'importo complessivo di questo fondo (FPV/U), dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è poi ripreso tra le entrate del bilancio immediatamente successivo (FPV/E) in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro.

Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte rinviata al futuro; quest'ultima, collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita). Il valore complessivo del fondo pluriennale al 31/12 di ciascun esercizio è dato dalla somma delle voci di spesa relative a procedimenti sorti in esercizi precedenti (componenti pregresse del FPV/U) e dalle previsioni di uscita riconducibili al bilancio in corso (componente nuova del FPV/U).

Nel bilancio di previsione del triennio 2017/2019 non è stato iscritto il FPV considerato che, allo stato attuale, non risultano impegni che non si tradurranno in debito esigibile entro il corrente esercizio 2016. Il FPV che sarà eventualmente quantificato e definito in sede di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi verrà iscritto, con apposta variazione, nei rispettivi esercizi di esigibilità.

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Il Comune di Bareggio non ha rilasciato alcuna garanzia.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o comunque contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco delle società posseduto con l'indicazione della relativa quota percentuale.

Si rinvia all'apposita sezione del Documento unico di programmazione.
I relativi bilanci consuntivi sono allegati allo schema di bilancio 2017/2019.

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.
In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.
Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:
a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.
La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita, per gli Enti Locali, da:
1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).
La proposta di bilancio 2017-2019 viene presentata prima dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2016; al momento si dispone del dato dell'avanzo di amministrazione del 2015 accertato ai sensi di legge.
L'equilibrio complessivo della gestione 2017-2019è stato conseguito, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e degli atti adottati da questa Amministrazione, senza l'utilizzo di una quota del risultato di amministrazione parte vincolata.

Si riporta la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
+	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016**	**4.564.211,12**
+	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016**	**554.711,17**
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	11.056.313,69
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	11.189.953,45
+	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	88..828,16
+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016**	**5.074.110,69**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	2.116.156,16
-	Spese ch prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	3.142.085,46
-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	554.711,17
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015**	**3.493.470,22**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 :	
Parte accantonata	
1) Fondo crediti dubbia esigibilità *€ 968.777,29* 2) Fondo rischi e spese € *237.115,99*	
B) Totale parte accantonata	**1.205.893,28**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	112.918,21
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	182.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
C) Totale parte vincolata	**294.918,21**
Parte destinata agli investimenti	874.533,21
D) Totale destinata agli investimenti	**874.533,21**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.118.125,52**

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 (6) :	
Utilizzo quota vincolata	
Totale utilizzo avanzo di	**0,00**

Applicazione Avanzo Vincolato al Bilancio di Previsione

Al bilancio a valenza triennale non è stato applicato l'avanzo di amministrazione nella sua componente vincolata.

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con il ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Nell'ambito del nuovo documento di programmazione finanziaria non sono previsti interventi finanziati con ricorso all'indebitamento.
Per il dettaglio della programmazione degli investimenti affrontati con altre risorse disponibili e altri finanziamenti si rinvia alle sotto riportate tabelle.

Gli interventi di investimento programmati in conto capitale e inseriti nel piano triennale delle opere pubbliche, in quanto superiori alla soglia dei 100.000,00 sono i seguenti:

DESCRIZIONE	**FINANZIAMENTO**	**2017**	**2018**	**2019**
Manutenzione straordinaria Via S. Stefano	Oneri di urbanizzazione € 70.000,00 Sanzioni violazioni € 80.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Manutenzione straordinaria Via Cadorna	Oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	150.000,00

Riqualificazione energetica scuole elementari San Martino	Alienazioni immobili € 90.000,00 Oneri di urbanizzazione € 480.000,00 Sanzioni violazioni € 80.000,00	650.000,00	0,00	0,00
Riqualificazione energetica scuole elementari San Martino	Oneri di urbanizzazione € 145.000,00 Sanzioni violazioni € 80.000,00	0,00	225.000,00	0,00
Potenziamento viabilistico tratto compreso fra le vie Torino-Morandi	Oneri di urbanizzazione		220.000,00	0,00
Manutenzione strade	Oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	110.000,00
Totale		650.000,00	445.000,00	410.000,00

Gli interventi di investimento previsti per il triennio 2017/2019, aventi importi inferiori a € 100.000,00, anche non rientranti tra le opere pubbliche, con l'indicazione delle relative forme di finanziamento, sono i seguenti:

DESCRIZIONE	FINANZIAMENTO	2017	2018	2019
8% Istituti di culto - ONERI	Oneri di urbanizzazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborso oneri	Oneri di urbanizzazione	10.000,00	20.000,00	20.000,00
Progettazione potenziamento viabilistico tratto compreso fra le vie Torino-Morandi	Avanzo finanziario di parte corrente	30.000,00	0,00	0,00
Implementazione sistemi di video sorvegliana	Avanzo finanziario di parte corrente entrate C.d.S.	30.000,00	0,00	0,00
Acquisto ufficio mobile	Avanzo finanziario di parte corrente entrate C.d.S.	0,00	48.000,00	0,00
Riqualificazione urbana e compensazione ambientale	Entrata vincolata in conto capitale	2.800,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria aree verdi (finanziamento fondo aree verdi)	Entrata vincolata fondo aree a verde	11.500,00	0,00	0,00
Totale		94.300,00	78.000,00	30.000,00

Bareggio, 28 novembre 2016

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

COMUNE DI BAREGGIO

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)	COMPETENZA ANNO n+1 (*)	COMPETENZA ANNO n+2 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	**8.229.528,69**	**8.267.989,57**	**8.267.989,57**
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	**144.408,37**	**108.408,37**	**108.408,37**
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	**2.101.779,61**	**2.043.503,60**	**2.009.177,27**
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	**684.300,00**	**475.000,00**	**440.000,00**
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO

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

H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	*0,00*	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente [2]	(-)	395.958,00	398.258,00	422.458,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) [3]	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	**10.018.758,67**	**9.972.643,54**	**9.962.117,21**
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	744.300,00	523.000,00	440.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	*0,00*	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale [2]	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) [3]	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	**744.300,00**	**523.000,00**	**440.000,00**
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	*0,00*	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
M) ORALI FINANZIARI OTTENUTI [1]				

COMUNE DI BAREGGIO

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

M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI[1]	(-)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 [4]		**396.958,00**	**399.258,00**	**423.458,00**

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

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

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

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

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

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	28,56%	28,70%	28,89%
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	103,90%	104,46%	104,80%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	83,70%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	101,97%	102,51%	102,85%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	81,85%		

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	29,85%	29,97%	30,10%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		5,60%	5,61%	5,59%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,40%	0,43%	0,43%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	174,07	173,96	174,54

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	26,29%	25,95%	25,92%
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,01%	0,01%	0,01%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 -Interessi di mora- / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 -Interessi passivi-	100,00%	100,00%	100,00%
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	6,58%	4,62%	3,88%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	42,16	28,70	23,86
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,58	0,58	0,58

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- e 2.3 -Contributi agli investimenti- al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	42,74	29,28	24,45
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 -Contributi agli investimenti-) (10)	8,17%	9,54%	0,00%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 -Contributi agli investimenti-) (10)	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 -Accensione di prestiti- - Categoria 6.02.02 -Anticipazioni- - Categoria 6.03.03 -Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie- - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 - Contributi agli investimenti-) (10)	0,00%	0,00%	0,00%
7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 -Acquisto di beni e servizi- + 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni-) / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 - Acquisto di beni e servizi- + 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni-)	100,00%		

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00%		
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 -Interessi passivi- - -Interessi di mora- (U.1.07.06.02.000) - -Interessi per anticipazioni prestiti- (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 -Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche- + -Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche- (E.4.03.01.00.000) + -Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione- (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,00%		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00%		
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-A

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	0,00%	0,00%	0,00%
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	18,39%	18,49%	18,55%
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	18,50%	18,57%	18,55%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-B

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	52,89%	54,29%	54,58%	23,86%	100,00%	96,61%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	9,99%	10,20%	10,26%	3,28%	100,00%	98,46%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	62,89%	64,49%	64,84%	27,15%	100,00%	96,83%
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,10%	0,85%	0,85%	0,66%	100,00%	78,60%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	1,10%	0,85%	0,85%	0,66%	100,00%	78,60%
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14,25%	14,21%	14,01%	6,84%	100,00%	96,85%
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%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	100,00%	100,00%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-B

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,78%	1,69%	1,70%	0,78%	100,00%	118,75%
30000	***Totale titolo 3 : Entrate extratributarie***	16,06%	15,94%	15,76%	7,66%	100,00%	99,08%
TITTOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%	0,00%	100,00%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,69%	0,00%	0,00%	0,67%	100,00%	100,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,54%	3,70%	3,45%	1,60%	100,00%	106,79%
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	5,23%	3,70%	3,45%	2,59%	100,00%	104,19%
TITOLO 5:	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
TITOLO 6:	***Accensione prestiti***						

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-B

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	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%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	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%	0,00%
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,44%	10,66%	10,72%	3,54%	100,00%	100,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,28%	4,37%	4,39%	1,24%	100,00%	99,93%
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	14,72%	15,03%	15,11%	4,78%	100,00%	99,98%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	42,87%	100,00%	97,75%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-C

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**01**	**Organi istituzionali**	1,21%	0,00%	100,00%	1,47%	0,00%	1,24%	0,00%	1,19%	0,04%	88,10%
	02	**Segreteria generale**	4,58%	0,00%	100,00%	4,70%	0,00%	4,63%	0,00%	4,68%	5,22%	96,28%
	03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	1,49%	0,00%	100,00%	1,44%	0,00%	1,52%	0,00%	1,49%	2,17%	94,73%
	04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	2,15%	0,00%	100,00%	2,40%	0,00%	2,41%	0,00%	2,86%	0,33%	79,33%
	05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	3,84%	0,00%	100,00%	3,82%	0,00%	3,85%	0,00%	4,16%	0,00%	87,61%
	06	**Ufficio tecnico**	4,01%	0,00%	100,00%	3,99%	0,00%	4,03%	0,00%	4,13%	11,75%	96,59%
	07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	1,07%	0,00%	100,00%	1,01%	0,00%	1,03%	0,00%	1,14%	0,00%	98,43%
	08	**Statistica e sistemi informativi**	0,61%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,65%	0,00%	0,87%	0,49%	89,72%
	09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	**Risorse umane**	1,90%	0,00%	100,00%	1,95%	0,00%	1,96%	0,00%	2,50%	14,50%	92,46%
	11	**Altri servizi generali**	2,44%	0,00%	100,00%	2,57%	0,00%	2,58%	0,00%	2,65%	0,00%	93,98%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		23,30%	0,00%	100,00%	23,98%	0,00%	23,92%	0,00%	25,65%	34,51%	91,22%
Missione 02 Giustizia	**01**	**Uffici giudiziari**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Casa circondariale e altri servizi**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezzaa	**01**	**Polizia locale e amministrativa**	4,67%	0,00%	100,00%	5,11%	0,00%	4,77%	0,00%	4,94%	2,63%	96,87%
	02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		4,67%	0,00%	100,00%	5,11%	0,00%	4,77%	0,00%	4,94%	2,63%	96,87%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	**01**	**Istruzione prescolastica**	0,45%	0,00%	100,00%	0,44%	0,00%	0,45%	0,00%	0,45%	0,00%	82,88%
	02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	6,62%	0,00%	100,00%	3,38%	0,00%	1,64%	0,00%	3,09%	2,54%	87,35%
	04	**Istruzione universitaria**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	**Istruzione tecnica superiore**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	5,26%	0,00%	100,00%	5,37%	0,00%	5,40%	0,00%	5,17%	0,00%	89,57%
	07	**Diritto allo studio**	0,66%	0,00%	100,00%	0,67%	0,00%	0,67%	0,00%	0,72%	0,00%	99,86%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		12,99%	0,00%	100,00%	9,87%	0,00%	8,16%	0,00%	9,44%	2,54%	89,15%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**01**	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	1,68%	0,00%	100,00%	1,72%	0,00%	1,73%	0,00%	1,74%	0,60%	92,64%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,68%	0,00%	100,00%	1,72%	0,00%	1,73%	0,00%	1,74%	0,60%	92,64%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-C

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO		2017	ESERCIZIO	2018	ESERCIZIO	2019			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	**01**	**Sport e tempo libero**	1,88%	0,00%	100,00%	1,99%	0,00%	2,00%	0,00%	2,76%	9,46%	87,61%
	02	**Giovani**	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,23%	84,77%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,92%	0,00%	100,00%	2,03%	0,00%	2,05%	0,00%	2,81%	9,68%	87,56%
Missione 07 Turismo	**01**	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 07 Turismo		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**01**	**Urbanistica e assetto del territorio**	0,34%	0,00%	100,00%	0,41%	0,00%	0,42%	0,00%	0,55%	0,67%	98,17%
	02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	1,06%	0,00%	100,00%	1,08%	0,00%	1,09%	0,00%	2,24%	15,03%	81,09%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,40%	0,00%	100,00%	1,49%	0,00%	1,50%	0,00%	2,79%	15,70%	83,82%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**01**	**Difesa del suolo**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	2,36%	0,00%	100,00%	2,38%	0,00%	2,39%	0,00%	2,58%	7,10%	87,78%
	03	**Rifiuti**	11,93%	0,00%	100,00%	12,21%	0,00%	12,28%	0,00%	13,07%	5,16%	88,76%
	04	**Servizio idrico integrato**	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,06%	0,00%	81,07%
	05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	0,09%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	100,00%
	06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	93,47%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		14,44%	0,00%	100,00%	14,66%	0,00%	14,74%	0,00%	15,81%	12,26%	88,61%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**01**	**Trasporto ferroviario**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Trasporto pubblico locale**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	**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%
	04	**Altre modalità di trasporto**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	4,11%	0,00%	100,00%	5,51%	0,00%	7,11%	0,00%	6,87%	20,69%	78,08%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		4,11%	0,00%	100,00%	5,51%	0,00%	7,11%	0,00%	6,87%	20,69%	78,08%
Missione 11 Soccorso civile	**01**	**Sistema di protezione civile**	0,10%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	0,11%	0,29%	92,86%
	02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,10%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	0,11%	0,29%	92,86%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-C

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO		2017	ESERCIZIO	2018	ESERCIZIO	2019			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**01**	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	6,94%	0,00%	100,00%	6,95%	0,00%	6,99%	0,00%	7,04%	0,00%	92,74%
	02	**Interventi per la disabilità**	2,63%	0,00%	100,00%	2,67%	0,00%	2,68%	0,00%	2,00%	0,00%	91,51%
	03	**Interventi per gli anziani**	2,07%	0,00%	100,00%	2,09%	0,00%	2,11%	0,00%	1,95%	0,00%	91,55%
	04	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**	0,15%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,13%	0,00%	90,54%
	05	**Interventi per le famiglie**	0,69%	0,00%	100,00%	0,47%	0,00%	0,48%	0,00%	0,82%	0,00%	83,09%
	06	**Interventi per il diritto alla casa**	0,08%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,20%	0,00%	67,86%
	07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	2,33%	0,00%	100,00%	2,39%	0,00%	2,33%	0,00%	2,50%	0,66%	97,25%
	08	**Cooperazione e associazionismo**	0,55%	0,00%	100,00%	0,56%	0,00%	0,56%	0,00%	0,50%	0,00%	81,92%
	09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	1,45%	0,00%	100,00%	1,39%	0,00%	1,48%	0,00%	1,75%	0,00%	80,37%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		16,88%	0,00%	100,00%	16,75%	0,00%	16,85%	0,00%	16,88%	0,66%	90,18%
Missione 13 Tutela della salute	**01**	**Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	**Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	**Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	**Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	**Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-C

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	**01**	**Industria, PMI e Artigianato**	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,45%	100,00%
	02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	0,08%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,07%	0,00%	68,20%
	03	**Ricerca e innovazione**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	0,12%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,23%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,00%	0,14%	0,45%	78,40%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**01**	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Formazione professionale**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	**gno all'occupazione**	0,21%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,13%	0,00%	77,98%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,21%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,13%	0,00%	77,98%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**01**	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Caccia e pesca**	0,00%	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%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**01**	**Fonti energetiche**	0,00%	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%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**01**	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	**01**	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	**01**	**Fondo di riserva**	0,29%	0,00%	13075,98%	0,28%	0,00%	0,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	3,03%	0,00%	0,00%	3,11%	0,00%	3,31%	0,00%	1,29%	0,00%	0,00%
	03	**Altri fondi**	0,02%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,25%	0,00%	0,00%

Denominazione Ente: COMUNE DI BAREGGIO - PROVINCIA DI MILANO

Allegato 1-C

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Bilancio di Previsione esercizi 2017,2018 e 2019 **approvato il**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 201720182019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO		2017	ESERCIZIO	2018	ESERCIZIO	2019			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		3,34%	0,00%	1138,38%	3,42%	0,00%	3,63%	0,00%	1,65%	0,00%	42,70%
Missione 50 Debito pubblico	**01**	**Quota interessi 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%
	02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,62%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,62%	0,00%	100,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	**01**	**Restituzione anticipazioni 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	**01**	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	14,72%	0,00%	100,00%	15,03%	0,00%	15,11%	0,00%	11,08%	0,00%	84,08%
	02	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		14,72%	0,00%	100,00%	15,03%	0,00%	15,11%	0,00%	11,08%	0,00%	84,08%

COMUNE DI BAREGGIO

Provincia di MILANO

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Massimo Mustarelli - Presidente

Dott. Michele Luccisano – Componente

Dott. Marcello Amato - Componente

Comune di Bareggio

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 54 del 20/12/16

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Premesso che l'organo di revisione ha:

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

Presenta

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

lì 20 dicembre 2016

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Massimo Mustarelli - Presidente

Dott. Michele Luccisano – Componente

Dott. Marcello Amato - Componente

Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI 4
ACCERTAMENTI PRELIMINARI 6
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI 7
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015 7
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 8
1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli 8
2. Previsioni di cassa 10
4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo 15
5. Finanziamento della spesa del titolo II 16
6. La nota integrativa 16
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI 17
7. Verifica della coerenza interna 17
8. Verifica della coerenza esterna 18
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019 20
A) ENTRATE CORRENTI 20
B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI 23
Spese di personale 23
Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008) 24
Spese per acquisto beni e servizi 25
Fondo crediti di dubbia esigibilità 25
Fondo di riserva di competenza 29
Fondi per spese potenziali 29
Fondo di riserva di cassa 29
ORGANISMI PARTECIPATI 30
SPESE IN CONTO CAPITALE 31
INDEBITAMENTO 32
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI 33
CONCLUSIONI 33

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione del Comune di Bareggio nominato con delibera consigliare n. 114 del 28/11/2014;

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

- ha ricevuto in data 5 dicembre 2016 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, approvato dalla giunta comunale in data con delibera n. 146 in data 29/11/2016 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati
- **nell'art.11, comma 3 del d.lgs.118/2011**:
  - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2016;
  - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
  - e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
  - g) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del d.lgs.118/2011;
- **nel punto 9/3 del P.C. applicato allegato 4/2 al D.Lgs. n.118/2011 lettere e) ed f):**
  - h) il rendiconto di gestione e il bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;
- le risultanze dei rendiconti relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione degli organismi partecipati;
- **nell'art.172 del d.lgs.18/8/2000 n.267:**
  - i) **l**a deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
  - j) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi.
  - k) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);

l) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio);

- necessari per l'espressione del parere:

m) documento unico di programmazione (DUP) – sezione strategica - approvato con deliberazione della G.C. n. 77 del 13.7.2016 e successivamente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 85 in data 31.8.2016 aggiornato e integrato con la sezione operativa ai sensi del vigente regolamento di contabilità;

n) il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del D.Lgs. 163/2006, contenuti nel DUP;

o) /a 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), contenuto nel DUP;

p) il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 del D.L. 122/08 convertito con modificazioni nella Legge 133/2008, contenuto nel DUP;

q) il programma biennale degli acquisiti di beni e servizi ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016, contenuto nel DUP;

r) la delibera della G.C. di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;

s) la proposta delibera del Consiglio di conferma delle aliquote e tariffe per i tributi locali;

t) programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, comma 2, Legge 133/2008;

u) limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione (art. 46, comma 3, Legge 133/2008);

v) 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)

w) i limiti massimi di spesa disposti dagli art.6 e 9 del D.L.78/2010;

x) i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 141, 143, 146 della Legge 20/12/2012 n. 228;

- **nell' articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011**

y) piano degli indicatori di bilancio

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge 296/2006;

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del d.lgs. 267/2000, in data 28/11/2016 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2016/2018;

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

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente non si è avvalso della facoltà di rinviare l'adozione della contabilità economico-patrimoniale.

