BIBLIOTECA
CITTÀ di AREZZO

Arezzo, 31 gennaio 2017
Prot.n. 131 V 1

Al Direttore dell'Area Finanziaria
Comune di Arezzo
Dott.ssa Anna Guiducci
Piazza della Libertà, 1
52100 Arezzo

Al Direttore dell'Ufficio Partecipazioni
Comune di Arezzo
Dott. Giuseppe Bassi

e p.c. Al Segretario Generale
Comune di Arezzo

Al Dirigente del Servizio
cittadino/famiglia/persona
Comune di Arezzo
Dott.ssa Silvana Chianucci

Oggetto: Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019 dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo. Trasmissione delibera di approvazione e suoi allegati.

Con la presente si trasmette copia della delibera n.2 del 24/1/2017 e suoi allegati, con la quale il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Biblioteca ha approvato il Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2017/2019.

Restando a disposizione per eventuali ulteriori delucidazioni, si porgono cordiali saluti.

Il Dirigente
(*Dott. Roberto Barbetti*)

Biblioteca Città di Arezzo – Palazzo Pretorio, Via dei Pileati, 8 – 52100 AREZZO - Casella Postale n.201
C.F.: 92026790516 - Tel. 0575 37 79 00 - 0575 22 849 - Fax 0575 37 04 19 - direzione@bibliotecaarezzo.it

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo
Consiglio di Amministrazione

Deliberazione . n. 2

Riferimenti Archivistici: IV - 20110000001

Estratto del processo verbale
dell'adunanza del 24/01/2017

OGGETTO: **BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017/2019.**

Prospetto delle presenze alla votazione sull'oggetto:

Cognome e nome	**Carica**	**Presente**
Prof. Alessandro Artini	Presidente	1
Prof.ssa Francesca Chieli	Consigliere	2
Dott. Ciro Iannone	Consigliere	3

Presidente: Prof. Alessandro Artini

Segretario: Dott . Enrico Meacci

Il Consiglio d'Amministrazione

visto l'art.114 c.8-bis del Dl.Lgs.267/2000 (TUEL) in base al quale, tra gli atti fondamentali dell'Istituzione da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, alla lett.d) è previsto "*d) il rendiconto della gestione predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, completo dei relativi allegati*";

visto il vigente *Regolamento di Contabilità* del Comune di Arezzo, per quanto applicabile all'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo;

visto il Regolamento dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo - per quanto applicabile in considerazione delle norme introdotte dal D.Lgs.118/2011 in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici -;

preso atto dei principi contabili di cui al DPCM 28/12/2011 che ispirano e guidano la redazione e la gestione del Bilancio dell'Istituzione Biblioteca:

- principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio;
- principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;
- principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria;

rilevato che il bilancio è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n.9 al D.Lgs. n.118/2011 concernente lo schema di bilancio di previsione finanziario, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepiloghi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri;

preso atto che con delibera di Giunta Comunale n.8 del 12/1/2016 furono approvati gli schemi del Bilancio di Previsione Finanziario del Comune di Arezzo per il triennio 2016/2018, e con delibera del Consiglio Comunale n.18 del 22/2/2016 di approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2016/2018 del Comune di Arezzo, in base alle quali l'importo del trasferimento previsto per il triennio a favore dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo fu stabilito in euro 534.500,00;

vista la delibera di Giunta Comunale n.716 del 29/12/2016 con la quale sono stati approvati gli schemi di Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019 stabilendo una riduzione del trasferimento comunale all'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo di euro 100.000,00;

precisato che con lettera del 18/1/2017, indirizzata alla dirigenza di riferimento e al Sindaco, la Direzione dell'Istituzione Biblioteca ha indicato in modo dettagliato quali effetti avrebbe conseguito la suddetta riduzione sulla gestione del servizio bibliotecario, nonché sulla diversa articolazione dei servizi bibliotecari offerti al pubblico, concretizzandosi in un radicale ridimensionamento ponendo dunque l'attenzione sulla necessità di valutare con ponderatezza la scelta politica sottesa nella decisione di riduzione del trasferimento;

preso atto che con lettera del 19/1/2017 il Servizio Finanziario del Comune di Arezzo, a seguito della nota della Direzione della Biblioteca del 18/1/2017 e quindi dell'esigenza manifestata, ha comunicato che in sede di approvazione del PEG 2017/2019 da parte della Giunta Comunale verrà proposto di mantenere invariato ad euro 534.500,00 il trasferimento ordinario a favore dell'Istituzione Bi8blioteca Città di Arezzo, ritenendo che l'Istituzione Biblioteca possa in tal senso predisporre il proprio bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2017/2019;

dato atto che sono in corso le attività contabili necessarie al fine della chiusura dell'esercizio 2016 e che alla data odierna, tenuto conto del seguente dettaglio di vincoli di destinazione dell'avanzo di amministrazione, il risultato presunto alla data del 31/12/2016 risulta pari ad euro 206.256,52:

