

BILANCIO 2015

NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa è un documento allegato al Bilancio di Previsione finanziario che ha la funzione di illustrare i dati sintetici riportati nel bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie per una adeguata interpretazione, come disciplinato dall'Allegato A/1, punto 9.3, lett. m) al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", aggiornato al Decreto ministeriale del 7 luglio 2015.

Il contesto politico-economico che ha accompagnato la nascita delle Città Metropolitane ha condizionato in misura rilevante l'attività di programmazione economico-finanziaria della Città Metropolitana di Roma Capitale.

Le complessità connesse ai ritardi nel processo di riordino previsto dalla Legge 56/2014 recante "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni" e le limitazioni introdotte dalla Legge di Stabilità 2015, approvata con Legge 23 dicembre 2014, n. 190, hanno comportato enormi difficoltà oggettive nella predisposizione del bilancio di previsione finanziario annuale e pluriennale.

In particolare la Legge di stabilità 2015 prevede, per gli anni 2015, 2016 e 2017, il concorso delle Province e delle Città Metropolitane al contenimento della spesa pubblica con una riduzione della spesa corrente di 1.000 milioni di euro per l'anno 2015, di 2.000 milioni di euro per l'anno 2016 e di 3.000 milioni di euro a decorrere dall'anno 2017. La quota di contribuzione alla manovra di finanza pubblica della Città Metropolitana di Roma, in termini di risorse finanziarie da trasferire al Ministero dell'Interno, ammonta complessivamente a circa € 195.000.000,00 per il solo anno 2015, con conseguente enorme difficoltà nella determinazione e raggiungimento degli equilibri di bilancio.

Al fine di consentire l'approvazione del bilancio da parte di tutto il comparto delle Province e delle Città Metropolitane, in particolare, il D.L. 19 giugno 2015, n. 78, convertito con Legge n. 125 del 6 agosto 2015, recante "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali", ha consentito l'approvazione almeno "per il solo esercizio 2015".

In considerazione della particolare situazione precedentemente illustrata si ritiene necessario espletare una complessa attività di programmazione delle risorse finanziarie al fine di pervenire, nonostante i rilevanti sacrifici finanziari richiesti, alla predisposizione dei documenti programmatici coerentemente alle disposizioni normative sopra richiamate e alle nuove funzioni di competenza della Città Metropolitana, confidando sui trasferimenti di risorse finanziarie degli enti interessati dalla procedura di riordino.

L'attività di programmazione risulta incentrata sulle disposizioni e i principi dettati dal D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42".

- a. 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.*

ENTRATE

Il sistema delle entrate delle Città metropolitane deriva, in base alle disposizioni contenute nella L. 56/2014 da quello delle province che è stato modificato dalla norma attuativa della legge n. 42 del 2009 sul federalismo fiscale, prevista negli articoli da 16 a 21 del decreto legislativo n. 68 del 2011. Con la costituzione, a far data dal 1 gennaio 2015, delle Città metropolitane, si è in attesa dell'effettiva entrata in vigore delle norme sul federalismo fiscale contenute nell'art. 24 del D.Lgs 68/2011.

La fiscalità della Città Metropolitana di Roma Capitale poggia principalmente su tre tributi, due dei quali (IPT ed RCAUTO) sono legati al mercato dell'auto, il terzo (TEFA) connesso alla erogazione dei servizi per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti.

Nelle annualità precedenti i tributi IPT ed RCAuto hanno risentito degli effetti della crisi economica con conseguente contrazione del gettito.

Si evidenzia che tali tipologie di entrata hanno subito un ulteriore effetto negativo conseguente al dumping fiscale operato da parte delle Province Autonome che, disapplicando la norma nazionale in materia di IPT, hanno attratto presso i propri territori le immatricolazioni delle flotte automobilistiche facenti capo alle società di autonoleggio presenti storicamente nel territorio della Città metropolitana di Roma Capitale. Per quanto attiene alle modalità di individuazione e quantificazione del gettito di tali tributi va evidenziato che nonostante gli stessi rappresentino "tributi propri" non sono disponibili strumenti adeguati per la puntuale verifica della base imponibile e per l'accertamento di eventuali fenomeni di evasione od elusione dell'imposta.

Nel 2014, al fine di recuperare parte del gettito "migrato", l'Ente ha adottato un regolamento idoneo a ridurre l'aliquota di imposizione per il settore del noleggio e del leasing. Il nuovo regime impositivo è soggetto ad un monitoraggio nel corso del 2015 per valutare l'eventuale effetto positivo generato dall'intervento regolamentare. Al termine dell'esercizio 2015 - sulla base dell'andamento del gettito - saranno valutate le opportune correzioni regolamentari.

Nella primo semestre dell'anno 2015 l'attuale sistema di rilevazione e monitoraggio degli accertamenti e previsione delle entrate proprie è stato potenziato e razionalizzato con la predisposizione di un "cruscotto informatico" su piattaforma web su cui interagiscono in maniera automatica banche dati pubbliche interne ed esterne all'ente (sistema di contabilità, Siatel- Agenza dell'Entrate – Aci-Pra – Rendicontazioni dati Unrae), rendendo accessibili dati aggiornati in tempo reale ed agevolandone la fruizione. Tale integrazione dei dati, come sopra descritta, consentirà di formulare una migliore stima della base imponibile del tributo IPT, RCAuto nonché una maggiore capacità di controllo rispetto ad evasione o elusione di tali tributi.