L'Ente non si è avvalso della facoltà di rinviare la redazione del bilancio consolidato.

Il comune di Bareggio, in quanto Ente sperimentatore, nell'esercizio 2014 ha proceduto a riclassificare il PEG 2014 per missioni e programmi, cui ne ha conseguito l'elaborazione del bilancio di previsione 2014/2016 con funzione conoscitiva. A decorrere dall'esercizio 2015 ha predisposto i documenti di bilancio, con il sistema di contabilità previsto dal Decreto Legislativo 118/2011, ed in particolare il bilancio di previsione 2015/2017 con funzione autorizzatoria.

L'Ente entro il 30 novembre 2016 ha aggiornato, ove necessario, gli stanziamenti 2017 del bilancio di previsione 2016/2018.

Prima dell'inizio dell' esercizio provvisorio l'Ente dovrà trasmettere al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2017.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015

L'organo consigliare ha approvato con delibera n. 50 del 29/04/2016 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2015

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 33 in data 07/04/2016 risulta che:

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

La gestione dell'anno 2015:

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

	31/12/2015
Risultato di amministrazione (+/-)	4.504.226,53
di cui:	
a) Fondi vincolati	874.533,21
b) Fondi accantonati	1.507.767,63
c) Fondi destinati ad investimento	1.284.006,03
d) Fondi liberi	837.919,66
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	4.504.226,53

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

Dalle comunicazioni ricevute non risultano passività potenziali probabili.

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

	2013	2014	2015
Disponibilità	2.984.988,75	3.377.464,13	4.887.861,60
Di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.
Le previsioni di competenza per gli anni 2016, 2017 e 2018 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2015 (o rendiconto 2015) sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	**245.833,71**			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	**308.877,46**			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	**604.857,89**			
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**8.124.068,24**	**8.229.528,69**	**8.267.989,57**	**8.267.989,57**
2	***Trasferimenti correnti***	**188.310,25**	**144.408,37**	**108.408,37**	**108.408,37**
3	***Entrate extratributarie***	**2.337.604,79**	**2.101.779,61**	**2.043.503,60**	**2.009.177,27**
4	***Entrate in conto capitale***	**516.420,00**	**684.300,00**	**475.000,00**	**440.000,00**
5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**29.934,91**			
6	***Accensione prestiti***				
7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***				
9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**1.976.131,66**	**1.926.500,00**	**1.926.500,00**	**1.926.500,00**
totale		**13.172.469,85**	**13.086.516,67**	**12.821.401,54**	**12.752.075,21**
	totale generale delle entrate	**14.332.038,91**	**13.086.516,67**	**12.821.401,54**	**12.752.075,21**

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
1	*SPESE CORRENTI*	previsione di competenza	10.840.817,90	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
		*di cui già impegnato**		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
2	*SPESE IN CONTO CAPITALE*	previsione di competenza	1.515.089,35	744.300,00	523.000,00	440.000,00
		*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
3	*SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	previsione di competenza	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)*	*(0,00)*
4	*RIMBORSO DI PRESTITI*	previsione di competenza	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)*	*(0,00)*
5	*CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE*	previsione di competenza	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)*	*(0,00)*
7	*SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	previsione di competenza	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
		*di cui già impegnato**		*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*0,00*	*(0,00)*	*(0,00)*
	TOTALE TITOLI	**previsione di competenza**	**14.332.038,91**	**13.086.516,67**	**12.821.401,54**	**12.752.075,21**
		di cui già impegnato*		***2.450.426,53***	***845.798,43***	***292.294,63***
		di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**previsione di competenza**	**14.332.038,91**	**13.086.516,67**	**12.821.401,54**	**12.752.075,21**
		di cui già impegnato*		***2.450.426,53***	***845.798,43***	***292.294,63***
		di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	**0,00**	***0,00***

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

1.1 Disavanzo o avanzo tecnico

Non ricorre la fattispecie

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.
Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al d.lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.
Non risultano, al momento dell'approvazione dello schema di bilancio 2017/2019, spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016 con imputazione agli esercizi successivi o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi del triennio di riferimento la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio 2016, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e quindi da iscrivere nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.
Si provvederà, dopo il riaccertamento ordinario dei residui, ad iscrivere, nel bilancio triennale 2017/2019, con apposita variazione di bilancio, l'eventuale FPV che dovesse risultare a seguito del predetto adempimento.

2. Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	4.160.133,53
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*	10.679.429,37
2	*Trasferimenti correnti*	153.103,72
3	*Entrate extratributarie*	3.327.625,88
4	*Entrate in conto capitale*	784.300,00
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	
6	*Accensione prestiti*	
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	1.928.411,74
TOTALE TITOLI		16.872.870,71
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		21.033.004,24

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
1	*Spese correnti*	17.732.419,76
2	*Spese in conto capitale*	1.135.691,21
3	*Spese per incremento attività finanziarie*	
4	*Rmborso di prestiti*	
5	*Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere*	
6	*Spese per conto terzi e partite di giro*	2.164.893,27
TOTALE TITOLI		21.033.004,24
	SALDO DI CASSA	0,00

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono state elaborate nell'ipotesi della completa realizzazione delle riscossioni e dei pagamenti considerando, a tal fine, interamente esigibili, le intere poste di spesa dell'esercizio.

Non sono stati previsti gli stanziamenti di cassa per il fondo di riserva e per gli stanziamenti relativi agli accantonamenti.

E' stato invece iscritto lo stanziamento del fondo di riserva di cassa, nei limiti di Legge, risultante dalla differenza tra il fondo iniziale di cassa , sommato agli stanziamenti di cassa di entrata, e gli stanziamenti di cassa in uscita, determinati come sopra indicato.

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

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro zero.

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

titoli		RESIDUI	PREV.COMP.	TOTALE	PREV.CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			-	4.160.133,53
				-	
1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereq.***	**2.449.900,68**	**8.229.528,69**	10.679.429,37	**10.679.429,37**
2	***Trasferimenti correnti***	**8.695,35**	**144.408,37**	153.103,72	**153.103,72**
3	***Entrate extratributarie***	**1.225.846,27**	**2.101.779,61**	3.327.625,88	**3.327.625,88**
4	***Entrate in conto capitale***	**100.000,00**	**684.300,00**	784.300,00	**784.300,00**
5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***			-	
6	***Accensione prestiti***			-	
7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***			-	
9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***	**1.911,74**	**1.926.500,00**	1.928.411,74	**1.928.411,74**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**3.786.354,04**	**13.086.516,67**	**16.872.870,71**	**21.033.004,24**
1	***Spese correnti***	**2.779.858,50**	**10.415.716,67**	13.195.575,17	**17.732.419,76**
2	***Spese in conto capitale***	**391.391,21**	**744.300,00**	1.135.691,21	**1.135.691,21**
3	***Spese per incremento attività finanziarie***			-	
4	***Rimborso di prestiti***			-	
5	***Chiusura anticipazioni di istiutto***			-	
6	***Spese per conto terzi e partite di giro***	**238.393,27**	**1.926.500,00**	2.164.893,27	**2.164.893,27**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**3.409.642,98**	**13.086.516,67**	**16.496.159,65**	**21.033.004,24**
SALDO DI CASSA		376.711,06	-	376.711,06	-

3. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2017-2019

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

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		**COMPETENZA ANNO 2017**	**COMPETENZA ANNO 2018**	**COMPETENZA ANNO 2019**
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	10.475.716,67	10.419.901,54	10.385.575,21
di cui per estinzione anticipata di prestiti				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato				
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*395.958,00*	*398.258,00*	*422.458,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)			
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**60.000,00**	**48.000,00**	**-**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		**60.000,00**	**48.000,00**	**-**
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

Esercizio 2017

L'importo di euro 60.000,00 di entrate di parte corrente destinate a spese di investimento sono costituite da proventi sanzioni amministrative CdS per € 30.000,00 e altre entrate correnti per € 30.000,00

L'avanzo di parte corrente è destinato:

- per € 30.000,00 al finanziamento della spesa relativa all'implementazione dei sistemi di video sorveglianza
- per € 30.000,00 al finanziamento della spesa di progettazione del potenziamento viabilistico tratto compreso fra le vie Torino-Morandi.

Esercizio 2018

L'importo di euro 48.000,00 di entrate di parte corrente destinate a spese di investimento sono interamente costituite da proventi sanzioni amministrative CdS.

L'avanzo di parte corrente è destinato interamente destinato al finanziamento della spesa relativa all'acquisto dell'ufficio mobile della Polizia Locale.

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	684.300,00	475.000,00	440.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	744.300,00	523.000,00	440.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		**- 60.000,00**	**- 48.000,00**	**-**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		**-**	**-**	**-**

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti

entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
contributo per permesso di costruire			
contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni			
recupero evasione tributaria (parte eccedente)	37.814,00	37.814,00	37.814,00
canoni per concessioni pluriennali			
sanzioni codice della strada (parte eccedente)	30.000,00	20.000,00	20.000,00
altre da specificare			
totale	67.814,00	57.814,00	57.814,00

spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
consultazione elettorali e referendarie locali	4.500,00	35.000,00	4.500,00
spese per eventi calamitosi			
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiano disavanzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare	63.314,00	22.814,00	53.314,00
totale	67.814,00	57.814,00	57.814,00

Incarico per stima valore Illuminazione pubblica	11.000,00		
Incarico tecnico aggiornamento piano cimiteriale	6.000,00		
Incarichi di consulenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi ICI/IMU	15.000,00	7.000,00	7.000,00
Iniziative diverse – spese di rappresentanza	21.314,00	5.814,00	26.400,00
Contribuzioni diverse			9.914,00
Totale	**63.314,00**	**22.814,00**	**53.314,00**

5. Finanziamento della spesa del titolo II

Il titolo II della spesa, al netto del fondo pluriennale vincolato, è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri		
- contributo permesso di costruire, sanzioni, ecc.		594.300,00
- contributo permesso di costruire destinato a spesa corrente	-	
- alienazione di beni		90.000,00
- saldo positivo delle partite finanziarie (avanzo corrente)		60.000,00
Totale mezzi propri		**744.300,00**
Mezzi di terzi		
- mutui		
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi da amministrazioni pubbliche		
- contributi da imprese		
- contributi da famiglie		
Totale mezzi di terzi		**-**
TOTALE RISORSE		**744.300,00**
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		**744.300,00**

Il quadro delle risorse finanziarie e dell'impiego delle medesime per l0interno triennio è riportato nella nota integrativa allegata allo schema di bilancio.

6. La nota integrativa

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

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c) il mancato utilizzo nello schema di bilancio 2017/2019 di quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto;
d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili; per quanto concerne il ricorso al debito non ricorre la fattispecie;
e) l'assenza dell'iscrizione, nel bilancio di previsione del triennio 2017/2019, del Fondo Pluriennale vincolato, anche relativamente a stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato derivanti da investimenti ancora in corso di definizione, e ciò in quanto, allo stato attuale, non risultano impegni che non si tradurranno in debito esigibile entro il corrente esercizio 2016.
f) l'assenza di garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

g) l'assenza di oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
h) l'assenza di propri enti ed organismi strumentali;
i) il rinvio al DUP in merito all'elenco delle partecipazioni possedute e all'indicazione della relativa quota percentuale; I relativi bilanci consuntivi sono allegati allo schema di bilancio 2017/2019.
j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

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

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

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

Sul Dup e relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione ha espresso parere con verbale n. 53 del 20/12/16 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

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

7.2.1. programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, è stato redatto conformemente al nuovo codice dei contratti (D. Lgs.50/2016) e alle indicazioni e agli schemi di cui al DM 11/11/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo con atto n. 111 in data 10/10/2016. Lo schema di programma è stato pubblicato per *60* giorni consecutivi dal 14/10/2016 e fino al 13/12/2016

7.2.2. programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto di Giunta Comunale n. 35 in data 23/03/2016, successivamente aggiornato con deliberazione della G.C. n. 104 del 29.9.2016 a seguito integrazione della programmazione medesima con il posto di Istruttore Direttivo Polizia Locale cat. D1, resosi vacante; da ultimo è stata aggiornata con la delibera di Giunta 158 del

15/12/2016 che ha approvato la rideterminazione della Dotazione Organica e il Programma del Fabbisogno del Personale per il triennio 2017 - 2019,

Su tale ultimo atto l'organo di revisione esprime ora parere favorevole raccomandando, in ogni caso, che la realizzazione concreta delle ipotesi assunzionali avvenga nel rispetto delle vigenti normativa in materia.

Lo schema di Bilancio 2017 – 2019 tiene conto della Programmazione dei fabbisogni di Personale di cui sopra.

Il DUP è coerente con il citato atto di programmazione di settore.

Gli atti adottati dovranno assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevedendo in ogni caso una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

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

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno e nella nota di aggiornamento del DUP 2017/2019.

8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Saldo di finanza pubblica

Come disposto dall'art.1 comma 712 della Legge 208/2015, i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica, adeguato all'articolo 65, comma 6, della Legge di bilancio 2017.
Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del comma 728 (patto regionale orizzontale), 730 (patto nazionale orizzontale),731 e 732 deve essere non negativo.
A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2,e 3 dello schema di bilancio ex d.lgs 118/2011.
Per gli anni dal 2017 al 2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.
Pertanto la previsione di bilancio 2017/2019 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta:

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI – SPESE FINALI (Art. 1, commi 710-711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**(+)**	**8.229.528,69**	**8.267.989,57**	**8.267.989,57**
D1) Titolo 2 – Trasferimenti correnti	(+)	144.408,37	108.408,37	108.408,37
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00	0,00	0,00
D) Titolo 2 – Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2)	**(+)**	**144.408,37**	**108.408,37**	**108.408,37**
E) Titolo 3 – Entrate extratributarie	**(+)**	**2.101.779,61**	**2.043.503,60**	**2.009.177,27**
F) Titolo 4 – Entrate in c/capitale	**(+)**	**684.300,00**	**475.000,00**	**440.000,00**
G) Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	**(+)**	**11.160.016,67**	**10.894.901,54**	**10.825.575,21**
I1) Titolo 1 – Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente [1]	(-)	395.958,00	398.258,00	422.458,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amm.ne)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati confluire nel risultato di amm.ne) [2]	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
I) Titolo 1 – Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I-I3-I4-I5)I	**(+)**	**10.018.758,67**	**9.972.643,54**	**9.962.117,21**
L1) Titolo 2 – Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	744300,00	523000,00	440000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/ capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	0,00	0,00	0,00
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/ capitale [1]	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) [2]	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia sanitaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 2 – Spese in c/ capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5)	**(+)**	**744.300,00**	**523.000,00**	**440.000,00**
M) Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziaria	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		**10.763.058,67**	**10.495.643,54**	**10.402.117,21**
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		**396.958,00**	**399.258,00**	**423.458,00**

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

A) ENTRATE CORRENTI

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

Imposta municipale propria

Il gettito, determinato sulla base:
- dell'art. 1, comma 380 della Legge 24/12/2012 n. 228;
- della conferma delle aliquote per gli anni 2015 e 2016 in variazione rispetto all'aliquota base ai sensi dei commi da 6 a 10 dell'art. 13 D.L. n. 201 del 6/12/2011 e sulla base del vigente regolamento del tributo

è stato previsto in euro 2.538.180,34 con un aumento di euro 343.724,71 rispetto alla somma accertata per cassa risultante dal rendiconto 2015 per effetto di quanto previsto dal comma 17 dell'art.1 della sopra citata Legge di Stabilità 2016 che ha stabilito, a seguito delle esenzioni/riduzioni introdotte in materia di IMU e TASI dai commi da 10 a 16, 53 e 54 dell'art. 1 Legge 208/2015, la riduzione della quota di spettanza comunale da versare al bilancio dello Stato.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in euro 150.000,00 pari alla somma accertata con il rendiconto 2015, interamente riscossa, e allo stanziamento definitivo dell'esercizio 2016.
L'ente dovrà provvedere a norma dell'art. 31, comma 19 della Legge 27/12/2002 n. 289 a comunicare ai proprietari la natura di area fabbricabile del terreno posseduto.