- *vincoli derivanti da trasferimenti* → euro 54.611,25

tale vincolo attiene alla parte di progetti in ambito bibliotecario di Rete Documenataria Aretina - catalogazione centralizzata ed acquisto di patrimonio librario -, per i quali la Regione Toscana ha già approvato il relativo contributo (D.D. n.4752 del 16/6/2016) nell'ambito del Piano Integrato per la Cultura 2016 (PIC), e sono soggetti a rendicontazione entro i termini e con le modalità stabiliti nella stessa Determina di concessione;

- *altri vincoli* → euro 150.000,00

tale vincolo attiene alla seguente tipologia di investimento da realizzarsi in collaborazione con l'Amministrazione Comunale rispettivamente:

- l'abbattimento di barriere architettoniche mediante la realizzazione di un ascensore all'interno di Palazzo Pretorio, sede della Biblioteca, per il quale è stato realizzato uno studio di fattibilità dagli uffici tecnici comunali per un ammontare complessivo di euro 150.000,00 (nota con allegati della Direzione del Servizio Opere Pubbliche e Manutenzione del 12/12/2016 prot.n.1585V4, provvedimento dell'Istituzione Biblioteca n.74 del 20/12/2016);

acquisiti dalla Direzione gli elementi preliminari ad una corretta formulazione del bilancio di previsione, ed in particolare:

- i dati derivanti dal bilancio assestato dell'esercizio 2016;
- la determinazione dell'entità del trasferimento ordinario – e di eventuali conferimenti a carattere straordinario – che il Comune di Arezzo ha in programma di assegnare assegnare all'Istituzione in sede di approvazione del proprio bilancio di previsione 2017/2019;
- la stima delle entrate proprie e dei contributi finanziari da parte di enti pubblici e privati, (anche in relazione alle richieste inoltrate di partecipazione a bandi per l'accesso a contributi pubblici);
- la valutazione delle esigenze di gestione delle risorse umane e delle conseguenti variazioni alla pianta organica dell'Istituzione;
- il calcolo del fabbisogno finanziario occorrente per lo svolgimento delle attività e l'erogazione dei servizi della Biblioteca;

rilevato che i residui attivi e passivi presunti al termine dell'esercizio 2016, di cui alla relativa colonna negli schemi di bilancio, sono quelli risultanti alla data del 31/12/2016 sui quali dovrà essere effettuato il riaccertamento ordinario;

considerato altresì che gli stanziamenti al Fondo Pluriennale Vincolato, sia in entrata che in uscita, verranno opportunamente calcolati in sede di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risultanti al 31/12/2016;

dato atto che il bilancio comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo periodo considerato e le previsioni di sola competenza per gli esercizi successivi, secondo gli schemi di cui all'allegato n.9 del D.Lgs. n.118/2011;

richiamati l'art.18-bis del D.Lgs. 118/2011 il D.M. Del 22/12/2015 in materia di "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

tenuto conto che *Il Piano degli indicatori* è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti e organismi strumentali, per cui è allegato sia al bilancio di previsione sia al rendiconto della gestione;

considerato che le prime applicazioni del decreto sono da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019;

esaminata la proposta di bilancio di previsione elaborata dalla Direzione con il supporto del settore amministrativo-contabile dell'Istituzione, nonché della Direzione del Servizio Finanziario del Comune di Arezzo, corredato dai seguenti documenti:

- **Allegato A – Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019**, di cui fanno parte i seguenti prospetti:
  1. *Previsionale Pluriennale delle Entrate;*
  2. *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli;*
  3. *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli, tipologie, categorie;*
  4. *Previsionale Pluriennale delle Spese;*
  5. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per missione;*
  6. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli;*
  7. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese Correnti – 1°, 2°, 3° anno;*
  8. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Capitale – 1°, 2°, 3° anno;*
  9. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Terzi e Partite di giro – 1°,2°,3° anno;*
  10. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli e macroaggregati;*
  11. *Equilibri di bilancio;*
  12. *Quadro generale riassuntivo;*
  13. *Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2016;*
  14. *Previsione annuale secondo la struttura del piano dei conti;*
  15. *Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato – 1°, 2°, 3° anno;*
  16. *Piano degli indicatori.*