Tra le principali entrate tributarie dell'Ente va annoverata anche il TEFA (tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente).

La Provincia di Roma, con propria deliberazione n. 1454/57 del 29/11/1995, ha fissato al 5% la misura del tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente; tale

aliquota viene confermata anche per la programmazione di bilancio 2015. Il TEFA si configura come sovrimposta sulla TARI comunale (Tassa sui rifiuti), la quale è componente della IUC – Imposta Comunale Unica, introdotta nel 2014 dalla Legge di stabilità 147/2013. Tale normativa all'art. 1, comma 666, nella parte relativa alla componente TARI del nuovo tributo fa salva l'applicazione del TEFA, ex art. 19 D.lgs. 504/1992.

La nuova configurazione del tributo mira ad assicurare la piena copertura dei costi di gestione e di investimento del servizio RSU. Nonostante l'ulteriore proroga dell'attività di riscossione bonaria e coattiva di Equitalia delle entrate locali, si rileva che, ai sensi del comma 690 della L. 147/2013, la IUC e, dunque anche la sua componente TARI, è riscossa direttamente dal comune o tramite concessionario, ex art. 53 D.lgs. 446/1997. Tale modifica della modalità di riscossione ha determinato il graduale abbandono da parte di Equitalia della riscossione di tale tributo e del conseguente riversamento periodico del tributo TEFA alla Città metropolitana di Roma Capitale. Alla luce della richiamata normativa e della struttura del tributo, si segnala che l'Amministrazione ha messo in campo, sin dal 2013 e senza soluzione di continuità, un costante e dettagliato monitoraggio in ordine al corretto riversamento da parte degli enti e dei loro concessionari del tributo TEFA (tramite lettere di sollecito, messa in mora). Tale attività è, altresì, finalizzata a concludere accordi con i Comuni al fine di disciplinare tempi e modalità di riversamento.

La stima del gettito di detto tributo è stata gradualmente affinata grazie ad un costante monitoraggio delle rendicontazioni e riversamenti degli anni precedenti (dato storico) e sulla base dei dati presenti nei bilanci/consuntivi pubblicati sul sito del Ministero degli Interni/Finanza Locale in ordine alla riscossione in conto competenza e conto residui TARI/TARSU e TIA dei singoli comuni. Tale attività ha determinato un notevole incremento della capacità di accertamento e riscossione dei tributi.

Fino all'anno 2010 la Provincia di Roma ha gestito ingenti risorse derivanti dai finanziamenti regionali per funzioni delegate o trasferite e per la realizzazione di investimenti nelle infrastrutture (in particolare strade e scuole). Successivamente si è verificata una notevole contrazione delle risorse trasferite dalla Regione per l'esercizio delle funzioni delegate (in particolare sono state azzerate le risorse per l'immigrazione, le attività sociali, il turismo) e per gli investimenti.

Le entrate provenienti da finanziamenti regionali sono state stimate in base alle disposizioni di programmazione previste nel bilancio regionale. I relativi stanziamenti e i successi accertamenti sono programmati in coerenza con le norme di contabilità "armonizzata" previste per gli enti in sperimentazione.

E' significativo porre attenzione sulla scarsa capacità di pagamento da parte della Regione Lazio, che ha comportato l'anticipazione di ingenti risorse, sia di parte capitale che correnti, con pesanti conseguenze in termini di saldo rilevante ai fini del Patto di Stabilità.

In considerazione dei ritardi da parte della Regione Lazio nei pagamenti dei crediti vantati dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, è stato avviato dal nostro Ente un complesso procedimento di ricognizione al fine di pervenire a risultati definitivi che consentano di adottare eventuali azioni di recupero.

Nei prospetti che seguono viene evidenziato lo stanziamento delle previsioni 2015 rispetto all'importo assestato 2014 e all'accertamento definitivo risultante dal Consuntivo 2014:

Titolo I entrate correnti

		Previsioni Assestamento 2014	Rendiconto 2014	Previsione 2015
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	397.731.001,04	382.864.970,78	406.980.058,05
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	230.000.000,00	213.711.125,91	222.000.000,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	119.000.000,00	119.609.222,15	131.000.000,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	46.335.501,04	46.441.775,91	49.729.202,05
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	2.395.500,00	3.102.846,81	4.250.856,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	397.731.001,04	382.864.970,78	406.980.058,05

Titolo II Trasferimenti correnti

		Previsioni Assestamento 2014	Rendiconto 2014	previsione 2015
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.779.602,84	4.089.137,56	9.924.428,12
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	133.063.579,83	77.313.518,17	137.665.357,48
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	481.000,00	151.000,00	732.271,46
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	918.246,74	793.675,62	1.765.939,59
2000000	Totale Titolo 2	137.242.429,41	82.347.331,35	150.087.996,65

Titolo III Entrate Extratributarie

		Previsioni Assestamento 2014	Rendiconto 2014	Previsione 2015
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.381.000,00	1.754.841,47	1.273.945,93
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.231.196,74	7.427.268,84	9.103.913,76