TASI

L'ente ha previsto nel bilancio 2017, tra le entrate tributarie la somma di euro 95.125,00 per il tributo sui servizi indivisibili (TASI) istituito con i commi da 669 a 681 dell'art.1 della legge 147/2013, con una diminuzione di euro 870.235,88 rispetto alle somme accertate con il rendiconto 2015 per effetto principalmente dell'abolizione della Tasi sulla abitazione principale escluse le categorie catastati A1, A/8 e A/9.
L'aliquota massima complessiva dell'IMU e della TASI non supera i limiti prefissati dalla sola IMU per ciascuna tipologia di immobile come disposto dal comma 677 dell'art.1 della legge 147/2013.
Sono state confermate, per l'anno 2017, le aliquote applicate per gli anni 2015 e 2016.
Si richiede all'ente di inviare ai fini della loro pubblicazione le deliberazioni di approvazione delle aliquote e delle detrazioni nonché i regolamenti dell'IMU entro il termine perentorio del 14 ottobre.

Addizionale comunale Irpef

L'ente ha disposto la conferma dell'addizionale comunale Irpef da applicare per l'anno 2017, con applicazione nella misura dello 0,8 per cento, nonché l'innalzamento, mediante modifica dell'apposito regolamento, del limite di reddito o esente da € 13.000,00 a € 15.000,00.
Sulla proposta di modifica regolamentare l'organo di revisione ha formulato parere favorevole con verbale n. 51 del 20/12/16.

Il gettito, dedotta la somma di € 72.000,00 stimata quale minore entrata a seguito della variazione del limite di reddito imponibile, come sopra specificato, è previsto in euro 1.968.000,00 sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario 2015 come da indicazioni ARCONET.

TARI

Per la tassa sui rifiuti, istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della legge 147/2013, l'ente ha previsto nel bilancio 2017 la somma di euro 1.761.455,70, ivi compreso i maggiori costi 2016 per Euro 7.219,62, con una riduzione di euro 216.232,11 rispetto al rendiconto 2015, ed un incremento di € 32.788,08 rispetto la spesa definitiva per l'esercizio 2016 determinata al lordo delle economie rivenienti dall'esercizio 2015 e portate in diminuzione del costo 2016.
La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.
Le modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinari (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.
L´applicazione del tributo è disciplinata da apposito regolamento approvato dal Consiglio

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in euro 83.000,00, con un aumento di euro 3.000,00 rispetto alla somma accertata con il rendiconto 2015.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

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

Tributo	Accertamento 2015	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
ICI	150.000,00	150.000,00			
IMU			150.000,00	150.000,00	150.000,00
Addizionale Irpef					
TARI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOSAP					
Imposta Pubblicità					
Altre (TIA/TARES)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

Proventi da partecipazione all'attività di accertamento tributario e contributivo

La previsione di euro 7.000,00 è stata stimata sulla base delle somme accertate e riscosse nell'esercizio corrente e precedenti.

Trasferimenti correnti dallo Stato

In assenza di diversa normativa in merito al Fondo Solidarietà Comunale è stato iscritto nell'esercizio 2017 il medesimo importo determinato dal Ministero per l'esercizio 2016 e confermato la medesima quota di spettanza comunale da versare allo Stato per l'alimentazione del fondo di solidarietà comunale stimato, per il corrente esercizio, in Euro 527.024,88.

Proventi dei servizi pubblici

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

servizio	*Entrate/prov. prev. 2016*	*Spese/costi prev. 2016*	*% copertura 2016*
Case di riposo e di ricovero	19.472,22	253.400,00	7,68%
Asilo nido	151.000,00	271.535,68	55,61%
Centro estivo	31.000,00	89.000,00	34,83%
Trasporto scolastico	23.000,00	127.600,00	18,03%
Impianti sportivi	54.500,00	259.919,24	20,97%
Assistenza domiciliare anziani	72.500,00	150.640,75	48,13%
Servizi scolastici pre-post scuola	50.000,00	75.000,00	66,67%
Totale	**401.472,22**	**1.227.095,67**	32,72%

L'organo esecutivo con deliberazione n. 138 del 29/11/2016, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 32,72 %.
Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 14.000,00.

L'organo di revisione prende atto che l'ente *non ha* provveduto ad adeguare le tariffe.

In relazione alla dubbia esigibilità di rette e contribuzioni è stato previsto un fondo crediti di dubbia esigibilità di euro 14.000,00.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per tali entrate è previsto in euro 14.000,00 pari al 3,49%.

La previsione è fondata sulle base delle rette e contribuzioni deliberate negli esercizi precedenti e sulla applicazione per i servizi scolastici e sociali del sistema tariffario di cui al DPCM 159/2013 (ISEE).

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2017 in:

-euro 188.000,00 per le sanzioni ex art.208 comma 1 Cds;

-euro 2.000,00 per le sanzioni ex art.142 comma 12 bis Cds.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è previsto per euro 45.000,00 pari al 25 % delle sanzioni previste.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 70.500,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada;

- euro 2.000,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 del codice della strada.

Con atto G.C. n. 143 in data 29/11/2016 le somma di euro 145.000,00 (previsione meno fondo) è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato euro 10.000,00 alla previdenza ed assistenza del personale P.M..

La quota vincolata è destinata al titolo I della spesa per € 42.500,00 e al Titolo II per € 30.000,00.

L'entrata presenta il seguente andamento:

Accertamento 2014	145.000,00
Accertamento 2015	160.000,00
Previsione definitiva 2016	175.000,00

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Sono previsti euro 0 per prelievo utili e dividendi dagli organismi partecipati dall'Ente.

Contributi per permesso di costruire

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

Anno	importo	% x spesa corr.
2013	559.651,00	0,00%
2014	531.476,70	0,00%
2015	483.650,68	0,00%
2016	457.000,00	0,00%
2017	**580.000,00**	0,00%
2018	**475.000,00**	0,00%
2019	**440.000,00**	0,00%

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2017-2019 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dal rendiconto 2015 e dagli stanziamenti definitivi 2016 è la seguente:

	macroaggregati	Rendiconto 2015	Stanz. Def. 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
101	Redditi da lavoro dipendente	2.836.428,14	2.913.756,63	2.827.022,15	2.824.014,30	2.833.414,30
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	178.043,09	180.019,94	174.668,71	176.618,70	176.918,70
103	Acquisto di beni e servizi	6.331.944,81	6.113.730,26	5.853.178,43	5.763.167,55	5.740.463,32
104	Trasferimenti correnti	749.116,80	589.988,91	768.058,00	813.408,00	814.408,00
107	Interessi passivi	14,49	300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.117,02	38.542,29	20.200,00	10.200,00	10.200,00
110	Altre spese correnti	398.808,80	1.004.479,87	771.089,38	782.992,99	808.670,89
	Totale Titolo 1	10.520.473,15	10.840.817,90	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2017-2019, tiene conto della programmazione del fabbisogno e del piano delle assunzioni, nonché delle revisioni che verranno definite prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2017 - 2019, ed inoltre:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014 e successive modificazioni ed integrazioni disposte dalle Leggi di Stabilità 2015 e 2016, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010, come modificato ed integrato da ultimo con l'art. 16 comma 1-quater del D.L. 113, convertito in Legge 7.8.2016 n. 160, sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 109.994,46 (di cui euro 69.240,63 sostenuti nel 2009 per incarico ex art.110 comma 1 del TUEL);
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 2.492.348,45;

L'organo di revisione ha provveduto con verbale in data 29/12/2015, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013	previsione	previsione	previsione
	2008 per enti non soggetti al patto	2017	2018	2019
Spese macroaggregato 101	2.954.246,24	2.827.022,15	2.824.914,30	2.833.414,30
Spese macroaggregato 103	31.247,18	30.757,00	30.757,00	30.757,00
Irap macroaggregato 102	157.477,86	153.305,71	154.605,70	155.205,70
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare……				
Altre spese: da specificare……				
Altre spese: da specificare……				
Totale spese di personale (A)	3.142.971,28	3.011.084,86	3.010.277,00	3.019.377,00
(-) Componenti escluse (B)	650.622,83	588.408,25	589.175,18	589.909,27
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	2.492.348,45	2.422.676,61	2.421.101,82	2.429.467,73
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562				

la previsione per gli anni 2017, 2018 e 2019 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro *2.492.348,45.*

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 è previsto per gli anni 2017-2019 in euro 10.000,00 per ciascuno degli esercizi del triennio. I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

L'art. 14 del D.L. 66/2014 convertito nella Legge 89/2014 ha stabilito che, a decorrere dall'anno 2014, la spesa per il conferimento di incarichi di consulenza, studio e ricerca non può superare il 4,2% della spesa di personale risultante dal conto annuale 2012, per gli enti con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro e l'1,4%, per gli enti con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro.

La spesa del personale risultante dal conto annuale 2012, per il Comune di Bareggio, è pari a € 2.979.655,00 e dunque la spesa per incarichi di consulenza non può essere superiore alla percentuale del 4,2 % determinata in € 125.145,51.

L'ente ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 della Legge 133/2008 ed a trasmetterlo entro 30 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.
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 e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

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

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Studi e consulenze	126.769,20	84,00%	20.283,07	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Relazioni pubbliche,convegni,mostre, pubblicità e rappresentanza	163.764,87	80,00%	32.752,97	26.000,00	26.000,00	26.400,00
Sponsorizzazioni	23.080,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	2.500,00	50,00%	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
Formazione	21.517,96	50,00%	10.758,98	10.757,00	10.757,00	10.757,00
totale	337.632,03		65.045,02	48.007,00	48.007,00	48.407,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2017-2019 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.
I calcoli sono stati effettuati utilizzando la media fra il totale incassato in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi.

Fermo restando l'utilizzo della formula sopra indicata, nel caso di iscrizione nel bilancio di entrate per cui mancano dati di riferimento negli esercizi precedenti, si ritiene, in via del tutto prudenziale, accantonare al fondo crediti di dubbia esigibilità l'intero importo stante la dubbia esigibilità del credito.

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

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

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

Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO *(a)*	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO *(b)*	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO *(c)*	*% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	6.921.761,04			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	4.820.305,34			
	tipologia 101 : imposte, tasse e proventi ass.ti non accertati per cassa	2.101.455,70	74.170,60	105.958,00	5,04
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**				
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	1.307.767,65			
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**				
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**8.229.528,69**	**74.170,60**	**105.958,00**	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	144.408,37			
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**				
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**				
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**				
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo**				
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**144.408,37**	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.864.311,37	**203.000,00**	**290.000,00**	15,56
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	-	-	-	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	5.000,00			
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**				
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	232.468,24			-
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**2.101.779,61**	**203.000,00**	**290.000,00**	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**				
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	90.000,00			
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	594.300,00			
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**684.300,00**	-	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**				
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**				
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**				
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**				
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	**11.160.016,67**	**277.170,60**	**395.958,00**	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	**277.170,60**	**395.958,00**	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO *(a)*	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO *(b)*	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO *(c)*	*% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	6.960.221,92			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	4.820.305,34			
	tipologia 101 : imposte, tasse e proventi ass.ti non accertati per cassa	2.139.916,58	90.744,30	106.758,00	4,99
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**				
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	1.307.767,65			
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**				
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**8.267.989,57**	**90.744,30**	**106.758,00**	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	108.408,37			
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**				
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**				
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**				
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo**				
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**108.408,37**	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.821.817,56	**247.775,00**	**291.500,00**	16,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**				
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	5.000,00			
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**				
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	216.686,04			
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**2.043.503,60**	**247.775,00**	**291.500,00**	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**				
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**				
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	475.000,00			
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**475.000,00**	-	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**				
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**				
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**				
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**				
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	**10.894.901,54**	**338.519,30**	**398.258,00**	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	**338.519,30**	**398.258,00**	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO *(a)*	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO *(b)*	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO *(c)*	*% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	6.960.221,92			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	4.820.305,34			
	tipologia 101 : imposte, tasse e proventi ass.ti non accertati per cassa	2.139.916,58	130.958,00	130.958,00	6,12
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**				
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	1.307.767,65			
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**				
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**8.267.989,57**	**130.958,00**	**130.958,00**	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	108.408,37			
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**				
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**				
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**				
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo**				
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**108.408,37**	**-**	**-**	**-**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.786.921,23	**291.500,00**	**291.500,00**	16,31
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**				
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	5.000,00			
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**				
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	217.256,04			
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**2.009.177,27**	**291.500,00**	**291.500,00**	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**				
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**				
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	440.000,00			
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**440.000,00**	**-**	**-**	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**				
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**				
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**				
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**				
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**-**	**-**	**-**	
	TOTALE GENERALE (***)	**10.825.575,21**	**422.458,00**	**422.458,00**	**-**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**-**	**422.458,00**	**422.458,00**	**-**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**-**	**-**	**-**	**-**

Fondo di riserva di competenza

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto in:

per l'anno 2017 in euro 38.037,38 pari allo 3,65% delle spese correnti;

per l'anno 2018 in euro 36.180,99 pari allo 3,49% delle spese correnti;

per l'anno 2019 in euro 36.358,89 pari allo 3,50% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del ***TUEL*** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità .

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:
anno 2017 euro 2.920,00
anno 2018 euro 4.380,00
anno 2019 euro 4.380,00

per accantonamenti a copertura di perdite di organismi partecipati sulla base di quanto disposto dal comma 552 dell'art.1 della legge 147/2013 e di quanto dettagliato in seguito nella parte relativa agli organismi partecipati.

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

Per quanto concerne il fondo per spese potenziali derivanti da contenzioso non è stato previsto nessun accantonamento in quanto l'Ente ha già provveduto ad istituire tale fondo nell'esercizio 2016 a seguito dell'insorgere, nel medesimo esercizio, di un contenzioso per cui l'Ente potrebbe soccombere.

Per quanto concerne l'indennità di fine mandato si rileva che pur non avendo previsto l'accantonamento al fondo per spese potenziali annualmente, in fase di riaccertamento ordinario dei residui, l'Ente provvede ad accantonare la quota relativa all'indennità di cui trattasi nell'avanzo "Fondo rischi e spese".

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del Tuel.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del 2016 l'ente non ha esternalizzato alcun servizio.

Per gli anni dal 2017 al 2019, l'ente non prevede di esternalizzare servizi.

L'onere a carico del bilancio del Comune per spese a favore di organismi partecipati direttamente è così previsto per l'esercizio 2017:

Azienda Trasporti scolastici s.r.l. – contratto di servizio	€ 127.600,00
Fondazione per Leggere – trasferimento in conto esercizio sistema bibliotecario	€ 38.800,00
Azienda Speciale Consortile servizi alla persona – contratto di servizio tutela minori	€ 80.000,00

Nelle previsioni si è tenuto conto del divieto disposto dall'art.6, comma 19 del D.L. 78/2010, di apporti finanziari a favore di società partecipate che abbiano registrato per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio o che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infrannuali.

Le società che che hanno utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infrannuali sono le seguenti:

società Azienda Trasporti Scolastici – A.T.S. s.r.l.

società Rete sportelli per l'Energia e l'Ambiente S.c.s.r.l. in liquidazione.

A seguito della richiesta dell'amministratore unico, il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 126 in data 27.11.2015, ha disposto lo scioglimento e la messa in liquidazione della Società Rete sportelli per l'Energia e l'Ambiente S.c.s.r.l..
Con determinazione del settore finanziario n. 78 del 24/10/2016 l'Ente ha provveduto a liquidare la somma di € 1.487,00 quale quota di fabbisogno finanziario a suo carico, come quantificato dal liquidatore, per la chiusura in bonis della Società.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 e tale documento è allegato al bilancio di previsione.

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

Finanziamento dei debiti degli enti locali nei confronti delle società partecipate

Non ricorre la fattispecie

Accantonamento a copertura di perdite

Il fondo è stato costituito, per il triennio, con particolare riferimento all'andamento della Società A.T.S. s.r.l. negli esercizi precedenti di riferimento.

Obbligo: adeguamento statuti società partecipate ex art. 26, c. 1, D.Lgs. 175/2016

L'Ente ha provveduto a trasmettere alle proprie società partecipate ancora in essere apposita nota in merito agli adempimenti previsti dal Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (G.U. 8 settembre 2016, n. 210), che prevede al primo comma dell'articolo 26 l'obbligo di adeguamento degli statuti entro la fine di quest'anno.
In particolare nel 2017 e 2018 sono previsti, tra l'altro, i seguenti adempimenti:

- entro il 31 dicembre 2016 adeguamento degli statuti delle società a controllo pubblico alle disposizioni del decreto, eccetto per quel che riguarda le limitazioni in materia di dipendenti negli organi amministrativi da effettuarsi entro il 23 marzo 2017;

- entro il 23 marzo 2017, revisione straordinaria obbligatoria delle partecipazioni direttamente e indirettamente detenute dalla PP.AA. in società, con adozione di una delibera ricognitiva ed indicazione delle società oggetto di dismissione nonché trasmissione della stessa delibera alla Corte dei Conti ed alla struttura di controllo;

- a decorrere dal 2018, entro il 31 dicembre di ogni anno, adozione di piani di razionalizzazione per liquidazione, alienazioni e dismissioni di società, con trasmissione del medesimo atto alla Corte dei Conti ed alla struttura di controllo;

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro
744.300,00 per l'anno 2017
523.000,00 per l'anno 2018
440.000,00 per l'anno 2019

è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

Limitazione acquisto immobili

Non è previsto l'acquisto di nessun immobile.

INDEBITAMENTO

Il Comune di Bareggio non ha in essere mutui, prestiti obbligazioni o aperture di credito.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

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

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

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

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici.
Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici.

c) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica

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

d) riguardo alle previsioni di cassa

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

f) Obbligo di pubblicazione

L'ente deve rispettare 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.