- **Allegato B – Documento Unico di Programmazione 2017/2019;**

riscontrato che nel **fondo di riserva** è stanziato un importo di Euro 5.000,00 per ogni annualità pari rispettivamente allo 0,73% - 0,78% - 0,78% delle spese correnti, in conformità ai limiti minimo e massimo previsti dall'art.166 del D.Lgs.n.267/2000 - tra lo 0,30% ed il 2% del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio - e dall'art.14 del Regolamento di Contabilità del Comune di Arezzo per quanto applicabile all'Istituzione Biblioteca;

riscontrato altresì che nel **fondo di riserva di cassa** – da prevedere a decorrere dall'esercizio finanziario 2016, art.80 D.Lgs. n.126/2014 - è stato calcolato un importo di euro 7.000,00, pari allo 1,01% delle spese finali, in conformità al limite minimo previsto dall'art.166 comma 2-quater del D.Lgs.267/2000 (TUEL), ossia non inferiore allo 0,2% delle spese finali;

visto il DM n.244 del 30/12/2016 (cosiddetto Milleproroghe) con il quale, tra gli altri, è stato prorogato al 31 marzo 2017 il termine per l'approvazione dei bilanci di previsione (art. 5, c. 11), precedentemente previsto dalla Legge di Bilancio 2017 al 28 febbraio 2017;

visto il D.L.113/2016 ed il D.M. Del 12/5/2016 in materia di approvazione e trasmissione alla *Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche* (BDAP) dei bilanci di previsione, delle loro variazioni, nonché dei rendiconti, mediante apposita piattaforma telematica;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto, rilasciati dal Direttore dell'Istituzione ai sensi dell'art. 49 del TUEL, emanato con D.Lgs. n.267/2000, nonché del Decreto Sindacale n. 296 del 30/12/2016;

con votazione unanime, espressa in forma palese,

delibera

di approvare gli schemi di **Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019 (Allegato A)**, parte integrante e sostanziale del presente atto, caratterizzati dal seguente dettaglio:

1) *Previsionale Pluriennale delle Entrate;*
2) *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli;*
3) *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli, tipologie, categorie;*
4) *Previsionale Pluriennale delle Spese;*
5) *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per missione;*
6) *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli;*
7) *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese Correnti – 1°, 2°, 3° anno;*
8) *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Capitale – 1°, 2°, 3° anno;*
9) *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Terzi e Partite di giro – 1°,2°,3° anno;*
10) *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli e macroaggregati;*
11) *Equilibri di bilancio;*
12) *Quadro generale riassuntivo;*
13) *Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2016;*
14) *Previsione annuale secondo la struttura del piano dei conti;*
15) *Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato – 1°, 2°, 3° anno;*
16) *Piano degli indicatori.*

di approvare altresì il ***Documento Unico di Programmazione 2017/2019 (*Allegato B*)***, esplicativo sia delle componenti strategiche e programmatiche che guideranno la gestione, sia degli schemi che costituiscono il Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019, parti integranti e sostanziali del presente atto;

di disporre la trasmissione del presente atto e suoi allegati ai competenti uffici comunali ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale;

di dare atto che, successivamente all'approvazione, ai sensi del D.Lgs.n.33/2013 e dal DPCM 22/9/2014, sarà data pubblicazione di tutta la documentazione afferente il Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019 nel sito istituzionale della Biblioteca www.bibliotecarezzo.it - sezione *amministrazione trasparente*;

di dare atto altresì che entro il termine di trenta giorni dalla sua approvazione, ai sensi del DM del 12/5/2016, la documentazione relativa al Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019, corredato del Piano degli Indicatori, verrà trasmesso alla Banca Dati dell'Amministrazione Pubblica utilizzando l'apposita piattaforma telematica;

Servizio Opere Pubbliche e Manutenzione

di rendere, con separata ed unanime votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 c.4 del TUEL, stante l'urgenza di di consentire l'approvazione degli schemi di bilancio.