3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.440.000,00	1.477.106,37	1.130.816,40
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.427.700,00	2.401.871,05	844.930,24
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi			
3030300	Altri interessi attivi	760.000,00	763.560,40	111.694,95
3040000	Tipologia 300: Interessi Attivi			
3040200	Altri interessi attivi			291.439,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti			
3050200	Rimborsi in entrata	801.950,00	507.190,88	392.985,87
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	2.404.336,61	1.901.734,33	1.230.814,91
3000000	TOTALE TITOLO 3	18.446.183,35	16.233.573,34	14.380.541,06

SPESE

Analogamente alle entrate, anche per le spese viene evidenziato nella tabella che segue l'andamento tra l'importo stanziato nell'esercizio 2015 e gli importi risultanti dall'esercizio 2014:

Macroaggregato (Dlgs 118/2011)	Consuntivo 2014	Consuntivo 2014 al netto del FPV	Previsione 2015	Previsione 2015 al netto del FPV	Variazione % 2015/2014	Variazione % 2015/2014 al netto del FPV
01 - Redditi da lavoro dipendente	114.987.068,21	114.987.068,21	115.590.361,17	115.590.361,17	0,52%	0,52%
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.162.394,92	9.162.394,92	10.331.383,51	10.331.383,51	12,76%	12,76%
03 - Acquisto di beni e servizi	181.083.393,77	149.706.826,15	257.797.766,82	212.541.949,75	42,36%	41,97%
04 - Trasferimenti correnti	135.461.179,11	129.177.637,14	236.177.783,14	229.848.423,97	74,35%	77,93%
07 - Interessi passivi	25.870.251,07	25.870.251,07	12.121.360,00	12.121.360,00	-53,15%	-53,15%
09 - Rimborsi e poste correttive entrata	1.316.100,21	1.316.100,21	200.000,00	200.000,00	-84,80%	-84,80%
10 - Altre spese correnti	1.496.522,65	1.496.522,65	12.143.382,12	11.969.362,32	711,44%	699,81%
TOTALE	469.376.909,94	431.716.800,35	644.362.036,76	592.602.840,72	37,28%	26,25%

L'incremento delle spese correnti nell'esercizio 2015 è determinato principalmente dalla necessità di finanziare il maggior importo connesso ai tagli per la contribuzione alla manovra di finanza pubblica relativamente all'importo che deve essere versato nel Bilancio dello Stato per Euro 195 mln (i trasferimenti correnti passano da 135 mln a 236 mln con un incremento di circa 100 mln rispetto all'esercizio precedente) e alle maggiori risorse derivanti dalla Regione Lazio per l'espletamento delle funzioni connesse alla formazione professionale.

In considerazione del Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2015 – 2017, si riporta nella Tabella seguente l'entità delle spese del Titolo I della Spesa codificate secondo il D. Lgs n. 118/2011 con separata indicazione delle spese al netto della quota di Fondo Pluriennale Vincolato imputata al macroaggregato di riferimento:

Macroaggregato (Dlgs 118/2011)	Previsione 2015	Previsione 2015 al netto del FPV
01 - Redditi da lavoro dipendente	115.590.361,17	115.590.361,17
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	10.331.383,51	10.331.383,51
03 - Acquisto di beni e servizi	257.797.766,82	212.541.949,75
04 - Trasferimenti correnti	236.177.783,14	229.848.423,97
07 - Interessi passivi	12.121.360,00	12.121.360,00
09 - Rimborsi e poste correttive entrata	200.000,00	200.000,00
10 - Altre spese correnti	12.143.382,12	11.969.362,32
TOTALE	644.362.036,76	592.602.840,72

Si riporta di seguito l'entità della spesa del titolo I, spesa corrente, secondo la codifica del DPR 194/96 che relativamente all'anno 2015 ha funzioni solo conoscitive:

Intervento (Dlgs 267/2000)	Previsione 2015	Previsione 2015 al netto del FPV
01 - Personale	114.140.361,17	114.140.361,17
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	5.009.139,84	3.602.536,34
03 - Prestazioni di servizi	232.877.722,05	189.141.650,30
04 - Utilizzo di beni di terzi	21.534.924,73	21.247.763,11
05 - Trasferimenti	236.177.783,14	229.848.423,97
06 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	12.121.360,00	12.121.360,00

07 - Imposte e tasse	10.331.383,51	10.331.383,51
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	3.087.159,80	3.087.159,80
10 - Fondo svalutazione crediti	7.082.202,52	7.082.202,52
11 - Fondo di riserva	2.000.000,00	2.000.000,00
TOTALE	644.362.036,76	592.602.840,72

Spese in Conto Capitale

L'ammontare della spesa in conto capitale pari a € 162.869.399,65 può essere di seguito rappresentata con riferimento alla tipologia della spesa:

Ambito di intervento	Previsioni 2015
Acquisto attrezzature hardware e software	1.001.786,98
Cultura, sport e tempo libero	925.479,83
Interventi patrimoniali	5.274.055,30
Opere ambientali	4.645.838,64
Interventi in edilizia scolastica	16.694.171,36
Sviluppo economico e Promozione del territorio	4.000.000,00
Interventi in materia di viabilità	11.621.193,00
TOTALE	44.162.525,11
Fondo Pluriennale Vincolato 2015	57.092.674,91
Fondo Pluriennale Vincolato 2016-2017	61.614.199,63
Totale Titolo II	162.869.399,65