CONCLUSIONI

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

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario

- delle variazioni rispetto all'anno precedente
- della deliberazione della Giunta Comunale n. 158 del 15/12/16 relativa alla programmazione dei fabbisogni di personale per il triennio 2017/2019;

l'organo di revisione:

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

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

Dott. Massimo Mustarelli – Presidente

Dott. Michele Luccisano – Componente

Dott. Marcello Amato – Componente

Documento firmato digitalmente ……..

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	245.833,71	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	308.877,46	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	604.857,89	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	4.887.861,60	4.160.133,53		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**						
10101	**Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati**	2.304.026,35	**previsione di competenza**	6.816.572,96	6.921.761,04	6.960.221,92	6.960.221,92
			previsione di cassa	7.941.531,94	9.225.787,39		
10301	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	145.874,33	**previsione di competenza**	1.307.495,28	1.307.767,65	1.307.767,65	1.307.767,65
			previsione di cassa	1.313.330,03	1.453.641,98		
10000 **Totale TITOLO 1**	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	2.449.900,68	**previsione di competenza**	8.124.068,24	8.229.528,69	8.267.989,57	8.267.989,57
			previsione di cassa	9.254.861,97	10.679.429,37		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
20101	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	8.695,35	**previsione di competenza**	188.310,25	144.408,37	108.408,37	108.408,37
			previsione di cassa	285.158,85	153.103,72		
20000 Totale TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	8.695,35	**previsione di competenza**	188.310,25	144.408,37	108.408,37	108.408,37
			previsione di cassa	285.158,85	153.103,72		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**						
30100	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.027.772,81	**previsione di competenza**	2.057.446,60	1.864.311,37	1.821.817,56	1.786.921,23
			previsione di cassa	3.370.024,58	2.892.084,18		
30300	**Tipologia 300: Interessi attivi**	498,82	**previsione di competenza**	13.174,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	13.174,00	5.498,82		
30500	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	197.574,64	**previsione di competenza**	266.984,19	232.468,24	216.686,04	217.256,04
			previsione di cassa	442.129,86	430.042,88		
30000	**Totale TITOLO 3**	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	1.225.846,27	**previsione di competenza**	2.337.604,79	2.101.779,61	2.043.503,60	2.009.177,27
				previsione di cassa	3.825.328,44	3.327.625,88		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**						
40200	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.000,00	0,00		
40400	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	**previsione di competenza**	59.420,00	90.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	59.420,00	90.000,00		
40500	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	100.000,00	**previsione di competenza**	457.000,00	594.300,00	475.000,00	440.000,00
			previsione di cassa	557.000,00	694.300,00		
40000	**Totale TITOLO 4**	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	100.000,00	**previsione di competenza**	516.420,00	684.300,00	475.000,00	440.000,00
				previsione di cassa	641.420,00	784.300,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
50100	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	**previsione di competenza**	29.934,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.934,91	0,00		
50000 Totale TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	0,00	**previsione di competenza**	29.934,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.934,91	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 6	**ACCENSIONE PRESTITI**						
60300	**Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	**ACCENSIONE PRESTITI**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**						
70100	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000 Totale TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
90100	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	0,00	**previsione di competenza**	1.366.131,66	1.366.500,00	1.366.500,00	1.366.500,00
			previsione di cassa	1.366.131,66	1.366.500,00		
90200	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	1.911,74	**previsione di competenza**	610.000,00	560.000,00	560.000,00	560.000,00
			previsione di cassa	611.911,74	561.911,74		
90000 **Totale TITOLO 9**	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	1.911,74	**previsione di competenza**	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
			previsione di cassa	1.978.043,40	1.928.411,74		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.786.354,04	**previsione di competenza**	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			previsione di cassa	20.902.609,17	21.033.004,24		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli anni precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del Decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le Quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	previsione di competenza	245.833,71	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	previsione di competenza	308.877,46	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsione di competenza	604.857,89	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsione di cassa	4.887.861,60	4.160.133,53		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	2.449.900,68	previsione di competenza	8.124.068,24	8.229.528,69	8.267.989,57	8.267.989,57
			previsione di cassa	9.254.861,97	10.679.429,37		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	8.695,35	previsione di competenza	188.310,25	144.408,37	108.408,37	108.408,37
			previsione di cassa	285.158,85	153.103,72		
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	1.225.846,27	previsione di competenza	2.337.604,79	2.101.779,61	2.043.503,60	2.009.177,27
			previsione di cassa	3.825.328,44	3.327.625,88		
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	100.000,00	previsione di competenza	516.420,00	684.300,00	475.000,00	440.000,00
			previsione di cassa	641.420,00	784.300,00		
TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	0,00	previsione di competenza	29.934,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.934,91	0,00		
TITOLO 6	**ACCENSIONE PRESTITI**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	1.911,74	previsione di competenza	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
			previsione di cassa	1.978.043,40	1.928.411,74		
TOTALE TITOLI		3.786.354,04	previsione di competenza	13.172.469,85	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			previsione di cassa	16.014.747,57	16.872.870,71		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.786.354,04	previsione di competenza	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			previsione di cassa	20.902.609,17	21.033.004,24		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**						
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	57.227,28	previsione di competenza	155.644,62	158.567,62	189.067,62	158.567,62
			*di cui già impegnato **		*39.804,71*	*7.119,00*	*7.119,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*192.544,06*	215.794,90		
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	6.500,00	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*	*0,00*
			previsione di cassa	*6.500,00*	0,00		
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	**57.227,28**	**previsione di competenza**	162.144,62	158.567,62	189.067,62	158.567,62
			di cui già impegnato *		*39.804,71*	*7.119,00*	*7.119,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*199.044,06*	215.794,90		
0102 Programma 02	**Segreteria generale**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	101.881,45	previsione di competenza	638.273,54	598.898,31	602.748,31	590.948,31
			*di cui già impegnato **		*32.984,70*	*25.446,84*	*718,67*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*680.061,77*	700.779,76		
Totale Programma 02	**Segreteria generale**	**101.881,45**	**previsione di competenza**	638.273,54	598.898,31	602.748,31	590.948,31
			di cui già impegnato *		*32.984,70*	*25.446,84*	*718,67*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*680.061,77*	700.779,76		
0103 Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**						

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	52.550,57	previsione di competenza	188.730,22	194.474,49	184.303,22	194.303,22
					*di cui già impegnato **		*4.859,98*	*2.387,58*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*209.506,28*	247.025,06		
	Totale Programma	**03**	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**52.550,57**	**previsione di competenza**	188.730,22	194.474,49	184.303,22	194.303,22
					di cui già impegnato *		*4.859,98*	*2.387,58*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*209.506,28*	247.025,06		
0104	**Programma**	**04**	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	42.934,77	previsione di competenza	273.498,72	281.737,79	307.875,39	307.875,39
					*di cui già impegnato **		*60.585,20*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*426.128,02*	324.672,56		
	Totale Programma	**04**	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**42.934,77**	**previsione di competenza**	273.498,72	281.737,79	307.875,39	307.875,39
					di cui già impegnato *		*60.585,20*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*426.128,02*	324.672,56		
0105	**Programma**	**05**	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	146.779,55	previsione di competenza	460.265,58	502.154,83	489.454,83	491.154,83
					*di cui già impegnato **		*62.095,67*	*47.598,47*	*33.004,81*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*593.561,96*	648.934,38		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	40.098,57	previsione di competenza	47.209,09	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*47.209,09*	40.098,57		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Totale Programma	**05**	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**186.878,12**	**previsione di competenza**	507.474,67	502.154,83	489.454,83	491.154,83
					di cui già impegnato *		*62.095,67*	*47.598,47*	*33.004,81*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*640.771,05*	689.032,95		
0106	**Programma**	**06**	**Ufficio tecnico**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	104.445,46	previsione di competenza	537.244,58	524.625,70	511.078,54	514.275,82
					*di cui già impegnato **		*19.355,36*	*7.174,88*	*2.427,80*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*569.815,03*	629.071,16		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**06**	**Ufficio tecnico**	**104.445,46**	**previsione di competenza**	537.244,58	524.625,70	511.078,54	514.275,82
					di cui già impegnato *		*19.355,36*	*7.174,88*	*2.427,80*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*569.815,03*	629.071,16		
0107	**Programma**	**07**	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	13.932,37	previsione di competenza	152.222,68	140.483,49	129.754,32	131.454,32
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*158.065,15*	154.415,86		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Totale Programma	**07**	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	**13.932,37**	**previsione di competenza**	152.222,68	140.483,49	129.754,32	131.454,32
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*158.065,15*	154.415,86		
0108	**Programma**	**08**	**Statistica e sistemi informativi**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	24.290,35	previsione di competenza	80.015,09	80.328,40	80.737,87	82.556,36
					*di cui già impegnato **		*11.524,59*	*2.306,65*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*102.814,51*	104.618,75		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	8.897,50	previsione di competenza	20.897,50	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*20.897,50*	8.897,50		
	Totale Programma	**08**	**Statistica e sistemi informativi**	**33.187,85**	**previsione di competenza**	100.912,59	80.328,40	80.737,87	82.556,36
					di cui già impegnato *		*11.524,59*	*2.306,65*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*123.712,01*	113.516,25		
0109	**Programma**	**09**	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**						
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**09**	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**	**0,00**	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
0110	**Programma**	**10**	**Risorse umane**						

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	58.834,02	previsione di competenza	335.927,78	248.801,22	249.701,22	249.701,22
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*310.231,56*	307.635,24		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**10**	**Risorse umane**	**58.834,02**	**previsione di competenza**	335.927,78	248.801,22	249.701,22	249.701,22
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*310.231,56*	307.635,24		
0111	**Programma**	**11**	**Altri servizi generali**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	109.791,74	previsione di competenza	338.545,30	319.400,00	329.400,00	329.400,00
					*di cui già impegnato **		*54.256,46*	*53.960,00*	*53.960,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*364.254,82*	429.191,74		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**11**	**Altri servizi generali**	**109.791,74**	**previsione di competenza**	338.545,30	319.400,00	329.400,00	329.400,00
					di cui già impegnato *		*54.256,46*	*53.960,00*	*53.960,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*364.254,82*	429.191,74		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**	761.663,63	**previsione di competenza**	3.234.974,70	3.049.471,85	3.074.121,32	3.050.237,09
			di cui già impegnato *		*285.466,67*	*145.993,42*	*97.230,28*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*3.681.589,75*	3.811.135,48		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**						
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	97.461,92	previsione di competenza	575.129,10	581.066,57	607.316,57	608.616,57
			*di cui già impegnato **		*34.464,45*	*23.156,31*	*3.625,15*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*602.340,56*	678.528,49		
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	21.472,00	previsione di competenza	64.500,00	30.000,00	48.000,00	0,00
			*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*64.500,00*	51.472,00		
Totale Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**	**118.933,92**	**previsione di competenza**	639.629,10	611.066,57	655.316,57	608.616,57
			di cui già impegnato *		*34.464,45*	*23.156,31*	*3.625,15*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*666.840,56*	730.000,49		
TOTALE MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**	118.933,92	**previsione di competenza**	639.629,10	611.066,57	655.316,57	608.616,57
			di cui già impegnato *		*34.464,45*	*23.156,31*	*3.625,15*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*666.840,56*	730.000,49		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE 4	**Istruzione e diritto allo studio**						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	38.660,99	previsione di competenza	55.400,00	59.000,00	57.000,00	57.000,00
			*di cui già impegnato **		*4.174,92*	*952,51*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*80.895,56*	97.660,99		
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	**38.660,99**	**previsione di competenza**	55.400,00	59.000,00	57.000,00	57.000,00
			di cui già impegnato *		*4.174,92*	*952,51*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*80.895,56*	97.660,99		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	100.732,10	previsione di competenza	228.462,91	216.500,00	209.000,00	209.000,00
			*di cui già impegnato **		*12.286,72*	*4.266,86*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*314.742,33*	317.232,10		
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	53.894,08	previsione di competenza	471.440,80	650.000,00	225.000,00	0,00
			*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*441.440,80*	703.894,08		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**154.626,18**	**previsione di competenza**	699.903,71	866.500,00	434.000,00	209.000,00
			di cui già impegnato *		*12.286,72*	*4.266,86*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*756.183,13*	1.021.126,18		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	205.661,50	previsione di competenza	666.208,13	688.973,18	688.973,18	688.973,18
			*di cui già impegnato **		*180.758,29*	*180.758,29*	*134.084,88*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*729.088,31*	894.634,68		
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Titolo 3	**INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	**205.661,50**	**previsione di competenza**	666.208,13	688.973,18	688.973,18	688.973,18
			di cui già impegnato *		*180.758,29*	*180.758,29*	*134.084,88*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*729.088,31*	894.634,68		
0407 Programma 07	**Diritto allo studio**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	12,16	previsione di competenza	112.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
			*di cui già impegnato **		*51.639,95*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*112.012,16*	86.012,16		
Totale Programma 07	**Diritto allo studio**	**12,16**	**previsione di competenza**	112.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
			di cui già impegnato *		*51.639,95*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*112.012,16*	86.012,16		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONE	**4**	**Istruzione e diritto allo studio**	398.960,83	**previsione di competenza**	1.533.511,84	1.700.473,18	1.265.973,18	1.040.973,18
				di cui già impegnato *		*248.859,88*	*185.977,66*	*134.084,88*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*1.678.179,16*	2.099.434,01		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**5**	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**							
0502	**Programma**	**02**	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	26.734,81	previsione di competenza	220.366,19	210.151,97	210.151,97	210.151,97
					*di cui già impegnato **		*186,08*	*186,08*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*261.082,32*	236.886,78		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	14.350,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*14.350,00*	10.000,00		
	Totale Programma	**02**	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**26.734,81**	**previsione di competenza**	234.716,19	220.151,97	220.151,97	220.151,97
					di cui già impegnato *		*186,08*	*186,08*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*275.432,32*	246.886,78		
TOTALE MISSIONE		**5**	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	26.734,81	**previsione di competenza**	234.716,19	220.151,97	220.151,97	220.151,97
					di cui già impegnato *		*186,08*	*186,08*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*275.432,32*	246.886,78		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**6**	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**						
0601	**Programma**	**01**	**Sport e tempo libero**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	109.386,98	previsione di competenza	250.540,00	245.535,40	254.535,40	254.535,40
					*di cui già impegnato **		*87.514,00*	*34.770,00*	*36.600,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*340.465,25*	354.922,38		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	5.000,00	previsione di competenza	5.000,00	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*5.000,00*	5.000,00		
	Totale Programma	**01**	**Sport e tempo libero**	**114.386,98**	**previsione di competenza**	255.540,00	245.535,40	254.535,40	254.535,40
					di cui già impegnato *		*87.514,00*	*34.770,00*	*36.600,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*345.465,25*	359.922,38		
0602	**Programma**	**02**	**Giovani**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	3.110,00	previsione di competenza	5.610,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
					*di cui già impegnato **		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*5.610,00*	9.410,00		
	Totale Programma	**02**	**Giovani**	**3.110,00**	**previsione di competenza**	5.610,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
					di cui già impegnato *		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*5.610,00*	9.410,00		
TOTALE MISSIONE		**6**	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	117.496,98	**previsione di competenza**	261.150,00	251.835,40	260.835,40	260.835,40
					di cui già impegnato *		*90.514,00*	*34.770,00*	*36.600,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*351.075,25*	369.332,38		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**8**	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**						
0801	**Programma**	**01**	**Urbanistica e assetto del territorio**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	10.232,57	previsione di competenza	39.139,26	35.000,00	33.000,00	33.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*39.139,26*	45.232,57		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	115.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*115.000,00*	10.000,00		
	Totale Programma	**01**	**Urbanistica e assetto del territorio**	**10.232,57**	**previsione di competenza**	154.139,26	45.000,00	53.000,00	53.000,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*154.139,26*	55.232,57		
0802	**Programma**	**02**	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	78.789,56	previsione di competenza	140.998,63	138.200,00	138.350,00	138.380,00
					*di cui già impegnato **		*21.179,92*	*19.299,71*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*215.876,50*	216.989,56		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	109.689,87	previsione di competenza	198.251,32	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*204.479,00*	109.689,87		
	Totale Programma	**02**	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**188.479,43**	**previsione di competenza**	339.249,95	138.200,00	138.350,00	138.380,00
					di cui già impegnato *		*21.179,92*	*19.299,71*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*420.355,50*	326.679,43		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
TOTALE MISSIONE	**8**	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	198.712,00	**previsione di competenza**	493.389,21	183.200,00	191.350,00	191.380,00
				di cui già impegnato *		*21.179,92*	*19.299,71*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*574.494,76*	381.912,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**9**	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**						
0902	**Programma**	**02**	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	142.627,92	previsione di competenza	325.108,11	305.650,00	305.150,00	305.150,00
					*di cui già impegnato **		*41.700,52*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*391.811,60*	448.277,92		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	9.000,00	previsione di competenza	58.275,80	2.800,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*61.679,60*	11.800,00		
	Totale Programma	**02**	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**151.627,92**	**previsione di competenza**	383.383,91	308.450,00	305.150,00	305.150,00
					di cui già impegnato *		*41.700,52*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*453.491,20*	460.077,92		
0903	**Programma**	**03**	**Rifiuti**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	383.473,77	previsione di competenza	1.558.694,78	1.561.008,58	1.566.008,58	1.566.008,58
					*di cui già impegnato **		*1.207.457,38*	*690,62*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*1.773.141,99*	1.944.482,35		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	4.244,82	previsione di competenza	38.598,84	0,00	0,00	0,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*38.598,84*	4.244,82		
	Totale Programma	**03**	**Rifiuti**	**387.718,59**	**previsione di competenza**	1.597.293,62	1.561.008,58	1.566.008,58	1.566.008,58
					di cui già impegnato *		*1.207.457,38*	*690,62*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*1.811.740,83*	1.948.727,17		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
0904 Programma 04	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	2.000,74	previsione di competenza	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*2.990,74*	5.000,74		
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma 04	**Servizio idrico integrato**	**2.000,74**	**previsione di competenza**	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*2.990,74*	5.000,74		
0905 Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**						
Titolo 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	0,00	11.500,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	11.500,00		
Totale Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	**0,00**	**previsione di competenza**	0,00	11.500,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	11.500,00		
0908 Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**						
Titolo 1	**SPESE CORRENTI**	3.093,20	previsione di competenza	5.887,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*6.987,00*	8.593,20		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma	**08**	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	**3.093,20**	**previsione di competenza**	5.887,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*6.987,00*	8.593,20		
TOTALE MISSIONE	**9**	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	544.440,45	**previsione di competenza**	1.987.564,53	1.889.458,58	1.879.658,58	1.879.658,58
				di cui già impegnato *		*1.249.157,90*	*690,62*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*2.275.209,77*	2.433.899,03		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**10**	**Trasporti e diritto alla mobilità**						
1002	**Programma**	**02**	**Trasporto pubblico locale**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**02**	**Trasporto pubblico locale**	**0,00**	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
1005	**Programma**	**05**	**Viabilità e infrastrutture stradali**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	271.560,49	previsione di competenza	548.933,59	507.900,00	486.900,00	496.900,00
					*di cui già impegnato **		*30.649,58*	*14.113,83*	*4.887,58*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*654.459,40*	779.460,49		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	139.094,37	previsione di competenza	436.960,00	30.000,00	220.000,00	410.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*203.539,83*	169.094,37		
	Totale Programma	**05**	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**410.654,86**	**previsione di competenza**	985.893,59	537.900,00	706.900,00	906.900,00
					di cui già impegnato *		*30.649,58*	*14.113,83*	*4.887,58*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*857.999,23*	948.554,86		
TOTALE MISSIONE		**10**	**Trasporti e diritto alla mobilità**	410.654,86	**previsione di competenza**	985.893,59	537.900,00	706.900,00	906.900,00
					di cui già impegnato *		*30.649,58*	*14.113,83*	*4.887,58*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*857.999,23*	948.554,86		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**11**	**Soccorso civile**						
1101 Programma	**01**	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	3.225,00	previsione di competenza	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
				*di cui già impegnato **		*12.900,00*	*12.900,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*16.125,00*	16.125,00		
Totale Programma	**01**	**Sistema di protezione civile**	**3.225,00**	**previsione di competenza**	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
				di cui già impegnato *		*12.900,00*	*12.900,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*16.125,00*	16.125,00		
TOTALE MISSIONE	**11**	**Soccorso civile**	3.225,00	**previsione di competenza**	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
				di cui già impegnato *		*12.900,00*	*12.900,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*16.125,00*	16.125,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**12**	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**						
1201	**Programma**	**01**	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	273.937,09	previsione di competenza	983.774,61	908.723,99	891.658,73	891.858,73
					*di cui già impegnato **		*269.599,30*	*268.639,68*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*1.111.019,74*	1.182.661,08		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	38.106,00	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*38.106,00*	0,00		
	Totale Programma	**01**	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**273.937,09**	**previsione di competenza**	1.021.880,61	908.723,99	891.658,73	891.858,73
					di cui già impegnato *		*269.599,30*	*268.639,68*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*1.149.125,74*	1.182.661,08		
1202	**Programma**	**02**	**Interventi per la disabilità**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	67.780,54	previsione di competenza	284.473,00	343.650,00	342.100,00	342.100,00
					*di cui già impegnato **		*13.000,00*	*13.000,00*	*13.000,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*316.343,56*	411.430,54		
	Totale Programma	**02**	**Interventi per la disabilità**	**67.780,54**	**previsione di competenza**	284.473,00	343.650,00	342.100,00	342.100,00
					di cui già impegnato *		*13.000,00*	*13.000,00*	*13.000,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*316.343,56*	411.430,54		
1203	**Programma**	**03**	**Interventi per gli anziani**						