Allegato A – *Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019 – schemi;*
Allegato B – *Documento Unico di Programmazione 2017/2019;*

Il Dirigente
(Dott. Roberto Barbetti)



Il Presidente
(Prof. Alessandro Artini)

BIBLIOTECA
CITTÀ di AREZZO

Allegato A

Bilancio di Previsione Finanziario triennio 2017-2019

– *24 gennaio 2017* -

Elenco degli schemi che compongono l'allegato A:

1. *Previsionale Pluriennale delle Entrate;*
2. *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli;*
3. *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli, tipologie, categorie;*
4. *Previsionale Pluriennale delle Spese;*
5. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per missione;*
6. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli;*
7. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese Correnti – 1°, 2°, 3° anno;*
8. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Capitale – 1°, 2°, 3° anno;*
9. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Terzi e Partite di giro – 1°,2°,3° anno;*
10. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli e macroaggregati;*
11. *Equilibri di bilancio;*
12. *Quadro generale riassuntivo;*
13. *Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2016;*
14. *Previsione annuale secondo la struttura del piano dei conti;*
15. *Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato – 1°, 2°, 3° anno;*
16. *Piano degli indicatori.*

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	38.874,78	33.715,78	33.715,78	33.715,78
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	130.781,06	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	234.445,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsioni di cassa	154.137,65	56.949,14		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 2 :	*Trasferimenti correnti*						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	539.357,29	Previsioni di Competenza	558.786,45	605.000,00	605.000,00	605.000,00
			Previsioni di Cassa	963.286,45	1.144.357,29		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	**539.357,29**	**Previsioni di Competenza**	**558.786,45**	**605.000,00**	**605.000,00**	**605.000,00**
			Previsioni di Cassa	**963.286,45**	**1.144.357,29**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 3 :	*Entrate extratributarie*						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	520,90	Previsioni di Competenza	2.650,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
			Previsioni di Cassa	2.774,05	2.770,90		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	839,37	Previsioni di Competenza	3.100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			Previsioni di Cassa	3.485,62	3.839,37		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	17,98	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4.124,51	Previsioni di Competenza	35.235,20	980,00	980,00	980,00
			Previsioni di Cassa	50.473,69	5.104,51		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	**5.484,78**	**Previsioni di Competenza**	**40.985,20**	**6.230,00**	**6.230,00**	**6.230,00**
			Previsioni di Cassa	**56.751,34**	**11.714,78**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 4 :	*Entrate in conto capitale*						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	Previsioni di Competenza	44.360,25	45.000,00	45.000,00	45.000,00
			Previsioni di Cassa	44.360,25	45.000,00		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	**0,00**	**Previsioni di Competenza**	**44.360,25**	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**
			Previsioni di Cassa	**44.360,25**	**45.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
TITOLO 9 :	*Entrate per conto terzi e partite di giro*						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	Previsioni di Competenza	151.000,00	151.000,00	151.000,00	151.000,00
			Previsioni di Cassa	151.000,00	151.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	Previsioni di Competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			Previsioni di Cassa	5.500,00	5.500,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	**0,00**	Previsioni di Competenza	**156.500,00**	**156.500,00**	**156.500,00**	**156.500,00**
			Previsioni di Cassa	**156.500,00**	**156.500,00**		
	TOTALE TITOLI	**544.842,07**	Previsioni di Competenza	**800.631,90**	**812.730,00**	**812.730,00**	**812.730,00**
			Previsioni di Cassa	**1.220.898,04**	**1.357.572,07**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**544.842,07**	Previsioni di Competenza	**1.204.732,74**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
			Previsioni di Cassa	**1.375.035,69**	**1.414.521,21**		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	38.874,78	33.715,78	33.715,78	33.715,78
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	130.781,06	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	234.445,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsioni di cassa	154.137,65	56.949,14		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	539.357,29	Previsioni di Competenza	558.786,45	605.000,00	605.000,00	605.000,00
			Previsioni di Cassa	963.286,45	1.144.357,29		
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	5.484,78	Previsioni di Competenza	40.985,20	6.230,00	6.230,00	6.230,00
			Previsioni di Cassa	56.751,34	11.714,78		
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	Previsioni di Competenza	44.360,25	45.000,00	45.000,00	45.000,00
			Previsioni di Cassa	44.360,25	45.000,00		
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	Previsioni di Competenza	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
			Previsioni di Cassa	156.500,00	156.500,00		
	TOTALE TITOLI	**544.842,07**	Previsioni di Competenza	**800.631,90**	**812.730,00**	**812.730,00**	**812.730,00**
			Previsioni di Cassa	**1.220.898,04**	**1.357.572,07**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**544.842,07**	Previsioni di Competenza	**1.204.732,74**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
			Previsioni di Cassa	**1.375.035,69**	**1.414.521,21**		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