Pertanto, se all'entità degli interventi previsti per l'esercizio 2015 aggiungiamo anche quelli provenienti dal FPV ed imputati allo stesso esercizio 2015, si conseguono le seguenti risultanti:

Ambito di interventi	Previsioni 2015
Acquisto attrezzature hardware e software	2.082.849,28
Cultura, sport e tempo libero	8.423.543,45
Interventi patrimoniali	6.247.557,09

Opere connesse alla mobilità	5.617.681,15
Opere ambientali	13.641.528,99
Interventi in edilizia scolastica	19.135.618,80
Sviluppo economico e Promozione del territorio	915.418,56
interventi in materia di viabilità	45.134.723,78
altri interventi	56.278,92
TOTALE	101.255.200,02
Fondo Pluriennale Vincolato applicato al 2016 -2017	61.614.199,63
TOTALE INTERVENTI CONTO CAPITALE	162.869.399,65

PATTO DI STABILITA'

La programmazione del bilancio della Città Metropolitana di Roma Capitale è stata ed è fortemente condizionata dalle norme di finanza pubblica che impongono obiettivi di patto di stabilità particolarmente gravosi per l'Ente per l'annualità 2015, come si può evincere dal prospetto che segue:

PATTO 2015			
	2010	2011	2012
Spese Correnti	538.827	412.082	411.540
media 2010/2012	454.150		
	376.036		
MANOVRA 2015			
	coeff.	saldo	Manovra
Legge Stabilità 2014	17,20	454.150	78.114
OBIETTIVO 2015	78.114		
Riduzione tagli DL. 78/2010	-4.834		
Saldo al netto dei trasferimenti	73.280		
Patto Regionale "Verticale Incentivato"	-18.417		
Patto Regionale "Orizzontale"	-60.000		
OBIETTIVO 2015 RETTIFICATO	-5.137		
	2015	competenza	cassa
E	tit I+II+III	571.448	

E	Fondo Pluriennale Vincolato	49.595	
S	tit I	-644.368	
S	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0	
		-23.325	
E	tit IV		60.000
S	tit II		-40.000
			20.000
	saldo		-3.325
	 margine disponibile		1.812

Per quanto indicato sopra, con riferimento al raggiungimento degli equilibri finanziari di bilancio, si deve far presente che tutte le risorse straordinarie, consentite dalla Legge n. 125/2015, incidono negativamente rispetto al calcolo del saldo di competenza mista sul quale viene definito l'obiettivo del patto di stabilità per la Città Metropolitana di Roma Capitale per l'anno 2015.

Nel bilancio non sono disponibili risorse straordinarie utili per migliorare il saldo di patto, quali ad esempio entrate straordinarie per alienazione di immobili, ed è pertanto, necessario ricercare un equilibrio di patto con le risorse provenienti grazie al contributo di Enti superiori.

Si rileva che è stato concesso dalla Regione Lazio, maggiore spazio, in termini di patto verticale incentivato, pari a 18,417 milioni di euro che ha migliorato corrispondentemente l'obiettivo finale. E' stato altresì richiesta la concessione di ulteriori 60 milioni di euro di spazi per Patto Regionale Orizzontale, nonché il pagamento da parte della stessa di un importo pari a 60 milioni di euro di contributi in conto capitale scaduti, che rappresentano quota parte dell'ammontare del credito per contributi in conto capitale ricogniti e scaduti alla data del 1 gennaio 2015 e ammontanti a oltre 112 milioni di euro, sono la condizione necessaria e sufficiente a consentire il rispetto dell'obiettivo di patto 2015. Solo sulla base dei presupposti richiamati è possibile proiettare un obiettivo di patto di stabilità con margine positivo.

b. 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

SITUAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2014	230.091.572,74
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2014	265.341.540,01
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2014	527.796.584,80
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2014	657.367.995,12
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2014	41.908.815,89
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2014	23.050.320,34
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2015	347.003.206,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2014	170.466.070,58
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014	176.537.136,30

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014	19.600.000,00

	B) Totale parte accantonata	19.600.000,00
Parte vincolata		
Avanzo Vincolato alle funzioni di Polizia Provinciale		1.943.027,96
Avanzo Vincolato alle funzioni di Tutela ambientale derivante dall'applicazione di sanzioni ambientali		1.050.262,73
Avanzo Vincolato alle funzioni del Turismo		233.334,66
Avanzo Vincolato alle funzioni dello Sport		155.817,19
Avanzo Vincolato alle funzioni del Sociale		3.235.836,62
Avanzo Vincolato alle funzioni di Tutela ambientale derivante da maggiori entrate in materia ambientale		184.659,35
	C) Totale parte vincolata	6.802.938,51
Parte destinata agli investimenti		
Avanzo derivante da economie da mutui da devolvere		4.182.481,97
Avanzo derivante da economie da mutui disponibili in cassa		17.769.524,22
Avanzo derivante da economie da c/capitale vincolato		38.680.867,85
Avanzo derivante da economie da mutui BEI		13.132.731,94
Avanzo derivante da economie da mutui Istituto Credito Sportivo		67.944,06
Avanzo derivante da economie da mutui D.M. Gelmini		116.778,62
Avanzo derivante da economie da mutui a carico dello Stato		555,50
Avanzo derivante da economie da mutui Dexia		1.172.336,97
Avanzo derivante da economie da mutui Intesa S. Paolo		33.660,60
Avanzo derivante da economie da mutui Unicredit		222.054,72
Avanzo Vincolato alle spese in materia di fotovoltaico		700.000,00
	D) Totale destinata agli investimenti	76.078.936,45
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	74.055.261,34
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

La tabella riepilogativa dell'avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2014 evidenzia un risultato finale in termini di avanzo pari ad Euro **176.537.136,30**.