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	61.123,27	previsione di competenza	253.141,24	270.540,75	268.500,00	268.750,00
					*di cui già impegnato **		*119.958,30*	*119.958,30*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*298.164,67*	331.664,02		
	Totale Programma	**03**	**Interventi per gli anziani**	**61.123,27**	**previsione di competenza**	253.141,24	270.540,75	268.500,00	268.750,00
					di cui già impegnato *		*119.958,30*	*119.958,30*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*298.164,67*	331.664,02		
1204	**Programma**	**04**	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	8.152,00	previsione di competenza	21.000,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*23.696,50*	28.152,00		
	Totale Programma	**04**	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	**8.152,00**	**previsione di competenza**	21.000,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*23.696,50*	28.152,00		
1205	**Programma**	**05**	**Interventi per le famiglie**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	46.727,95	previsione di competenza	118.641,00	90.280,00	60.300,00	61.000,00
					*di cui già impegnato **		*4.360,00*	*1.120,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*180.259,93*	137.007,95		
	Totale Programma	**05**	**Interventi per le famiglie**	**46.727,95**	**previsione di competenza**	118.641,00	90.280,00	60.300,00	61.000,00
					di cui già impegnato *		*4.360,00*	*1.120,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*180.259,93*	137.007,95		
1206	**Programma**	**06**	**Interventi per il diritto alla casa**						

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	0,00	previsione di competenza	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*36.000,00*	10.000,00		
	Totale Programma	**06**	**Interventi per il diritto alla casa**	**0,00**	**previsione di competenza**	2.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*36.000,00*	10.000,00		
1207	**Programma**	**07**	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	24.372,22	previsione di competenza	316.081,49	304.366,80	306.216,80	296.916,80
					*di cui già impegnato **		*9.352,82*	*5.992,82*	*2.866,74*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*331.743,17*	328.739,02		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**07**	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	**24.372,22**	**previsione di competenza**	316.081,49	304.366,80	306.216,80	296.916,80
					di cui già impegnato *		*9.352,82*	*5.992,82*	*2.866,74*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*331.743,17*	328.739,02		
1208	**Programma**	**08**	**Cooperazione e associazionismo**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	26.211,75	previsione di competenza	76.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
					*di cui già impegnato **		*12.583,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*102.647,50*	98.211,75		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma	**08**	**Cooperazione e associazionismo**	**26.211,75**	**previsione di competenza**	76.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
				di cui già impegnato *		*12.583,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*102.647,50*	98.211,75		
1209 Programma	**09**	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	66.048,41	previsione di competenza	164.783,84	189.500,00	178.500,00	188.500,00
				*di cui già impegnato **		*46.626,63*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*293.902,91*	255.548,41		
Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma	**09**	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**66.048,41**	**previsione di competenza**	164.783,84	189.500,00	178.500,00	188.500,00
				di cui già impegnato *		*46.626,63*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*293.902,91*	255.548,41		
TOTALE MISSIONE	**12**	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	574.353,23	**previsione di competenza**	2.258.001,18	2.209.061,54	2.147.275,53	2.149.125,53
				di cui già impegnato *		*475.480,05*	*408.710,80*	*15.866,74*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*2.731.883,98*	2.783.414,77		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**14**	**Sviluppo economico e competitività**						
1401	**Programma**	**01**	**Industria, PMI e Artigianato**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	1.455,20	previsione di competenza	5.970,24	3.500,00	3.500,00	3.500,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*5.970,24*	4.955,20		
	Totale Programma	**01**	**Industria, PMI e Artigianato**	**1.455,20**	**previsione di competenza**	5.970,24	3.500,00	3.500,00	3.500,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*5.970,24*	4.955,20		
1402	**Programma**	**02**	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	10.110,00	previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*20.916,16*	21.110,00		
	Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**02**	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	**10.110,00**	**previsione di competenza**	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*20.916,16*	21.110,00		
1404	**Programma**	**04**	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**						

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	0,00	previsione di competenza	16.182,20	16.182,20	0,00	0,00
				*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*16.182,20*	16.182,20		
Totale Programma	**04**	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	16.182,20	16.182,20	0,00	0,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*16.182,20*	16.182,20		
TOTALE MISSIONE	**14**	**Sviluppo economico e competitività**	11.565,20	**previsione di competenza**	33.152,44	30.682,20	14.500,00	14.500,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*43.068,60*	42.247,40		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**15**	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**							
1503	**Programma**	**03**	**Sostegno all'occupazione**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	4.508,80	previsione di competenza	25.137,29	26.900,00	27.100,00	27.100,00
					*di cui già impegnato **		*1.568,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*36.203,77*	31.408,80		
	Totale Programma	**03**	**Sostegno all'occupazione**	**4.508,80**	**previsione di competenza**	25.137,29	26.900,00	27.100,00	27.100,00
					di cui già impegnato *		*1.568,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*36.203,77*	31.408,80		
	TOTALE MISSIONE	**15**	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	4.508,80	**previsione di competenza**	25.137,29	26.900,00	27.100,00	27.100,00
					di cui già impegnato *		*1.568,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*36.203,77*	31.408,80		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**17**		**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**						
1701	**Programma**	**01**	**Fonti energetiche**						
Titolo 2			**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
	Totale Programma	**01**	**Fonti energetiche**	**0,00**	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE		**17**	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE		**20**	**Fondi e accantonamenti**						
2001	**Programma**	**01**	**Fondo di riserva**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	0,00	previsione di competenza	41.482,18	38.037,38	36.180,99	36.358,89
					*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*280.070,57*	4.973.759,97		
	Totale Programma	**01**	**Fondo di riserva**	**0,00**	**previsione di competenza**	41.482,18	38.037,38	36.180,99	36.358,89
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*280.070,57*	4.973.759,97		
2002	**Programma**	**02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	0,00	previsione di competenza	513.332,00	395.958,00	398.258,00	422.458,00
					*di cui già impegnato **		*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		
	Totale Programma	**02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**0,00**	**previsione di competenza**	513.332,00	395.958,00	398.258,00	422.458,00
					di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
					di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
					previsione di cassa	*0,00*	0,00		
2003	**Programma**	**03**	**Altri Fondi**						
	Titolo 1		**SPESE CORRENTI**	0,00	previsione di competenza	101.073,00	2.920,00	4.380,00	4.380,00
					*di cui già impegnato **		*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		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
Titolo 2		**SPESE IN CONTO CAPITALE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma	**03**	**Altri Fondi**	**0,00**	**previsione di competenza**	101.073,00	2.920,00	4.380,00	4.380,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE	**20**	**Fondi e accantonamenti**	0,00	**previsione di competenza**	655.887,18	436.915,38	438.818,99	463.196,89
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*280.070,57*	4.973.759,97		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**50**	**Debito pubblico**						
5002 Programma	**02**	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4		**Rimborso di prestiti**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma	**02**	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	**0,00**	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE	**50**	**Debito pubblico**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**60**	**Anticipazioni finanziarie**						
6001 Programma	**01**	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**						
Titolo 5		**CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	0,00	previsione di competenza	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*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
Totale Programma	**01**	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE	**60**	**Anticipazioni finanziarie**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*0,00*	0,00		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
MISSIONE	**99**	**Servizi per conto terzi**						
9901 Programma	**01**	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**						
Titolo 7		**SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	238.393,27	previsione di competenza	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
				*di cui già impegnato **		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*2.497.548,26*	2.164.893,27		
TOTALE MISSIONE	**99**	**Servizi per conto terzi**	238.393,27	**previsione di competenza**	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
				di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*2.497.548,26*	2.164.893,27		
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.409.642,98	**previsione di competenza**	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
				di cui già impegnato *		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
				di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
				previsione di cassa	*15.965.720,98*	21.033.004,24		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.
(2) Nel bilancio di previsione 2017 - 2019 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI DELL' ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	**Servizi istituzionali e generali e di gestione**	761.663,63	**previsione di competenza**	3.234.974,70	3.049.471,85	3.074.121,32	3.050.237,09
			di cui già impegnato *		*285.466,67*	*145.993,42*	*97.230,28*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*3.681.589,75*	3.811.135,48		
TOTALE MISSIONE 3	**Ordine pubblico e sicurezza**	118.933,92	**previsione di competenza**	639.629,10	611.066,57	655.316,57	608.616,57
			di cui già impegnato *		*34.464,45*	*23.156,31*	*3.625,15*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*666.840,56*	730.000,49		
TOTALE MISSIONE 4	**Istruzione e diritto allo studio**	398.960,83	**previsione di competenza**	1.533.511,84	1.700.473,18	1.265.973,18	1.040.973,18
			di cui già impegnato *		*248.859,88*	*185.977,66*	*134.084,88*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*1.678.179,16*	2.099.434,01		
TOTALE MISSIONE 5	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	26.734,81	**previsione di competenza**	234.716,19	220.151,97	220.151,97	220.151,97
			di cui già impegnato *		*186,08*	*186,08*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*275.432,32*	246.886,78		
TOTALE MISSIONE 6	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	117.496,98	**previsione di competenza**	261.150,00	251.835,40	260.835,40	260.835,40
			di cui già impegnato *		*90.514,00*	*34.770,00*	*36.600,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*351.075,25*	369.332,38		
TOTALE MISSIONE 8	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	198.712,00	**previsione di competenza**	493.389,21	183.200,00	191.350,00	191.380,00
			di cui già impegnato *		*21.179,92*	*19.299,71*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*574.494,76*	381.912,00		
TOTALE MISSIONE 9	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	544.440,45	**previsione di competenza**	1.987.564,53	1.889.458,58	1.879.658,58	1.879.658,58
			di cui già impegnato *		*1.249.157,90*	*690,62*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*2.275.209,77*	2.433.899,03		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI DELL' ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	410.654,86	**previsione di competenza**	985.893,59	537.900,00	706.900,00	906.900,00
			***di cui già impegnato** *		*30.649,58*	*14.113,83*	*4.887,58*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*857.999,23*	948.554,86		
TOTALE MISSIONE 11	**Soccorso civile**	3.225,00	**previsione di competenza**	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
			***di cui già impegnato** *		*12.900,00*	*12.900,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*16.125,00*	16.125,00		
TOTALE MISSIONE 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	574.353,23	**previsione di competenza**	2.258.001,18	2.209.061,54	2.147.275,53	2.149.125,53
			***di cui già impegnato** *		*475.480,05*	*408.710,80*	*15.866,74*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*2.731.883,98*	2.783.414,77		
TOTALE MISSIONE 14	**Sviluppo economico e competitività**	11.565,20	**previsione di competenza**	33.152,44	30.682,20	14.500,00	14.500,00
			***di cui già impegnato** *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*43.068,60*	42.247,40		
TOTALE MISSIONE 15	**Politiche per il lavoro e la formazione professionale**	4.508,80	**previsione di competenza**	25.137,29	26.900,00	27.100,00	27.100,00
			***di cui già impegnato** *		*1.568,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*36.203,77*	31.408,80		
TOTALE MISSIONE 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			***di cui già impegnato** *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	**Fondi e accantonamenti**	0,00	**previsione di competenza**	655.887,18	436.915,38	438.818,99	463.196,89
			***di cui già impegnato** *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*280.070,57*	4.973.759,97		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI DELL' ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 50	**Debito pubblico**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE 60	**Anticipazioni finanziarie**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	**Servizi per conto terzi**	238.393,27	**previsione di competenza**	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*2.497.548,26*	2.164.893,27		
	TOTALE MISSIONI	3.409.642,98	**previsione di competenza**	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			di cui già impegnato *		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*15.965.720,98*	21.033.004,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.409.642,98	**previsione di competenza**	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			di cui già impegnato *		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*15.965.720,98*	21.033.004,24		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI DELL' ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TTITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	2.779.858,50	**previsione di competenza**	10.840.817,90	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
			di cui già impegnato *		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*12.206.872,06*	17.732.419,76		
TTITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	391.391,21	**previsione di competenza**	1.515.089,35	744.300,00	523.000,00	440.000,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*1.261.300,66*	1.135.691,21		
TTITOLO 3	**INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TTITOLO 4	**Rimborso di prestiti**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TTITOLO 5	**CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	0,00	**previsione di competenza**	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*0,00*	0,00		
TTITOLO 7	**SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	238.393,27	**previsione di competenza**	1.976.131,66	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
			di cui già impegnato *		*0,00*	*0,00*	*0,00*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*2.497.548,26*	2.164.893,27		
	TOTALE TITOLI	3.409.642,98	**previsione di competenza**	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			di cui già impegnato *		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*15.965.720,98*	21.033.004,24		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI DELL' ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.409.642,98	**previsione di competenza**	14.332.038,91	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
			di cui già impegnato *		*2.450.426,53*	*845.798,43*	*292.294,63*
			di cui fondo pluriennale	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			previsione di cassa	*15.965.720,98*	21.033.004,24		

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2017 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	2018	2019	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	2018	2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.160.133,53								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	10.679.429,37	8.229.528,69	8.267.989,57	8.267.989,57	Titolo 1 - Spese correnti	17.732.419,76	10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
					- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	153.103,72	144.408,37	108.408,37	108.408,37					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.327.625,88	2.101.779,61	2.043.503,60	2.009.177,27					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	784.300,00	684.300,00	475.000,00	440.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.135.691,21	744.300,00	523.000,00	440.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali……	14.944.458,97	11.160.016,67	10.894.901,54	10.825.575,21	Totale spese finali……	18.868.110,97	11.160.016,67	10.894.901,54	10.825.575,21
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.928.411,74	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.164.893,27	1.926.500,00	1.926.500,00	1.926.500,00
Totale ……	16.872.870,71	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21	Totale ……	21.033.004,24	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	21.033.004,24	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	21.033.004,24	13.086.516,67	12.821.401,54	12.752.075,21
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.160.133,53			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.475.716,67	10.419.901,54	10.385.575,21
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		10.415.716,67	10.371.901,54	10.385.575,21
di cui:					
- *fondo pluriennale vincolato*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- *fondo crediti di dubbia esigibilità*			*395.958,00*	*398.258,00*	*422.458,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**60.000,00**	**48.000,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTODEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			**60.000,00**	**48.000,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		684.300,00	475.000,00	440.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		744.300,00	523.000,00	440.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			**-60.000,00**	**-48.000,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

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

Saldo corrente ai fini della coperatura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)		60.000,00	48.000,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della coperatura degli investimenti plurien.		60.000,00	48.000,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
+	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016**	**4.564.211,12**
+	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio2016**	**554.711,17**
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	11.056.313,69
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	11.189.953,45
-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-88.828,16
+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017**	**5.074.110,69**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	2.116.156,16
-	Spese ch prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	3.142.085,46
-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	554.711,17
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016**	**3.493.470,22**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 :		
	Parte accantonata	
	Fondo crediti dubbia esigibilità	968.777,29
	Fondo rischi e spese	237.115,99
	B) Totale parte accantonata	1.205.893,28
	Parte vincolata	
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	112.918,21
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	182.000,00
	Altri vincoli da specificare	0,00
	C) Totale parte vincolata	294.918,21
Parte destinata agli investimenti		874.533,21
	D) Totale destinata agli investimenti	874.533,21
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.118.125,52**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2017 (5)		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 (6) :		
	Utilizzo quota vincolata	
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli da specificare	0,00
	Totale utilizzo avanzo di	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	**MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione**								
01	**Organi istituzionali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Segreteria generale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	**Ufficio tecnico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	**Statistica e sistemi informativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Risorse umane**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
03	**MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza**								
01	**Polizia locale e amministrativa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
04	**MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio**								
02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
05	**MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**								
02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
06	**MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**								
01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Giovani**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
08	**MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**								
01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
09	**MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**								
02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**Rifiuti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
10	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**								
05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
11	**MISSIONE 11 Soccorso civile**								
01	**Sistema di protezione civile**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
12	**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**								
01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	**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**
09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
14	**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**								
01	**Industria, PMI e Artigianato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli eserczi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2014), indicare 2014 al posto di N, 2015 al posto di N+1, etc.