PREVISIONI DI COMPETENZA 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2018		Previsione dell'anno 2019	
		Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**						
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	605.000,00	36.500,00	605.000,00	36.500,00	605.000,00	36.500,00
	Totale Tipologia 101	**605.000,00**	**36.500,00**	**605.000,00**	**36.500,00**	**605.000,00**	**36.500,00**
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**605.000,00**	**36.500,00**	**605.000,00**	**36.500,00**	**605.000,00**	**36.500,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**						
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
	Totale Tipologia 100	**2.250,00**	**0,00**	**2.250,00**	**0,00**	**2.250,00**	**0,00**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**						
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	Totale Tipologia 200	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**						
3030300	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 300	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

PREVISIONI DI COMPETENZA 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2018		Previsione dell'anno 2019	
		Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**						
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	980,00	0,00	980,00	0,00	980,00	0,00
	Totale Tipologia 500	**980,00**	**0,00**	**980,00**	**0,00**	**980,00**	**0,00**
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**6.230,00**	**0,00**	**6.230,00**	**0,00**	**6.230,00**	**0,00**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**						
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00
	Totale Tipologia 200	**45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**	**0,00**
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**	**0,00**
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**						
9010100	Altre ritenute	61.000,00	1.000,00	61.000,00	1.000,00	61.000,00	1.000,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	87.000,00	0,00	87.000,00	0,00	87.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	Totale Tipologia 100	**151.000,00**	**3.000,00**	**151.000,00**	**3.000,00**	**151.000,00**	**3.000,00**
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**						
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Totale Tipologia 200	**5.500,00**	**5.000,00**	**5.500,00**	**5.000,00**	**5.500,00**	**5.000,00**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

PREVISIONI DI COMPETENZA 2017 - 2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2017 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2018		Previsione dell'anno 2019	
		Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*	Totale	*di cui entrate non ricorrenti*
9000000	**TOTALE TITOLO 9**	**156.500,00**	**8.000,00**	**156.500,00**	**8.000,00**	**156.500,00**	**8.000,00**
	TOTALE TITOLI	**812.730,00**	**44.500,00**	**812.730,00**	**44.500,00**	**812.730,00**	**44.500,00**