L'importo complessivo è distribuito come segue:

- Euro 19.600.000,00 connessi al fondo Crediti di Dubbia esigibilità;
- Euro 6.802.938,51 relativi ad avanzo derivante da vincoli formalmente attribuiti dall'Ente in base a legge e principi contabili;
- Euro 76.078.936,45 quale avanzo vincolato alle spese di investimento;
- Euro 74.055.261,34 quale avanzo destinato a spese non vincolate.

c. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Avanzo di Amministrazione applicato

	Preventivo 2015		Preventivo 2015
Avanzo vincolato applicato alla spesa corrente	3.275.865,62	Avanzo vincolato applicato alla spesa in conto capitale	19.216.417,14
Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte corrente		Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale	
Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di altre spese correnti non ripetitive	44.518.379,34	Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di altre spese in c/capitale	0,00
Avanzo disponibile applicato per l'estinzione anticipata di prestiti		Avanzo vincolato applicato per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento	
Totale avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente o al rimborso della quota capitale di mutui o prestiti	47.794.244,96	Totale avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	19.216.417,14

La quota complessiva di Avanzo applicato al Bilancio di previsione 2015, come risultante dai documenti programmatici, è pari ad Euro 67.010.662,10.

d. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Elenco interventi programmati per spese di investimento di cui al Programma delle Opere Pubbliche 2015					
Ambito	Anno	Cod.int. Amm.ne	Descrizione dell'Intervento	Importo	Finanziamento
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0002	ROMA -I.I.S."E. AMALDI" Via D.Parasacchi, 21 -Lavori di trasformazione ex locali cucina.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0003	TIVOLI -"E. FERMI" Via Acquaregna, 112 - Lavori di sistemazione dei piazzali esterni.	90.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0004	TIVOLI -"ISTITUTO D'ARTE" Via S. Agnese, 44 (sede associata L.C. "Amedeo di Savoia") -Lavori di ristrutturazione della pensilina esterna posta a copertura dell'ingresso principale.	60.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0005	ROMA -I.M."MARGHERITA DI SAVOIA" Via Cerveteri, 55 -Lavori complementari ai fini dell'ottenimento rinnovo C.P.I.	80.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0006	ROMA -I.I.S."E. AMALDI" Succ.le - Via Picciano -Lavori di rifacimento impianto fognario lato ingresso secondario.	90.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0007	TIVOLI -I.P.S.I.A."O. OLIVIERI" Viale G. Mazzini, 65 -Lavori di sostituzione porte REI e sistemazione parziale infissi interni.	80.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0008	ROMA -I.T.I.S."H. HERTZ" Via W. Procaccini, 70 -Lavori per la sostituzione e messa in sicurezza degli infissi interni.	49.900,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0009	ROMA -"CINE TV ROSSELLINI" Via della Vasca Navale, 58 -Lavori di riqualificazione e redistribuzione degli spazi interni per acquisizione nuove aule didattiche.	99.900,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0010	ROMA -I.P.S.S.A.R."I° Alberghiero" Via Tor Carbone, 53 -Lavori per la messa in sicurezza dell'ingresso principale e di adeguamento igienico-sanitario del piano terra di Villa Convitto.	98.800,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0011	ROMA -I.T.I.S."J. VON NEUMANN" Via Pollenza, 115 -Lavori di ristrutturazione della copertura Romana fatiscente.	94.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0012	ROMA -L.C. "IMMANUEL KANT" P.zza Zambeccari, 19 -Lavori di ristrutturazione per la sostituzione degli infissi al Piano Seminterrato.	63.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EE 15 0013	ROMA -I.I.S."SIBILLA ALERAMO" Succ.le - Via Capellini, 11 -Lavori di adeguamento dell'impianto elettrico, ai sensi del D.M. n. 37 del 22/01/2008.	93.000,00	Avanzo

Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0014	ROMA -I.P.S.I.A."MAGAROTTO" Via Casal Lumbroso, 129 -Lavori di risanamento igienico-sanitario locali incendiati.	98.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0015	ROMA -I.P.S.I.A."DE AMICIS" Via Galvani, 6 -Lavori di sistemazione cornici pericolanti cortile interno.	98.300,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0016	MARINO -C.F.P."ALBERGHIERO" Via Ferentum -Lavori di adeguamento al D.Lgs. 311/2006 per il miglioramento del microclima e salubrità dei luoghi di lavoro.	99.500,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0017	POMEZIA -I.S.A."POMEZIA" Via Cavour, 5 -Lavori di sistemazione locali piano terra.	70.500,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0018	POMEZIA -I.S.A."POMEZIA" Via Cavour, 5 -Lavori di rifacimento impermeabilizzazione copertura lato Via Cavour.	81.900,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0019	POMEZIA -I.S.A."POMEZIA" Via Cavour, 5 -Lavori di recupero delle superfici perimetrali in calcestruzzo.	99.899,46	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0020	ROMA (Acilia) -I.I.S."VIA SAPONARA 150" Succ.le Ex MAGELLANO" Via A. da Garessio -Lavori di risanamento igienico-sanitario spogliatoi palestra.	45.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0021	ROMA (Acilia) -I.I.S."VIA SAPONARA 150" Succ.le Ex MAGELLANO" Via A. da Garessio -Lavori di ristrutturazione dell'impianto fognario.	99.500,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0022	ROMA (Spinaceto) -L.S."MAJORANA" Via Carlo Avolio -Lavori di impermeabilizzazione Aula Magna.	98.300,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0023	ROMA -I.P.S.C.T."COLONNA GATTI" Via Filibek -Lavori per realizzare ed integrare i servizi igienico-sanitari e tecnologici per l'adeguamento D.M 2038/89 ai fini del superamento e dell'eliminazione delle barriere architettoniche ed adeguamento al D.Lgs 81/08.	99.430,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0024	ROMA -L.S."KEPLERO" Via Gherardi, 87/89 -Lavori per realizzare ed integrare i servizi igienico-sanitari e tecnologici per l'adeguamento DM 2038/89 ai fini del superamento e dell'eliminazione delle barriere architettoniche ed adeguamento al D.Lgs 81/08.	99.430,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	ES 15 0025	ROMA -L.C."MONTALE" Via E. Paladini -Lavori per realizzare al piano terra dei servizi igienico-sanitari per l'adeguamento DM 2038/89 ai fini del superamento e dell'eliminazione delle barriere architettoniche ed adeguamento al D.Lgs 81/08.	75.030,00	Avanzo

Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0026	ROMA -I.T.S.T."CRISTOFORO COLOMBO" Succ.le Via delle Vigne Nuove, 413 - Messa in sicurezza copertura laboratori resi inagibili per infiltrazioni acqua piovana.	50.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0027	FIUMICINO (Maccarese) - I.I.S."LEONARDO DA VINCI" Sede - Via di Maccarese, 38/40 -Lavori urgenti ai sensi dell'art. 175 del DPR 207/2010 per messa in sicurezza dell'area esterna e viabilità esterna causa abbassamenti del sottofondo perimetrale.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0028	FIUMICINO (Maccarese) -I.I.S. "LEONARDO DA VINCI" Succ.le Viale Maria, 561 -Lavori finalizzati al rinnovo del C.P.I.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0029	MONTEROTONDO -I.T.I.S."FRATELLI BANDIERA" Via Tirso -Messa in sicurezza della copertura dell'Aula Magna compromessa dalle infiltrazioni di acqua piovana.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0030	CIVITAVECCHIA -I.I.S."GALILEI" Sede Via dell'Immacolata, 4 -Lavori finalizzati al rinnovo del C.P.I..	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0031	ROMA -I.I.S."V. GASSMAN" Succ.le Via Prelà -Lavori di adeguamento finalizzati al rinnovo del C.P.I..	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0032	ROMA -L.A."CARAVILLANI" Piazza Risorgimento, 46/b -Lavori di rifacimento parziale delle camere a canne dell'ultimo piano e rifacimento tinteggiature interne.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0033	ROMA -I.P.S.S.S."GIOBERTI" Sede Associata Via dei Genovesi, 30c -Lavori urgenti per rifacimento parziale dei pavimenti dell'istituto a causa dell'ammaloramento dei sottofondi con conseguente distacco degli elementi di rivestimento.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0034	ROMA -L.S."RIGHI" Succ.le Via Boncompagni, 22 -Lavori urgenti per impermeabilizzazione del lastrico solare soprastante la biblioteca e sistemazione dei fregi aggettanti e delle modanature lesionate di parte della facciata prospiciente il cortile interno.	60.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0035	ROMA -L.A."RIPETTA" Succ.le Viale Pinturicchio, 71 -Lavori urgenti necessari alla messa a norma dei Padiglioni con la sostituzione di parte dei pannelli prefabbricati costituenti le tamponature esterne, revisione degli infissi ed opere da lattoniere per la posa in opera di	90.000,00	Avanzo

			nuove scossaline metalliche.		
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0036	CIVITAVECCHIA -I.I.S."GUGLIELMOTTI" Via dell'Immacolata, 47 -Lavori urgenti ai sensi dell'art. 175 del DPR 207/2010 per messa in sicurezza facciate della palestra.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0037	CERVETERI -I.I.S."E. MATTEI" Succ.le - Via Paolo Borsellino, 2 -Lavori urgenti ai sensi dell'art. 175 del DPR 207/2010 per messa in sicurezza pareti palestra a seguito di crollo di paramento esterno.	95.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0038	MONTEROTONDO -L.S."GIUSEPPE PEANO" Via della Fonte, 9 -Realizzazione muro perimetrale puntellato in quanto pericolante su strada comunale.	100.000,00	Avanzo
Edilizia Scolastica	2015	EN 15 0039	ROMA -L.S."RIGHI" Via Campania, 63 e L.C."TASSO" Via Sicilia, 168 -Lavori integrativi alla somma urgenza per eliminazione pericolo distacco cornicioni esterni.	450.000,00	Avanzo
Viabilità	2015	VS 15 0001	TIVOLI, GUIDONIA MONTECELIO -PRUSST Asse Tiburtino -Nodo di Ponte Lucano - Tratto di collegamento tra la rotatoria "delle Cave" con la rotatoria "Garibaldi".	5.300.000,00	Avanzo/Entrate vincolate
Edilizia Patrimoniale	2015	PP 14 1018	ARTENA -Palazzo in Piazza dell'Unione - Lavori di ripristino dei prospetti con verifica e sistemazione degli aggetti e cornicioni -Messa in sicurezza degli elementi lapidei.	290.000,00	Avanzo

e. Non esistono investimenti derivanti da fondo pluriennale vincolato per i quali non sono ancora state avviate le fasi di programmazione.

f. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti:

Sono state rilasciate n. 2 fidejussioni con il Credito Sportivo (ICS) a garanzia di due finanziamenti erogati a favore di associazioni sportive che hanno realizzato impianti sportivi su patrimonio provinciale. Le due garanzie sono:

	Importo fideiussione	commissione a carico Provincia
SSD FB 5 TEAM ROME A.R.L.	€ 297.000,00	0
ASD PASS ROMA	€ 297.000,00	0

Rilasciata da Banca Intesa San Paolo nell'interesse della Provincia a garanzia di n. 3 contratti stipulati con il Corpo di polizia provinciale e Telecom Italia SPA aventi ad oggetto la locazione di spazi immobiliari, industriali e su strutture metalliche per ospitare apparati di radiodiffusione nelle seguenti località:

	Importo fideiussione	3% commissione a carico Provincia
Rocca di papa	€ 968,36	€ 29,05
Civitavecchia	€ 968,36	€ 29,05
Tolfa	€ 1.936,71	€ 58,10

g. L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

h. L'Ente detiene attualmente un unico organismo strumentale nella forma di Istituzione. L'istituzione Solidea svolge attività nel campo dei servizi sociali. Il bilancio dell'Istituzione è pubblicato sul sito dell'Ente.

i. Elenco delle partecipazioni possedute eventuali quote di partecipazione:

La Città Metropolitana di Roma Capitale, al 31.12.2014 detiene partecipazioni azionarie in 12 Società e un Fondo Immobiliare. La principale partecipazione riguarda la soc. Capitale Lavoro Spa, partecipata al 100%. Si possiede una quota pari al 73% della Agenzia Sviluppo Provincia per le Colline Romane Scrl in liquidazione, partecipata posta in liquidazione ai sensi dell'art. 568-bis comma 1 lettera a) della Legge 147/2013 in attuazione di quanto disposto nella delibera n. 230/2014 della allora Provincia di Roma, e un fondo immobiliare di cui la Città Metropolitana di Roma Capitale detiene il 100% delle quote.

Il Fondo Immobiliare costituito dalla allora Provincia nel dicembre del 2012 è stato istituito attraverso il conferimento allo stesso di parte del patrimonio immobiliare disponibile pari a circa

260 milioni di euro e con l'obiettivo di procedere alla valorizzazione dei beni conferiti da destinarsi alla successiva alienazione per l'acquisizione di una sede unica in cui concentrare le attuali 9 sedi istituzionali in cui sono presenti gli uffici dell'ente. Il fondo immobiliare ha una durata prevista di 36 mesi. L'operazione di costituzione del fondo e l'acquisizione della nuova sede unica hanno come obiettivo quello di conseguire l'efficientamento della gestione del patrimonio dell'Ente attraverso la cessazione delle locazioni passive attualmente esistenti, la riunificazione delle sedi degli uffici attualmente dislocate sul territorio di Roma Capitale, la riduzione dei costi delle strutture utilizzate e l'ottenimento di una plusvalenza al termine della durata del fondo da reimpiegarsi per investimenti da effettuarsi per la manutenzione straordinaria di strade e scuole.

Le restanti quote azionarie attualmente detenute dalla Città Metropolitana di Roma Capitale in altre società, del tutto marginali in termini di impegni finanziari, rappresentano partecipazioni funzionali all'esercizio delle funzioni dell'ente.

SOCIETA' PARTECIPATE		
RAGIONE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	Durata impegno/scadenza
Acea ATO 2 Spa	0,000002756	102 anni
Aeroporti di Roma	0,25	indeterminato
Agenzia Sviluppo Provincia per le Colline Romane S.c.r.l in liquidazione	73	in liquidazione
Agenzia regionale per la promozione turistica del Lazio in liquidazione	10	in liquidazione
Altaroma Scpa	7,27	avviata procedura di recesso
Banca Etica	0,12	indeterminato
Bcc Roma	0,0049	indeterminato
C.A.R. s.c.p.a	2,83	indeterminato

Capitale Lavoro Spa	100	25 anni
Cotral Patrimonio Spa	12,93	indeterminato
Investimenti Spa	0,0651	indeterminato
Tecnopolo Spa	0,014	indeterminato
Fondo immobiliare Provincia di Roma	100	31/12/2015

j. Fondo di riserva.

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto nel Bilancio di previsione 2015, pari ad € 2.000.000,00, rientra nei limiti previsti dall'articolo 166, comma 1, del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità, non inferiore allo 0,30 per cento e non superiore al 2 per cento delle spese correnti pari ad Euro 644.367.876,96. Tale posta è stata inserita nella Missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva".