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	**MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione**								
01	**Organi istituzionali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Segreteria generale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	**Ufficio tecnico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	**Statistica e sistemi informativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Risorse umane**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
03	**MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza**								
01	**Polizia locale e amministrativa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
04	**MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio**								
02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
05	**MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**								
02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
06	**MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**								
01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Giovani**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
08	**MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**								
01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
09	**MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**								
02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**Rifiuti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
10	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**								
05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
11	**MISSIONE 11 Soccorso civile**								
01	**Sistema di protezione civile**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
12	**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**								
01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	**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**
09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
14	**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**								
01	**Industria, PMI e Artigianato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli eserczi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2014), indicare 2014 al posto di N, 2015 al posto di N+1, etc.

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	**MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione**								
01	**Organi istituzionali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Segreteria generale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	**Ufficio tecnico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	**Statistica e sistemi informativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Risorse umane**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
03	**MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza**								
01	**Polizia locale e amministrativa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
04	**MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio**								
02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
05	**MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**								
02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
06	**MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**								
01	**Sport e tempo libero**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Giovani**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
08	**MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**								
01	**Urbanistica e assetto del territorio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
09	**MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**								
02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	**Rifiuti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
10	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**								
05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
11	**MISSIONE 11 Soccorso civile**								
01	**Sistema di protezione civile**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
12	**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**								
01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	**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**
09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c) = (a) - (b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
14	**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**								
01	**Industria, PMI e Artigianato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli eserczi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2014), indicare 2014 al posto di N, 2015 al posto di N+1, etc.

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

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

Esercizio finanziario 2017

Anno di bilancio 2017 - Anno di previsione 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) =(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.101.455,70	74.170,60	105.958,00	5,04
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli E	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	2.101.455,70	74.170,60	105.958,00	5,04
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.190.000,00	203.000,00	290.000,00	24,37
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolari	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	1.190.000,00	203.000,00	290.000,00	24,37
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	3.291.455,70	277.170,60	395.958,00	12,03
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.291.455,70	277.170,60	395.958,00	12,03
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) =(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.139.916,58	90.744,30	106.758,00	4,99
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli E	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	2.139.916,58	90.744,30	106.758,00	4,99
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.170.000,00	247.775,00	291.500,00	24,91
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolari	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	1.170.000,00	247.775,00	291.500,00	24,91
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	3.309.916,58	338.519,30	398.258,00	12,03
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.309.916,58	338.519,30	398.258,00	12,03
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) =(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.139.916,58	130.958,00	130.958,00	6,12
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli E	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	2.139.916,58	130.958,00	130.958,00	6,12
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.165.000,00	291.500,00	291.500,00	25,02
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolari	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	1.165.000,00	291.500,00	291.500,00	25,02
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	3.304.916,58	422.458,00	422.458,00	12,78
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.304.916,58	422.458,00	422.458,00	12,78
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.**

**** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.**

***** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).**

COMUNE DI BAREGGIO PROVINCIA DI MILANO

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	8.479.815,82
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	194.082,85
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	2.332.977,06
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**11.006.875,73**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.100.687,57
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.100.687,57
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**0,00**
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

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

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

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

(Solo per gli Enti locali)

N E G A T I V O

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

(Solo per gli Enti locali)

N E G A T I V O

RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO II LOTTO FUNZIONALE

STUDIO DI FATTIBILITA'

Importo Totale € **650.000,00**

Allegati

a) Relazione tecnica
a) Stima di massima
b) Quadro Economico
c) Elaborati grafici

IL RESPONSABILE SETTORE PATRIMONIO
Arch. Elettra Bresadola

RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO
II LOTTO

Relazione Tecnica

L'intervento previsto, propone la ristrutturazione con riqualificazione energetica della Scuola Elementare di San Martino "Collodi" , in Via Mirabello con interventi che vanno nella direzione di ottenere un edificio a basso consumo di combustibili fossili ed alimentato con integrazione di energia rinnovabile al fine di ottenere un nuovo manufatto ad energia quasi zero (NZEB) e garantendo al contempo il requisito di livello ottimale della prestazione, con la metodologia di valutazione dei livelli ottimali di costo.

L'approccio alla progettazione e alla costruzione si sta radicalmente modificando e interviene per parti funzionali nell'ottica di un percorso complessivo ottenuto attraverso una sequenza di interventi volti all'ottenimento dell'obiettivo massimo in termini di efficienza energetica.

L'obiettivo per lotti funzionali consente inoltre di ottenere progressivi risultati in funzione dei costi e benefici analizzati e alle risorse economiche effettivamente disponibili e spendibili.

Le misure di efficientamento energetico devono avere un impatto diretto sulle intere prestazioni energetiche dell'edificio.

Quanto previsto per la Scuola Elementare di San Martino è l'ipotesi di intraprendere un percorso per lotti funzionali autonomi ed indipendenti nel prossimo triennio ed in particolare:

Lotto n 1 in corso

Nuove dotazioni impiantistiche con l'installazione di nuova centrale termica a condensazione per la produzione calore, climatizzazione, ventilazione e produzione di acqua calda sanitaria integrata da uso di energie rinnovabili con pompe di calore acqua/acqua.
Il progetto, previsto come obiettivo nel programma triennale 2016/2018 è già in corso con l'avvio dei procedimenti di affidamento degli incarichi di progettazione.

Lotto n 2 oggetto del presente programma triennale

Interventi sull'involucro edilizio. Riduzione del fabbisogno energetico dell'edificio con l'aumento della coibentazione e delle strutture opache e vetrate (formazione di cappotto e sostituzione dei serramenti).
Per convertire un edificio esistente ad NZEB è necessario introdurre sistemi di isolamento performanti a livello energetico sull'involucro esterno, utilizzare infissi ad alte prestazioni recuperando l'energia presente all'interno dell'immobile stesso, e verificando la necessità di eventuali altri accorgimenti strutturali.
Il piano di attuazione di risanamento sopra descritto, deve tener conto delle le esigenze di fruibilità senza tralasciare le priorità.
Durante le operazioni di risanamento l'edifico non potrà restare inagibile, le lavorazioni dovranno essere eseguite senza interrompere le normali funzioni scolastiche.

Il presente l'intervento dovrà occuparsi di risolvere le problematiche inerenti le caratteristiche termiche dell'involucro degli edifici esistenti.
Vista la vetustà dell'edificio, sia i componenti opachi (murature in laterizio, strutture in cls, sistemi di copertura, ecc.), che i componenti trasparenti (finestrature, vetrate, ecc.) necessitano di intervento di adeguamento, per riuscire ad ottenere prestazioni energetiche in linea
con gli obbiettivi prefissati.
Di seguito si riporta l'elenco delle misure di efficienza energetica da considerare:
1. Isolamento termico delle strutture opache verticali;
2. Sostituzione vetri e serramenti;
3. Opere complementari di sistemazione soglie, davanzali e di raccordo alle murature esistenti ecc.

Per i criteri di scelta delle tecnologie da adottare dovrà essere effettuata una ricerca sul mercato di soluzioni tecnologiche diffuse e consolidate al momento della fase progettuale definitiva ed esecutiva:
• Valutazione delle prestazioni energetiche;
• Analisi del costo della tecnologia;
• Analisi dei costi di installazione (ed eventuale dismissione);

L'intervento del Secondo Lotto è propedeutico al successivo lotto (terzo lotto) che completerà la struttura con la previsione dell'introduzione di sistemi di distribuzione del calore all'interno dell'edificio con sistemi radianti a bassa temperature da valutare .

IL RESPONSABILE SETTORE PATRIMONIO
Arch. Elettra Bresaola

RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO II LOTTO FUNZIONALE

N°	DESCRIZIONE OPERA	U.M	QUANTITA	COSTO UNITARIO	COSTO TOTALE
1	Fornitura e posa serramenti per aule e altri locali in alluminio ante battentei compreso rimozione serramenti esistenti, vetri veneziane e apprestamenti per la rimozione	mq	625,00	€ 400,00	€ **250.000,00**
	Fornitura e posa porte per locali vari e vetrate in alluminio, ante battente compreso, vetri, veneziane, rimozione serramenti esistenti e apprestamenti per la rimozione	mq	100,00	€ 400,00	€ **40.000,00**
5	Formazione isolamento termico compreso, risanamento intonaco ammalorato, sistemazione soglie, davanzali e ponteggio.	mq	1.500,00	€ 130,00	€ **195.000,00**
7					€ -
8	Smaltimento serramenti e vetri ecc.	a corpo	1	€ 5.000,00	€ **5.000,00**
					€ **490.000,00**

ONERI SICUREZZA			
	APPRESTAMENTI SECONDO IL P.S.C. IMPORTO NON SOGGETTO A RIBASSO		
			24.500,00

	IMPORTO A BASE D'ASTA AL NETTO DEGLI ONERI DELLA SICUREZZA		**514.500,00**

IL RESPONSABILE SETTORE PATRIMONIO
Arch. Elettra Bresadola

RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO II LOTTO FUNZIONALE

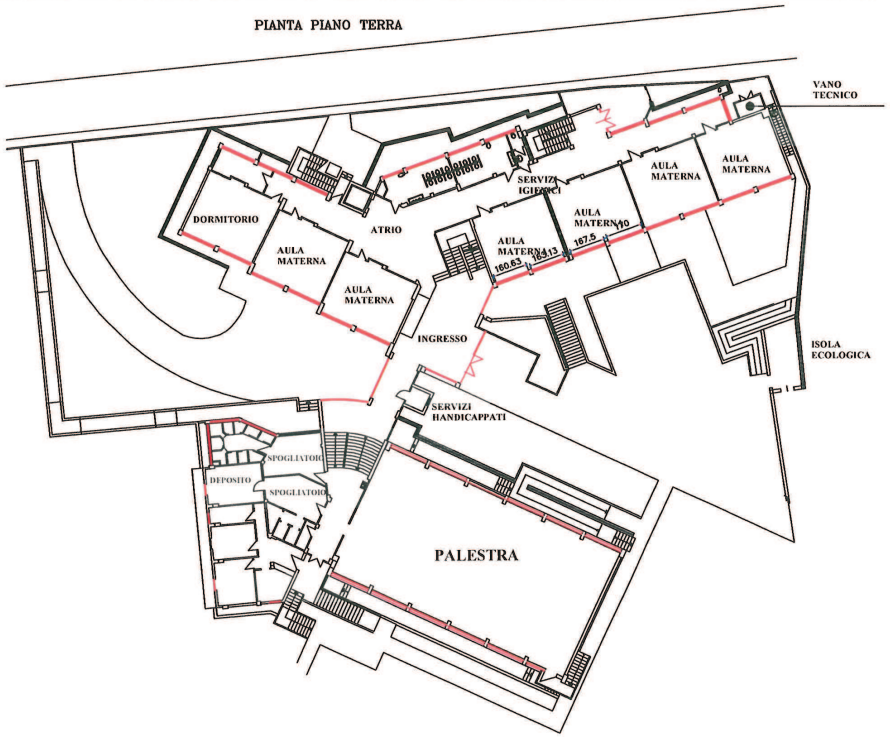
QUADRO ECONOMICO

Opere a base d'asta soggette a ribasso			€.	**490.000,00**
per oneri di sicurezza			€.	**24.500,00**
TOTALE STIMA LAVORI			€.	**514.500,00**
SOMME A DISPOSIZIONE				
SPESE TECNICHE		15%	€.	**77.175,00**
IMPREVISTI			€.	**6.875,00**
IVA	**LAVORI**	10%	€.	**51.450,00**

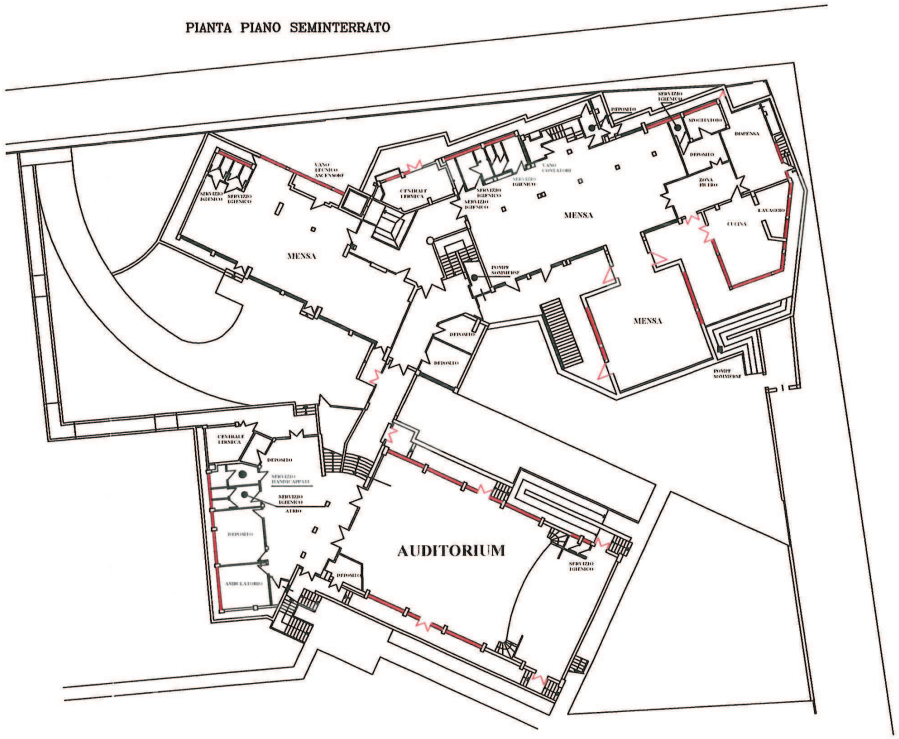
Totale Generale Progetto	€.	**650.000,00**

Il Responsabile Settore Patrimonio
Arch. Elettra Bresadola

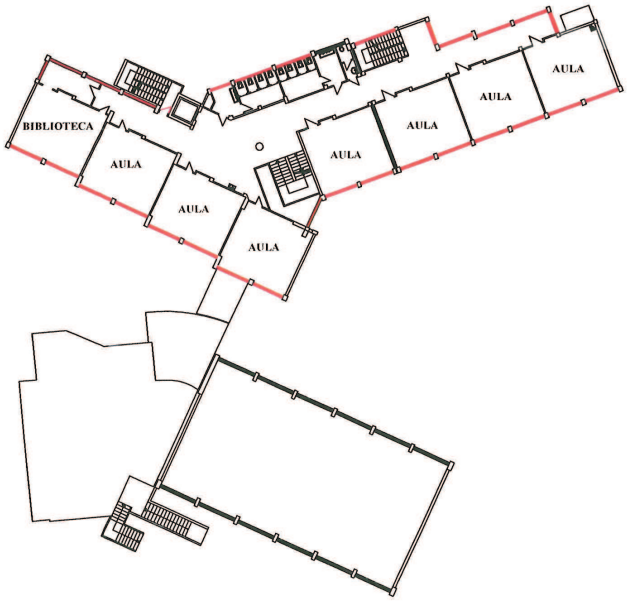
PIANTA PIANO TERRA



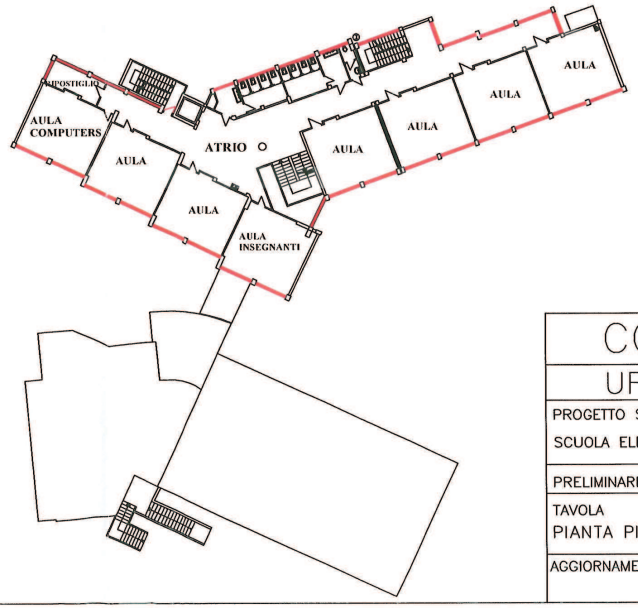
PIANTA PIANO SEMINTERRATO



PIANTA PIANO PRIMO



PIANTA PIANO SECONDO



SERRAMENTI DA SOSTITUIRE

IL RESPONSABILE SETTORE
PATRIMONIO
Arch. Elettra Bresadola

COMUNE DI BAREGGIO	
UFFICIO TECNICO	PROGETTO N
PROGETTO STUDIO DI FATTIBILITA' SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO	TAVOLA N UNICA
PRELIMINARE ☐ DEFINITIVO ☐ ESECUTIVO ☐	
TAVOLA PIANTA PIANO SECONDO	SCALA VARIE
AGGIORNAMENTO	

Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAREGGIO

QUADRO RISORSE DISPONIBILI

Tipologia Risorse Disponibili	Arco Temporale Di Validita' Del Programma			
	Disponibilita' Finanziaria Primo Anno 2017	Disponibilita' Finanziaria Secondo Anno 2018	Disponibilita' Finanziaria Terzo Anno 2019	Importo Totale
Entrate avente destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento immobili ex art. 53, c.6 e 7 Dlgs. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di Bilancio	650.000,00	445.000,00	410.000,00	1.505.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**650.000,00**	**445.000,00**	**410.000,00**	**1.505.000,00**

	IMPORTO (in euro)
Accantonamento di cui all''art. 12 comma 1, del d.P.R. n 207/2012 al primo anno	**24.500,00**

Note:

IL RESPONSABILE

.....