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2017 - 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
MISSIONE *01*	*Servizi istituzionali, generali e di gestione*						
0101 **Programma** *01*	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	500,00	300,00	300,00	300,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	500,00	300,00		
Totale Programma *01*	**Organi istituzionali**	**0,00**	**previsione di competenza**	**500,00**	**300,00**	**300,00**	**300,00**
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	*500,00*	*300,00*		
0103 **Programma** *03*	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	1.015,04	previsione di competenza	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	8.268,80	3.015,04		
Totale Programma *03*	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	**1.015,04**	**previsione di competenza**	**7.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	*8.268,80*	*3.015,04*		
0105 **Programma** *05*	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	720,20	previsione di competenza	11.438,08	11.517,59	11.817,59	11.817,59
			di cui già impegnato		*(3.872,09)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	13.518,26	12.237,79		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
	Titolo 2		Spese in conto capitale	25.000,00	previsione di competenza	186.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
					di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsioni di cassa	186.000,00	26.000,00		
	Totale Programma	***05***	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	**25.720,20**	**previsione di competenza**	**197.438,08**	**12.517,59**	**12.817,59**	**12.817,59**
					di cui già impegnato		***(3.872,09)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					previsioni di cassa	***199.518,26***	***38.237,79***		
0108	**Programma**	***08***	**Statistica e sistemi informativi**						
	Titolo 1		Spese correnti	614,84	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
					di cui già impegnato		*(2.398,92)*	*(608,74)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsioni di cassa	4.353,80	4.614,84		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	11.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
					di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					previsioni di cassa	14.784,56	1.500,00		
	Totale Programma	***08***	**Statistica e sistemi informativi**	**614,84**	**previsione di competenza**	**15.000,00**	**5.500,00**	**5.500,00**	**5.500,00**
					di cui già impegnato		***(2.398,92)***	***(608,74)***	***(0,00)***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
					previsioni di cassa	***19.138,36***	***6.114,84***		
0110	**Programma**	***10***	**Risorse umane**						
	Titolo 1		Spese correnti	33.715,79	previsione di competenza	383.705,58	354.251,07	354.251,07	354.251,07
					di cui già impegnato		*(7.737,75)*	*(0,00)*	*(0,00)*
					di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
					previsioni di cassa	349.989,80	354.251,08		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
Totale Programma 10	**Risorse umane**	**33.715,79**	previsione di competenza	**383.705,58**	**354.251,07**	**354.251,07**	**354.251,07**
			di cui già impegnato		*(7.737,75)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	*349.989,80*	*354.251,08*		
0111 **Programma 11**	**Altri servizi generali**						
Titolo 1	Spese correnti	17.375,76	previsione di competenza	114.170,00	89.150,00	88.850,00	88.850,00
			di cui già impegnato		*(28.980,45)*	*(27.809,99)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	119.239,66	106.525,76		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.304,58	previsione di competenza	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	10.000,00	3.304,58		
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	**19.680,34**	previsione di competenza	**124.170,00**	**90.150,00**	**89.850,00**	**89.850,00**
			di cui già impegnato		*(28.980,45)*	*(27.809,99)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	*129.239,66*	*109.830,34*		
TOTALE MISSIONE 01	*Servizi istituzionali, generali e di gestione*	**80.746,21**	previsione di competenza	**727.813,66**	**464.718,66**	**464.718,66**	**464.718,66**
			di cui già impegnato		*(42.989,21)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	**706.654,88**	**511.749,09**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE *05*	*Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*						
0502 **Programma** *02*	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	35.761,28	previsione di competenza	160.277,77	172.227,12	172.227,12	172.227,12
			di cui già impegnato		*(33.165,30)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	203.665,34	207.988,40		
Titolo 2	Spese in conto capitale	40.271,45	previsione di competenza	155.141,31	48.000,00	48.000,00	48.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	156.260,09	88.271,45		
Totale Programma *02*	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	**76.032,73**	previsione di competenza	**315.419,08**	**220.227,12**	**220.227,12**	**220.227,12**
			di cui già impegnato		*(33.165,30)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	*359.925,43*	*296.259,85*		
TOTALE MISSIONE 05	*Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*	**76.032,73**	previsione di competenza	**315.419,08**	**220.227,12**	**220.227,12**	**220.227,12**
			di cui già impegnato		*(33.165,30)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	**359.925,43**	**296.259,85**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001 Programma 01	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	7.000,00	7.000,00		
Totale Programma	***01 Fondo di riserva***	**0,00**	**previsione di competenza**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	***7.000,00***	***7.000,00***		
2002 Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
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)*
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	***02 Fondo crediti di dubbia esigibilità***	**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)***
			previsioni di cassa	***0,00***	***0,00***		
TOTALE MISSIONE 20	*Fondi e accantonamenti*	**0,00**	**previsione di competenza**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già impegnato		***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsioni di cassa	**7.000,00**	**7.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2017 - 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*						
9901 Programma *01*	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	136,00	previsione di competenza	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	156.500,00	156.636,00		
Totale Programma *01*	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**	**136,00**	previsione di competenza	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	*156.500,00*	*156.636,00*		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	**136,00**	previsione di competenza	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	156.500,00	156.636,00		
TOTALE MISSIONI		**156.914,94**	previsione di competenza	1.204.732,74	846.445,78	846.445,78	846.445,78
			di cui già impegnato		*(76.154,51)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	1.230.080,31	971.644,94		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**156.914,94**	previsione di competenza	1.204.732,74	846.445,78	846.445,78	846.445,78
			di cui già impegnato		*(76.154,51)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	1.230.080,31	971.644,94		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
TOTALE MISSIONE 01	*Servizi istituzionali, generali e di gestione*	80.746,21	previsione di competenza	727.813,66	464.718,66	464.718,66	464.718,66
			di cui già impegnato		*(42.989,21)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	706.654,88	511.749,09		
TOTALE MISSIONE 05	*Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*	76.032,73	previsione di competenza	315.419,08	220.227,12	220.227,12	220.227,12
			di cui già impegnato		*(33.165,30)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	359.925,43	296.259,85		
TOTALE MISSIONE 20	*Fondi e accantonamenti*	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	7.000,00	7.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	136,00	previsione di competenza	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	156.500,00	156.636,00		
TOTALE MISSIONI		**156.914,94**	**previsione di competenza**	**1.204.732,74**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
			di cui già impegnato		***(76.154,51)***	***(28.418,73)***	***(26.230,00)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(33.715,78)***	***(33.715,78)***	***(33.715,78)***	***(33.715,78)***
			previsioni di cassa	**1.230.080,31**	**971.644,94**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**156.914,94**	previsione di competenza	1.204.732,74	846.445,78	846.445,78	846.445,78
			di cui già impegnato		*(76.154,51)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	1.230.080,31	971.644,94		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Titolo 1	Spese correnti	89.202,91	previsione di competenza	686.091,43	638.445,78	638.445,78	638.445,78
			di cui già impegnato		*(76.154,51)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsioni di cassa	706.535,66	695.932,91		
Titolo 2	Spese in conto capitale	67.576,03	previsione di competenza	362.141,31	51.500,00	51.500,00	51.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	367.044,65	119.076,03		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	136,00	previsione di competenza	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsioni di cassa	156.500,00	156.636,00		
TOTALE TITOLI		**156.914,94**	previsione di competenza	**1.204.732,74**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
			di cui già impegnato		*(76.154,51)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsione di cassa	**1.230.080,31**	**971.644,94**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**156.914,94**	previsione di competenza	**1.204.732,74**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
			di cui già impegnato		*(76.154,51)*	*(28.418,73)*	*(26.230,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*	*(33.715,78)*
			previsione di cassa	**1.230.080,31**	**971.644,94**		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2017 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	8.517,59	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	11.517,59
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
10	Risorse umane	298.627,88	20.407,41	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.715,78	354.251,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	76.550,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.150,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	298.627,88	20.407,41	92.867,59	12.600,00	0,00	0,00	0,00	36.715,78	461.218,66
05	*Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*									
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	169.727,12	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.227,12
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	169.727,12	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.227,12
20	*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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	5.000,00	5.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	298.627,88	20.407,41	262.594,71	15.100,00	0,00	0,00	0,00	41.715,78	638.445,78