K. Fondo di riserva di cassa.

Nel Bilancio di Previsione 2015 è stato allocato anche un Fondo di Riserva di Cassa, per Euro 1.800.000,00, così come previsto dall'articolo 166 del Tuel, comma 2-quater, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, pari ad Euro 697.969.145,51. Tale posta è stata inserita nella Missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva".

l. Anticipazione di Tesoreria.

Nel Bilancio di Previsione 2015 sono state previste risorse finanziarie per l'eventuale anticipazione di Tesoreria da concedersi da parte dell'Istituto Tesoriere, su richiesta dell'Ente, ai sensi dell'Articolo 222 del T.U.E.L. e ss.mm.ii., pari ad Euro 50.000.000,00.

m. Straordinarietà delle entrate per l'annualità 2015.

In considerazione della complessità connessa alla predisposizione di un bilancio di previsione 2015 in equilibrio, con conseguente necessità del mantenimento degli equilibri di bilancio ai sensi dall'art. 193 del T.U.E.L., è stato necessario espletare un'attività di programmazione delle risorse finanziarie che prevedesse sin dall'inizio le seguenti risorse straordinarie, consentite dalla Legge n. 125/2015, nonché dalla Legge di riordino delle competenze delle Città metropolitane, Legge n. 56/2014:

- Economie da rinegoziazione di mutui circa 26 milioni;
- Maggiori entrate per Mercato del Lavoro 17 milioni;
- Maggiori entrate per assistenza alunni disabili 4 milioni;
- Maggiori entrate Regionali per funzioni non fondamentali 7 milioni;
- Avanzo applicato alle spese correnti 44,5 milioni;
- Avanzo applicato alle spese in conto capitale 19,2 milioni;
- Avanzo vincolato alle spese correnti 3,3 milioni.

Tale ricorso a fonti straordinarie, consentite dalla Legge n. 125/2015 ha permesso all'Ente di conseguire un bilancio di previsione 2015 in equilibrio.

n. Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per il bilancio di previsione 2015 si è provveduto a destinare risorse finanziarie al fondo crediti di dubbia esigibilità, così come previsto dal principio contabile applicato alla programmazione finanziaria dell'anno 2015, di cui al D. Lgs n. 118/2011, nonché delle successive disposizioni previste dalla Legge di Stabilità 2015.

Segue la Tabella riepilogativa della modalità di calcolo per la costruzione del fondo dove viene data evidenza dell'importo relativo all'Accantonamento obbligatorio pari ad Euro 3.649.239,09:

MEDIA RISCOSSO	% MEDIA DEL RISCOSSO	COMPLEMENTO A 100	STANZIAMENTO 2015	IMPORTO TOTALE	ALIQUOTA L. 125/2015	QUOTA MINIMA ACCANTONAMENTO
53,81%						
34,34%						
53,94%						
73,85%						
43,20%	51,83%	48,17%	10.377.859,69	4.998.969,03	55,00%	2.749.432,97
52,16%						
43,77%						
42,16%						
52,19%						
47,89%						
22,50%	41,70%	58,30%	1.975.979,74	1.151.959,01	55,00%	633.577,45
40,77%						
85,89%						
100,00%						
100,00%						
99,55%						
79,30%	92,95%	7,05%	111.694,95	7.877,28	55,00%	4.332,50
89,98%						
30,59%						
61,75%						
86,43%						
72,22%						
76,43%	65,48%	34,52%	1.379.569,30	476.174,86	55,00%	261.896,17
60,24%						
58,67%						
			Totale	6.634.980,18		3.649.239,10

In considerazione dell'importo minimo come sopra determinato e sulla base di stime prudenziali l'Ente ritiene opportuno, coerentemente ai principi applicati alla contabilità finanziaria, dover

accantonare maggiori risorse al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità. La risultanza finale del bilancio, come evidenziato nel prospetto che segue, è pari ad Euro 7.082.202,52:

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio finanziario 2015

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 EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.377.859,69	2.749.432,97	5.335.918,13	51,42%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.975.979,74	633.577,45	1.229.605,33	62,23%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	111.694,95	4.332,50	8.408,24	7,53%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	291.439,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.379.569,30	261.896,17	508.270,82	36,84%
3000000	TOTALE TITOLO 3	14.136.542,68	3.649.239,09	7.082.202,52	50,10%
	TOTALE GENERALE	14.136.542,68	3.649.239,09	7.082.202,52	50,10%

o. equilibrio di parte corrente ed in conto capitale anno 2015

Viene evidenziato nel prospetto che segue la situazione definitiva degli equilibri di bilancio 2015 sia di parte corrente che in conto capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2015
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		98.765.092,20	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		51.759.196,04
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		571.448.595,76
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		644.362.036,76
<i>di cui:</i>			
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			2.229.111,01
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			7.082.202,52
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		26.640.000,00

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-47.794.244,96
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		47.794.244,96
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
O=G+H+I-L+M			0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		19.216.417,14
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		118.706.874,54
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		24.946.107,97

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	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)		0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2015
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	162.869.399,65
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>61.614.199,63</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
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			0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+) 0,00		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+) 0,00		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+) 0,00		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-) 0,00		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00		0,00
EQUILIBRIO FINALE			0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00