Scheda 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAREGGIO

ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

N. Progr.	Cod. Int. Amm.ne	Codice Istat			Codice Nuts	Tipologia	Categoria	Descrizione Intervento	Priorità'	Stima Dei Costi Del Programma				Cessione Immobili	Apporto Di Capitale Privato	
		Reg	Prov	Com						Primo Anno 2017	Secondo Anno 2018	Terzo Anno 2019	Totale	Si/No	Importo	Tipologia
3		030	015	012		MANUTENZIONE	EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA (comprese scuole, biblioteche, centri sociali e case di riposo)	RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARI SAN MARTINO II LOTTO	1	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	No	0,00	
4		030	015	012		MANUTENZIONE	EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA (comprese scuole, biblioteche, centri sociali e case di riposo)	RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE EBERGETICA SCUOLA ELEMENTARI SAN MARTINO III LOTTO	1	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	No	0,00	
5		030	015	012		NUOVA COSTRUZIONE	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	POTENZIAMENTO VIABILISTICO TRATTO COMPRESO TRA LE VIE TORINO/MORANDI	1	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	No	0,00	
6		030	015	012		MANUTENZIONE	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDI STRADALI	1	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	No	0,00	
7		030	015	012		MANUTENZIONE	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA CADORNA	1	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	No	0,00	
8		030	015	012		MANUTENZIONE	ALTRA EDILIZIA PUBBLICA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA SANTO STEFANO	1	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	No	0,00	

TOTALI	650.000,00	445.000,00	410.000,00	1.505.000,00

Note:

IL RESPONSABILE .....

Scheda 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BAREGGIO

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne	Codice Unico Intervento (Cui Sistema)	Cup	Descrizione Intervento	Cpv	Responsabile Del Procedimento		Importo Annualita'	Importo Totale Evento	Finalita'	Conformita' Verifica Vincoli Ambientali		Priorita'	Stato Progettazione Approvata	Tempi Di Esecuzione	
					Nome	Cognome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			Trim/Anno Inizio Lavori	Trim/Anno Fine Lavori
	82000710150201 73	H55I16000040004	RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARI SAN MARTINO II LOTTO	45214210	ELETTRA	BRESADOLA	650.000,00	650.000,00	Conservazione del patrimonio	SI	SI	1		3/2017	2/2018
						TOTALI	**650.000,00**	**650.000,00**							

IL RESPONSABILE .....

N°	PROGRAMMA TRIENNALE OO. PP. 2017/2019						TIPOLOGIA FINANZIAMENTO									
	OPERA		2017	2018	2019	gia impegnati	ONERI	AVANZO FONDI VINCOLATI	AVANZO DI PARTE	PROVENTI ALIENAZIONE	CONTRIBUTI DA PRIVATI	PROVENTI VENDITA C.NA	CESSIONE DIRITTO DI SUP.	LEASING. IN COSTR.		TOTALE
	RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO II LOTTO		€ 650.000,00				€ 650.000,00									€ 650.000,00
															Sub totale 2017	**€ 650.000,00**
	POTENZIAMENTO VIABILISTICO TRATTO COMPRESO TRA LE VIA TORINO MORANDI			€ 220.000,00			€ 220.000,00									€ 220.000,00
	RISTRUTTURAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA ELEMENTARE SAN MARTINO III LOTTO			€ 210.000,00			€ 210.000,00									€ 210.000,00
															Sub totale 2018	**€ 430.000,00**
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA SANTO STEFANO				€ 150.000,00		€ 150.000,00									€ 150.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE				€ 110.000,00		€ 110.000,00									€ 110.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA CADORNA				€ 150.000,00		€ 150.000,00									€ 150.000,00
						€ -	€ 1.490.000,00								Sub totale 2019	**€ 410.000,00**
	TOTALI		**€ 650.000,00**	**€ 430.000,00**	**€ 410.000,00**		**€ 1.490.000,00**	€ -		€ -			€ -	€ -	TOT. GENERALE	**€ 1.490.000,00**

L RESPONSABILE SETTORE FINANZIARI
Ermelinda Buccellini

IL RESPONSABILE SETTORE PATRIMONIO
Arch. Elettra Bresadola

IL RESPONSABILE SETTORE TERRITORIO
Arch. Ambrigina Cozzi

COMUNE DI BAREGGIO

Città Metropolitana di Milano

PROGRAMMA DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI - BIENNIO 2017 - 2018

(ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. 18.4.2016 n. 50)

TIPOLOGIA (1)		DESCRIZIONE DEL CONTRATTO	CODICE CPV	SETTORE o RESPONSABILE del Procedimento	IMPORTO CONTRATTUALE PRESUNTO IVA COMPRESA 2017	IMPORTO CONTRATTUALE PRESUNTO IVA COMPRESA 2018	FONTE RISORSE FINANZIARIE (2)
Servizi	Forniture						
x		Attività di supporto gestione e riscossione ordinaria TARI (a)	7994000-5	Finanziario	0,00	219.600,00	risorse proprie
x		Attività di stampa e postalizzazione avvisi di pagamento TARI (a)	64110000-6	Finanziario	0,00	81.000,00	risorse proprie
x		Servizio di pulizia immobili comunali (b)	90919000-2	Educazione Biblioteca e Sport	258.047,20		risorse proprie
x		Manutenzione ordinaria parchi e zone verdi (c)	77340000-5	Patrimonio	660.000,00		risorse proprie
x		Fornitura energia elettrica	65310000-9	Patrimonio	525.000,00	513.800,00	risorse proprie
x		Servizi cimiteriali ed esumazioni straordinarie (d)	98371110-8	Patrimonio	351.000,00		risorse proprie
x		Fornitura gas naturale	65210000-8	Patrimonio	210.100,00	221.100,00	risorse proprie

(1) indicare se Servizi o Foniture

(2) indicare : risorse proprie - finanziamenti Regionali / Stato /UE - sponsorizzazioni - capitali privati

Eventuali Note:

(a) Durata triennale dal 1/1/2018 al 31/12/2020
(b)Durata 19 mesi dal 1/5/2017 al 31/12/2018
(c)Durata triennale dal 1/4/2017 al 31/03/2020
(d) Durata biennale dal 1/4/2017 al 31/03/2019

PRESIDENTE

Passiamo all'ultimo punto, punto 13: "**Approvazione bilancio di previsione triennale 2017/2019 e relativi allegati**".

Anche di questo ne avete già discusso, appunto, bene o male in Commissione, quindi fate il vostro intervento con dichiarazione di voto, così ce ne andiamo casa.

Montani.

MONTANI

Se permette io la dichiarazione di voto non la faccio adesso ma la faccio dopo, ma dura due secondi e la conoscete di già, quindi faccio l'intervento e non faccio la dichiarazione di voto, oppure la faccio anche, non lo so, la faccio dopo.

Ritengo che il bilancio che presentate oggi, 2017/2019, io ritengo - ma è la realtà - che è il vostro ultimo, perché il prossimo che verrà votato sicuramente… ci sono le elezioni a maggio e quindi a breve dopo si andrà ovviamente in gestione ordinaria e basta e quindi non penso che si riesca, ma naturalmente, ovviamente, a far qualcosa.

Questo bilancio già dell'anno prossimo, quello dell'anno scorso doveva sicuramente evidenziare tutti gli aspetti principali di una gestione amministrativa, cosa che non ha

fatto. Questo doveva invece evidenziare, questo bilancio, alcuni risultati delle azioni e delle decisioni prese per portare a termine proprio le proposte fatte ai cittadini durante la campagna elettorale. Purtroppo per i cittadini di Bareggio i documenti che avete presentato e quelli legati, ovviamente, anche quelli agli anni precedenti, questi indirizzi espressi con il loro voto non sono stati rispettati e, come ho accennato prima sul DUP, sono stati anche alcune volte stravolti e non portati a compimento.

Io penso che, noi pensiamo che la costante decrescita anche del numero degli abitanti di Bareggio, che dal 2011 ad oggi è in netto calo, dovrebbe portare a qualche considerazione, considerazione invece che non si vede assolutamente da nessun elaborato, da nessuna gestione di analisi. Tutte le varie situazioni che vengono fatte riguardano un impegno, è ovvio, degli Assessori, non sto dicendo che gli Assessori non si impegnino in queste cose qua, ma una gestione amministrativa, in considerazione del fatto che è una gestione amministrativa portata avanti per inerzia. Anche il Commissario ha inserito delle variazioni al bilancio precedente, possiamo dire negative o positive, ma le ha portate avanti. Quello che è il compito dell'Amministrazione, dare una propria impronta, quello che effettivamente questa Amministrazione assolutamente non ha dato e in questo bilancio in nessuna cosa non si vede.

Tralascio quanto ho già accennato all'assessore Gibillini già nei precedenti, così restringo effettivamente l'intervento,

per quanto riguarda il punto forte di questo vostro bilancio, che è una riduzione di circa 70-80.000 euro, un vantaggio per circa seicento-settecento cittadini per spostare la tassazione da 13.000, l'esenzione della tassazione da 13.000 a 15.000 abitanti, però… a 15.000 euro, scusate, però sotto questo punto di vista è un'inerzia, come ho già detto, rispetto all'avanzo fatto. Ma soprattutto, dopo gli avanzi fatti in tutto il mandato, ma riteniamo dalle carte, e non ho potuto per motivi di salute partecipare alla Commissione, mi son letto le carte a casa e quindi non ho fatto neanche le domande, non abbiamo nemmeno fatto nessun emendamento, penso che non cambiava assolutamente niente, perché i nostri sono stati completamente e giustamente tutti bocciati dalla maggioranza e alcuni nostri riguardavano anche punti di programmi elettorali condivisi anche al ballottaggio e inseriti nelle linee programmatiche. Questo è veramente quello che dà fastidio e fa male per i cittadini.

Ma soprattutto per quanto riguarda l'ultimo anno, la distribuzione effettivamente dei soldi per diminuire il più possibile l'avanzo. Più volte ho detto che anche a novembre si sono accantonati quasi 500.000 euro, a novembre, nemmeno a dicembre. Dai numeri possiamo sbagliarci nella valutazione, ma

l'avanzo che farete nel 2016 sarà sicuramente più alto degli altri, e quindi a questo punto qua sarà il completo fallimento della gestione dell'assessore Gibillini, che si è limitato a gestire economicamente, ma l'Assessore al Bilancio non deve gestire economicamente i soldi, deve cercare e valutare e verificare i modi per portare a variazione di bilancio, per portare effettivamente la possibilità di fare un incremento. Le opere pubbliche sono basate solo e esclusivamente sugli oneri di urbanizzazione, non avete avuto nessuno spirito di cercare un modo alternativo di ricercare per finanziare e fare delle opere per i cittadini di Bareggio. È effettivamente, dal punto di vista di bilancio, piattissimo.

Io dico dell'assessore Stellardi, però non ce l'ho con l'assessore Stellardi, però ci sono delle realtà chiare: c'è una palestra che è stata fatta senza i termoconvettori, che ci sono obbligatori da tutte le parti; sono stati fatti dei marciapiedi col 38 per cento di pendenza, 38 per cento; i rifiuti, ne abbiamo già accennato, già detto prima quello che è. E non vado avanti, perché bisognerebbe rispondere all'assessore Stellardi che se ogni famiglia ha risparmiato *tot* euro il primo anno, che c'è già una denuncia a parte che seguirà quella cosa, chi è che restituisce ai cittadini per un anno i 14, i 20, i 25 euro a famiglia? Questo è anche pesante venire in un Consiglio comunale a dirlo.

Io penso che veramente la cosa peggiore è stata sconvolgere effettivamente quello che è stato detto ai cittadini, e entro in tre…, elenco tre punti per Assessore e chiudo veramente. All'inizio del mandato c'è stato un Gruppo politico - non faccio il nome, ma tutti poi lo sanno lo stesso, non mi piace però farlo - che ha fatto delle osservazioni al Piano triennale delle opere pubbliche. Sono stato contentissimo, perché una forza politica di maggioranza che scrive ai propri rappresentanti, ai propri coinquilini, i propri amici che portano avanti un programma, "guardate che bisognerebbe migliorare", l'ho visto effettivamente un modo propositivo, e abbiamo fatto immediatamente anche noi come Gruppo. Peccato che siamo stati presi per quelli che rompono le scatole e dice: ma cosa fai, le osservazioni al Piano triennale delle opere pubbliche tu che sei in maggioranza? Ho detto: l'hanno fatto anche gli altri, ma perché l'uomo nero sono sempre io? Non lo so! Ed erano delle cose condivisibili, ma proposte al primo mandato, proposte di pannelli fotovoltaici al cimitero per il risparmio energetico, per sistemare la questione. Più volte lì ho detto: invece di fare l'avanzo facciamo un progettino, costa poco, si tiene lì, si comprano alla fine dell'anno dei pannelli fotovoltaici, perché gli avanzi si

fanno, in modo da ridurre l'avanzo e dotiamo effettivamente un discorso di risparmio energetico, ecosostenibilità, risparmio degli edifici, un qualcosa.

Io non lo so quante volte l'ho detto in maggioranza, non avete comprato un pannello fotovoltaico, uno che è uno non l'avete comprato. È stato detto di prendere un finanziamento per la palestra, è la cosa più grave, la palestra, veramente i bagni che sono là, altre cose, poi non intervenite nemmeno quando il responsabile dei Lavori Pubblici e del Patrimonio viene a dire delle castronate nelle Commissioni, e la maggioranza non interviene nemmeno.

PRESIDENTE

Concluda.

MONTANI

Che dice di quelle cose vergognose! La palestra è ancora lì e non utilizzata. Abbiamo forzato e io ho detto: andiamo avanti a fare la palestra.

Terzo punto: riconsiderazione del progetto della variante ex statale 11. Concludete: "a tal fine sarebbe opportuno incominciare a preventivare il nuovo capitolo, una spesa riguardante l'installazione di una centralina per il rilevamento delle polveri sottili e gas inquinanti, in modo da avviare alla Provincia misurazioni che pongono l'accento sulla gravità".

PRESIDENTE

La prego, Montani.

MONTANI

Sappiamo tutti com'è andata a finire. Sappiamo tutti cosa avevamo scritto e questo effettivamente non è un concetto. Le chiedo, ho parlato… però due minuti. Posso prendere i cinque minuti di Gabriele?

PRESIDENTE

Otto minuti le ho dato, guardi, più di questo…

MONTANI

Due cose veloci. Uno: son stati ridotti i ricavi dell'asilo nido. Io non so se Io Amo Bareggio vuole ritornare a togliere la terza sezione. Due: il bonus bebè, perché questo è la realtà, ma una cosa che effettivamente è stato chiaro dove mettere in bilancio, che effettivamente sono stati fatti, le persone. Avete eliminato il bonus bebè, era chiaro che era solamente un modo per diminuire gli avanzi che avete fatto e

non era una cosa programmatica, perché sennò si manteneva il bonus bebè anche per il 2018 e il 2019.

PRESIDENTE

Basta così, Montani.

MONTANI

Okay. L'ultima cosa dell'Assessore, sennò non ho toccato l'Assessore, anche l'assessore Lia. C'è un Regolamento per quanto riguarda le associazioni, che abbiamo chiesto di modificare nel senso che andava verso le associazioni. Ce l'avete bocciato. Avete fatto voi un Regolamento; questo Regolamento, non detto da politici, ma detto dal Segretario comunale, che dietro richiesta scritta di Ligorio non è applicabile, in modo molto più ampio non è applicabile perché effettivamente non l'avete nemmeno utilizzato, perché i finanziamenti sono stati dati alle associazioni non utilizzando il Regolamento appena approvato.

PRESIDENTE

Grazie, Montani.

MONTANI

Ma la cosa è: venite in Consiglio comunale e modificatelo.

PRESIDENTE

Grazie, Montani.

MONTANI

Ma nemmeno questo avete fatto.

PRESIDENTE

Grazie. Ci sono altri interventi? Fabris.

FABRIS

Sì, solo due minuti. Credo che stasera possiamo notare in questo bilancio che ci siano tre grandi assenti. C'è un'assenza di coerenza da parte di questa Amministrazione, che si è presentata ai cittadini con determinate proposte che non vengono perseguite; a mancanza di coerenza, inoltre, rispetto alle linee programmatiche che sono state votate in Consiglio comunale.

C'è una mancanza di credibilità, perché si continuano a dire…, si continuano a promettere continue premesse da parte di questa Amministrazione, che ormai, al quarto anno, non ha ancora mantenuto.

L'ultima, ho notato, sulla raccolta puntuale dei rifiuti. Non è questione di attaccare, consigliere Imboldi, personalmente

l'assessore Stellardi, con cui ho personalmente un buon rapporto, ma è questione di mettere nero su bianco le promesse che vengono fatte, citate in un bando, non al bar.

Da ultimo, noto un'assenza di analisi e progettazione, visto che tutti gli interventi sono miopi, a mio modesto parere.

Cosa dire? Credo che questa Amministrazione manchi di coraggio, manchi di lungimiranza, di intraprendenza, tre caratteristiche che dovrebbero essere presenti nell'attuare un programma politico. Credo che la lungimiranza debba essere una caratteristica e una qualità anche degli amministratori comunali, perché noi stiamo preparando il futuro. Questo bilancio, purtroppo, non credo che abbia questa qualità. Grazie.