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2018 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**300,00**
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.000,00**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	8.817,59	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	**11.817,59**
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.000,00**
10	Risorse umane	298.627,88	20.407,41	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.715,78	**354.251,07**
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	76.250,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**88.850,00**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**298.627,88**	**20.407,41**	**92.867,59**	**12.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**36.715,78**	**461.218,66**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	169.727,12	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**172.227,12**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**169.727,12**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**172.227,12**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	**5.000,00**
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**	**5.000,00**	**5.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**298.627,88**	**20.407,41**	**262.594,71**	**15.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.715,78**	**638.445,78**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**300,00**
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.000,00**
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	8.817,59	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	**11.817,59**
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.000,00**
10	Risorse umane	298.627,88	20.407,41	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.715,78	**354.251,07**
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	76.250,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**88.850,00**
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**298.627,88**	**20.407,41**	**92.867,59**	**12.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**36.715,78**	**461.218,66**
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	169.727,12	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**172.227,12**
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**169.727,12**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**172.227,12**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	**5.000,00**
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**	**5.000,00**	**5.000,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**298.627,88**	**20.407,41**	**262.594,71**	**15.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.715,78**	**638.445,78**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

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

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2017 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	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, generali e di gestione*											
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	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	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

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

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2018 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	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, generali e di gestione*											
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	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	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