PRESIDENTE

Grazie, consigliere Fabris.

Garavaglia.

GARAVAGLIA

Sì, allora, stavo iniziando prima ad elencare le cose che mi piace di solito elencare come positive, ma non lo dico con retorica ma assolutamente convinto. Questo è il primo anno di un bilancio che non vede tagli da parte dei trasferimenti statali, correggetemi se sbaglio, quindi, voglio dire, merito magari non direttamente vostro, ma di fatto è un bilancio che ha questa caratteristica. È un bilancio presentato a gennaio,

sicuramente una cosa molto positiva. Poi peccato di qualche intoppo, non siamo a fine gennaio, siamo qualche giorno dopo. C'è ancora il buono natalità, quindi una scelta chiara che l'Amministrazione ripropone all'interno di questo bilancio, che noi personalmente, sapete, siamo assolutamente d'accordo. L'ho detto prima, apprezziamo il lavoro, il tentativo fatto sulla tassazione, quindi sul tema dell'IRPEF come punto di intervento sulla tassazione.

Evito di citare i soliti macro temi, che in un qualche modo sono stati già ripresi, sul fatto che comunque la caratteristica della difficoltà di realizzare, rischio di arrivare a un avanzo di fine anno, perché di fatto il fatto di aver fatto un bilancio adesso comunque probabilmente qualche aggio in più ve lo concede.

Quindi i temi grossi delle opere pubbliche che fanno fatica a essere realizzate perché c'è poca operatività che si riesce a gestire per mille ragioni, il coraggio di intervenire sulle tasse, questi temi macro che comunque spesso noi minoranze cavalchiamo li lascio un attimo da parte.

Il DUP, era anche li poco da commentare, nel senso che è un DUP che nel tempo, anche per natura, si è andato a ridurre, si è andato a compensare in progetti che sono ancora lì che non

si capisce bene come faranno a essere realizzati in quel poco tempo che vi rimane e altri che, ci avete raccontato, sono diventati dei processi, quindi progetti che sono diventati dei processi.

Io mi fermo su questo, mi fermo su questo facendo un commento su cose che probabilmente non sono molto importanti rispetto magari alle tematiche che ha toccato Montani o Gibillini o gli altri Consiglieri, ma a vostri progetti, cioè quei progetti che voi avete sposato, avete scelto, che non c'erano, quindi li avete creati, inventati, li avete sposati e avete cercato di portarli in fondo, che sono il bando per l'amianto, il volontariato sociale, il prestito d'onore, questi tre in particolare, e poi altri momenti che avete condiviso e cercato di portare avanti, prima si è citato il tavolo della ludopatia che si è fermato, io cito la Giornata della Trasparenza con una partecipazione risicatissima, la presentazione del bilancio con quasi nessuno presente, il tema della Consulta del sociale, che ha pochissime convocazioni rispetto...

Ecco, quello che secondo me, che io voglio mettere appunto all'attenzione, che è correlato al bilancio ma è comunque il vostro lavoro, è proprio questo: la grossa difficoltà che noto nell'arrivare, nell'arrivare in tutti i vostri progetti, in quello che pensate che sia la cosa più importante, ma lo dico, ripeto, veramente come un'analisi, permettetemela, sono da questa parte e posso farla poi senza troppa presunzioni, ma semplicemente perché vedo che di fatto nelle proposte che sono

quelle a cui più tenete il risultato oggettivamente ha fatto fatica ad arrivare.

Ma questo non perché… perché è difficile il risultato, non è scontato, non è scontato che fare il bando per l'amianto, che comunque tutti abbiamo condiviso, necessariamente ci deve essere una risposta di un certo tipo piuttosto che… Io l'unico che non ho condiviso è il volontariato sociale, ma gli altri bene o mare come tipologie di proposte sono… Ecco, quello che io noto, una grossissima difficoltà in queste cose che sono, se vogliamo dire, la vostra creatività, nell'essere arrivati a dei risultati, a risultati significativi, significativi di risposta dei cittadini, apprezzamento dei cittadini, risposta numericamente consistente, che fa una differenza, voglio dire, il bando giovani, bello o brutto, nel tempo ha fatto una differenza.

Queste cose, non ultimo il fatto di… Ecco, quello che vuole essere il mio giudizio semplice è proprio questo: se questi sono stati i vostri progetti e lo sono ancora, dovete investire di più nel cercare di arrivare, perché oggettivamente non hanno avuto un risultato, penso, come quello che vi aspettavate, e penso che il lavoro vero che sta in mano agli Assessori, oltre ai lavori di Stellardi, che è su

un altro fronte, o di Andrucci, che comunque ha tutte altre tematiche, cioè sia il lavoro di quegli Assessori che possono, nella natura delle loro proposte, capire come arrivare alla cittadinanza. Perché altrimenti se queste cose qua…, io parlo con dei cittadini che non sanno neanche che esistono queste cose, non sanno neanche che esistono né il prestito… Non ci sono. È difficile, non è scontato. Però io dico che se questa per me è la descrizione del vostro… di quello che avete voluto scegliere, ecco, mettiamola così, che non è ordinaria amministrazione, che è semplice, che va avanti, gli Uffici sono bravi, secondo me su questo purtroppo noto, cioè io o se sento i cittadini, non è arrivato, non c'è.

E io per questo dico, la nostra valutazione sul bilancio è contraria per tutte le altre ragioni, che magari sono anche più importanti di questa piccola riflessione, però su questi temi, che forse io penso vi caratterizzano, ci sia ancora molto lavoro da fare.

PRESIDENTE

Grazie, Garavaglia. Ci sono altri interventi? Se non ce ne sono, mettiamo in votazione.

Monica Gibillini.

GIBILLINI

Io tocco su questo punto prima di tutto il tema delle opere pubbliche, perché andando ad approvare il bilancio

inevitabilmente si vanno a finanziare le opere del Programma triennale, su cui noi come lista civica abbiamo presentato un paio di osservazioni sul dopo di noi e la riqualificazione del centro cittadino, che sono state rigettate dalla Giunta.

Dopo, diciamo, tre anni e mezzo di mandato, su cui non abbiamo visto opere pubbliche ideate e progettate da questa Amministrazione, se non il rifacimento di due o tre strade, vediamo un ultimo anno di mandato su cui si concentrano più di mezzo milione di euro di risorse pubbliche, che quasi non sono pari a quanto è stato speso in tre anni e mezzo, quindi la riqualificazione energetica della scuola Collodi ci auguriamo per il bene della cittadinanza che venga realizzata, ma è un tentativo, insomma, di salvare il salvabile sulla politica dei lavori pubblici al fotofinish.

Sul tema delle linee politiche di bilancio, su cui anche lì abbiamo presentato degli emendamenti, ci sembra un po' un contentino all'ultimo anno quello, appunto, di estendere l'esenzione dall'addizionale comunale dai possessori di reddito da 13.000 euro a 15.000 euro.

Se guardiamo poi all'altro tema grosso importante che va a fondare il bilancio, perché è quello che genera delle entrate, ma che lascia anche un segno sul territorio, la politica

urbanistica, dopo le linee guida che avete adottato sul finire del 2014 non c'è traccia di interventi di portata generale. Poi discuteremo lunedì del Piano attuativo residenziale 1, e ho già detto qualcosa al riguardo nel mio intervento sul DUP.
Molti dei progetti che la forza di maggioranza relativa che è all'interno della Giunta, del Partico Democratico, non solo non sono stati attuati, ma non li troviamo più neanche descritti nei documenti di programmazione: penso allo studio medico polispecialistico; penso a un certo che c'era anche nel documento sull'apparentamento che è stato fatto, la Commissione che doveva occuparsi delle realtà produttive e del lavoro sul territorio comunale; un altro punto, per toccare aspetti più semplici, del programma del PD era il protocollo d'intesa antimafia con gli enti interessati per tutte le attività da appaltare e su questo non c'è stato nessun genere di attività.
Bisogna anche riconoscere, dall'altro lato, che un paio di punti sono stati attuati, uno è la riduzione della TARI, poi vedremo per quanto tempo si manterrà il beneficio, e il divieto di svolta in via Matteotti, su cui c'è stato un gran dispendio di energie da parte degli Uffici comunali e della parte politica, che ha tenuto impegnato tutto il Consiglio comunale, mi verrebbe da dire tutta la cittadinanza, e forse è la cosa che il cittadino che frequenta poco la politica, il Consiglio comunale e il Comune, è la cosa che ricorda di più di questo mandato e di questa Amministrazione.

Non dico, francamente, con piacere queste cose che ho detto, perché io credo che dopo tre anni e mezzo in cui c'è una scarsa incisività dell'azione della Giunta sul territorio, sui cittadini, pensare di fare qualcosa, come può essere la riqualificazione energetica della scuola Collodi come segno visibile, non sia sufficiente per cercare di riavvicinare un po' la fiducia. Può essere un segno strutturale fisico, ma non è sufficiente a riallacciare un rapporto di fiducia con i cittadini che sono un po' scoraggiati e rimangono lontani da quello che sono le discussioni che noi abbiamo in queste stanze e purtroppo - lo dico con rammarico - si vede anche in alcuni appuntamenti secondo me interessanti, come ho avuto modo di anticipare a qualche Assessore, che sono stati anche proposti, come l'happy hour digitale, il funzionamento dello sportello telematico, che sicuramente sono degli strumenti su cui è bene investire ed è doveroso investire perché sono un po' il modo con cui nel futuro l'Amministrazione si rapporterà, però non è sufficiente perché c'è tutta una fascia di popolazione che da una parte non usa questi strumenti e, dall'altra parte, non basta dare appunto una accessibilità con un servizio in rete.

È evidente qual è il mio voto sul bilancio, è un voto di contrarietà.

PRESIDENTE

Grazie, Monica Gibillini.

Tina Ciceri.

CICERI

Sì, grazie Presidente. Mi sarebbe piaciuto ribadire su ogni cosa detta dai colleghi di minoranza, però il tempo non è… non ce l'ho, perché non mi viene dato ovviamente. Sì, lo so, Presidente, è una premessa che faccio, e quindi mi limiterò a dire le cose più importanti, per quanto ci riguarda, di questo bilancio; non le uniche, però quelle che almeno, secondo noi, sono quelle che ci contraddistinguono.

Allora, questa sera noi andiamo ad approvare un bilancio che, malgrado tutte le difficoltà, si afferma ancora all'insegna dell'equità sociale, a partire dalla modifica della soglia IRPEF, che in fase di predisposizione del bilancio questa Amministrazione aveva valutato sia l'opzione di riduzione di mezzo punto dell'aliquota, sia l'opzione di innalzamento da 13.000 a 15.000 del limite di esenzione del reddito.

La scelta è stata quella - e l'avete visto anche voi prima, l'avete sentito anche voi prima - di innalzare il reddito esente al fine di agevolare i contribuenti con i redditi più bassi, quindi è stata una scelta giusta, è stato detto anche

perché: per andare incontro alle fasce più deboli, che è la politica che questa Amministrazione porta avanti.

Non ci sono stati aumenti di tasse e di tariffe a domanda individuale, la diminuzione della TARI e la percentuale più elevata di differenziata dei Comuni del magentino, abbiatense e rodense. Diciamo che poi il blocco delle aliquote dei tributi comunali ancora prima che venisse previsto dalla legge di bilancio e conferma di tariffe di servizi appunto in essere negli esercizi precedenti. Il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi erogati, i servizi pubblici a domanda individuale a anziani, minori, diversamente abili, diciamo che il sociale è un po' il fiore all'occhiello anche di questa Amministrazione. E poi ci sono altre cose come la sicurezza del territorio, dove, come voi ben sapete, verranno installate delle telecamere in via Montegrappa, San Protaso, all'ingresso del centro sportivo Facchetti, poi presso la Casa dell'Acqua, i garage dei palazzi blu, presso il Parco Arcadia. Insomma, sono tutte quelle telecamere che, per quanto riguarda la sicurezza, danno maggiore contributo per quanto riguarda la sicurezza, diciamo così.

Andiamo sull'opera pubblica che, come citava prima la collega Gibillini, la scuola, la scuola prima di tutto. Noi abbiamo

fatto questa scelta coraggiosa, diciamolo, è proprio una scelta coraggiosa, no? La riqualifica energetica della scuola Collodi. Diciamo che… ho perso il pezzo… È stata veramente una scelta coraggiosa questa, ma perché è giusto farla per dare a questi bambini, che sono quelli che frequentano la scuola, un confort abitativo da considerare come elemento fondamentale per migliorare la loro formazione, ma anche un risparmio per quanto riguarda questa Amministrazione, per quanto riguarda il risparmio energetico e un risparmio per quanto riguarda i soldi, diciamo così.

E poi, appunto per questo, gli sforzi, sulla base delle risorse previste, sono stati appunto concentrati sulla realizzazione del secondo lotto della scuola elementare, e cioè con l'obiettivo appunto di dotare questo Ente, alla fine dei tre lotti previsti, di una struttura ottimale dal punto di vista, ripeto, energetico, a basso consumo di combustibile, utilizzo energia rinnovabile eccetera.

Non abbiamo fatto sicuramente le grandi opere…, non abbiamo fatto, non è ancora terminato il nostro mandato, però è anche sì vero, e bisogna riconoscerlo, che altre opere che avevamo messo in programma purtroppo non siamo riusciti finora a metterle…, a farle, diciamo così. È anche sì vero che un mandato di cinque anni con un programma così pieno, è difficile da…, insomma, sono opere pesanti, diciamo così, importanti. Però abbiamo in programma altre cose, come la scuola. La scuola è importante sotto tutti i punti di vista, e

non è per dire: okay, facciamo questa per far vedere che abbiamo fatto qualcosa. No, la scuola è una cosa importante, che andava fatta al di là di quello che avremmo fatto, perché così non si poteva andare avanti, e noi pensiamo che è un obiettivo che andremo a raggiungere sicuramente senza problemi.

Altre cose verranno fatte, non sto qui a descriverle perché non ne ho neanche il tempo, però miglioramenti anche per quanto riguarda alcune strade verranno fatti.

La palestra, io dico che magari qualcosina riusciamo ancora a farla, no? Quindi prima di dire "non si è fatto niente" aspetterei il termine di questo mandato…

[voce fuori microfono]

Sì, arrivo. Il Facchetti, anche lui è un po' il fiore all'occhiello, è stato dato in gestione e sta funzionando in maniera ottimale, diciamo, e dà la possibilità alle associazioni e a tanti ragazzi che vogliono praticare sport di farlo senza problematiche, tanto è vero che il gestore, fra l'altro, è una persona che sta mettendo in campo moltissime iniziative e sta cambiando un po' la struttura, la sta rimettendo un po' per… si sta attivando, diciamo così.

Volevo rispondere, permettetemi, prima di fare il pezzo finale, al consigliere Garavaglia, che non c'è, perché dice che l'emendamento per quanto riguarda gli spogliatoi dell'oratorio. Noi non abbiamo nessun…, tanto è vero che siamo stati disponibili con gli oratori, con la chiesa, con tutto quello che volete, no? Però un occhio di riguardo va dato anche alle strutture pubbliche e quindi ci sarà anche il momento che andremo a aiutare anche l'oratorio, però le priorità in questo momento, mi sento di dirlo, sono altre, è inutile nascondere la cosa, dire che siamo… Anche se abbiamo sempre dimostrato di essere presenti come Amministrazione per quanto riguarda gli oratori e tutto quello che serve, perché sono un servizio che fanno anche loro per tutti i cittadini.

Volevo dire un'ultima cosa, che è questa che non ho detto: che il bilancio di previsione 2017, a differenza degli scorsi esercizi, è stato redatto in assenza di una legge di bilancio approvata, e ciò non ha permesso, stante anche l'incertezza sulla possibilità di considerare il fondo pluriennale vincolato tra le voci di entrata utili al saldo non negativo, del pareggio di bilancio, di poter iscrivere nei modi e limiti di legge l'avanzo per ulteriori investimenti in conto capitale.

A ciò si provvederà, e qui lo dico perché è giusto…

PRESIDENTE

Concluda.

CICERI

Sì, sto concludendo.

[voce fuori microfono]

Eh, meno male.

CICERI

Con una apposita variazione che verrà adottata dal più breve tempo possibile.

Quindi noi riteniamo, al di là delle difficoltà, al di là di tutto quello che voi avete detto, giusto o non giusto, che questo nostro bilancio sia un bilancio positivo, quindi il nostro voto è favorevole.

PRESIDENTE

Quindi possiamo mettere in votazione? Montani, prego.

MONTANI

Posso? Come già sapete, e non ripeto altre cose, i nostri Gruppi non partecipano al voto, per le motivazioni che sapete di già.

PRESIDENTE

Okay, allora Montani e Fabris non partecipano al voto. Quindi mettiamo in votazione.

Favorevoli? La maggioranza.

Contrari? La minoranza, all'infuori di Montani e Fabris, che non partecipano al voto.

Votiamo l'immediata eseguibilità.

Favorevoli? La maggioranza.

Contrari? Come prima.

Quindi il Consiglio approva il bilancio.

Abbiamo terminato. Ringrazio tutti e auguro a tutti una buonanotte.

COMUNE DI BAREGGIO

SETTORE: SETTORE FINANZIARIO

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2017/2019 E RELATIVI ALLEGATI.

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 sulla proposta di deliberazione di Consiglio n. 12 del 18/01/2017 (Deliberazione n. 13 del 10/02/2017)

REGOLARITA' TECNICA

[X] FAVOREVOLE

[ ] CONTRARIO

Bareggio, lì 01.02.2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Ermelinda Buccellini

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).

REGOLARITA' CONTABILE

[X] FAVOREVOLE

[ ] CONTRARIO

Bareggio, lì 01.02.2017

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Ermelinda Buccellini

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

	COMUNE DI BAREGGIO	**C.C.**	**Numero:** **13** **Data:** **10/02/2017**

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE
DI CONZA ANTONIO

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. FOLLI ALBERTO

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione Digitale" (D. Lgvo 82/2005).