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

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	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, generali e di gestione*											
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	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	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2017 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	*Missione 99 - Servizi per conto terzi*			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	151.000,00	5.500,00	**156.500,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**151.000,00**	**5.500,00**	**156.500,00**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2018 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	*Missione 99 - Servizi per conto terzi*			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	151.000,00	5.500,00	**156.500,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**151.000,00**	**5.500,00**	**156.500,00**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2019 (Triennio 2017-2019)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	*Missione 99 - Servizi per conto terzi*			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	151.000,00	5.500,00	**156.500,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**151.000,00**	**5.500,00**	**156.500,00**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI dell'anno 2017		PREVISIONI dell'anno 2018		PREVISIONI dell'anno 2019	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	298.627,88	35.300,00	298.627,88	35.300,00	298.627,88	35.300,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.407,41	0,00	20.407,41	0,00	20.407,41	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	262.594,71	0,00	262.594,71	0,00	262.594,71	0,00
104	Trasferimenti correnti	15.100,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	0,00
110	Altre spese correnti	41.715,78	0,00	41.715,78	0,00	41.715,78	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**638.445,78**	**35.300,00**	**638.445,78**	**35.300,00**	**638.445,78**	**35.300,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	51.500,00	51.500,00	51.500,00	51.500,00	51.500,00	51.500,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**51.500,00**	**51.500,00**	**51.500,00**	**51.500,00**	**51.500,00**	**51.500,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	151.000,00	0,00	151.000,00	0,00	151.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	5.500,00	5.000,00	5.500,00	5.000,00	5.500,00	5.000,00
700	**Totale TITOLO 7**	**156.500,00**	**5.000,00**	**156.500,00**	**5.000,00**	**156.500,00**	**5.000,00**
	TOTALE	**846.445,78**	**91.800,00**	**846.445,78**	**91.800,00**	**846.445,78**	**91.800,00**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019
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		56.949,14			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		33.715,78	33.715,78	33.715,78
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		611.230,00	611.230,00	611.230,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		638.445,78	638.445,78	638.445,78
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*33.715,78*	*33.715,78*	*33.715,78*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**6.500,00**	**6.500,00**	**6.500,00**
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	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		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	(-)		6.500,00	6.500,00	6.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		45.000,00	45.000,00	45.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)		6.500,00	6.500,00	6.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		51.500,00	51.500,00	51.500,00
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 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività 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 copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibio di parte corrente (O)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**0,00**	**0,00**	**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.5.04.00.00.000.

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.

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	56.949,14								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		33.715,78	33.715,78	33.715,78					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 1 -** Spese correnti	695.932,91	638.445,78	638.445,78	638.445,78
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.144.357,29	605.000,00	605.000,00	605.000,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*33.715,78*	*33.715,78*	*33.715,78*
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.714,78	6.230,00	6.230,00	6.230,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	**Titolo 2 -** Spese in conto capitale	119.076,03	51.500,00	51.500,00	51.500,00
					- 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
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	**1.201.072,07**	**656.230,00**	**656.230,00**	**656.230,00**	**Totale spese finali .....**	**815.008,94**	**689.945,78**	**689.945,78**	**689.945,78**
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
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		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	156.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00	**Titolo 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	156.636,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
Totale Titoli	**1.357.572,07**	**812.730,00**	**812.730,00**	**812.730,00**	**Totale Titoli**	**971.644,94**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**1.414.521,21**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**971.644,94**	**846.445,78**	**846.445,78**	**846.445,78**
Fondo di cassa finale presunto	**442.876,27**								

Istituzione Biblioteca
Città di Arezzo

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO: 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				154.137,65
RISCOSSIONI	(+)	420.010,56	198.867,12	618.877,68
PAGAMENTI	(-)	38.972,60	677.093,59	716.066,19
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			56.949,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			56.949,14
RESIDUI ATTIVI	(+)	255,58	544.586,77	544.842,35
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	18.090,75	131.117,14	156.914,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			33.715,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			**411.160,77**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	
Fondo ..... al 31/12/2015	
Fondo ..... al 31/12/2015	
Totale parte accantonata (B)	
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	54.611,25
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	150.000,00
Altri vincoli	
Totale parte vincolata (C)	**204.611,25**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**206.549,52**

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
2.00.00.00.000	**Trasferimenti correnti**		
2.01.00.00.000	**Trasferimenti correnti**		
2.01.01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**		
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	605.000,00	1.144.357,29
	Totale 2.01.01 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)	**605.000,00**	**1.144.357,29**
	Totale 2.01 (Trasferimenti correnti)	**605.000,00**	**1.144.357,29**
	Totale 2 (Trasferimenti correnti)	**605.000,00**	**1.144.357,29**
3.00.00.00.000	**Entrate extratributarie**		
3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**		
3.01.02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**		
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	2.000,00	2.385,90
	Totale 3.01.02 (Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi)	**2.000,00**	**2.385,90**
3.01.03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**		
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	250,00	385,00
	Totale 3.01.03 (Proventi derivanti dalla gestione dei beni)	**250,00**	**385,00**
	Totale 3.01 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni)	**2.250,00**	**2.770,90**
3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**		
3.02.02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**		
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	3.000,00	3.839,37
	Totale 3.02.02 (Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	**3.000,00**	**3.839,37**
	Totale 3.02 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	**3.000,00**	**3.839,37**
3.03.00.00.000	**Interessi attivi**		
3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**		
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00
	Totale 3.03.03 (Altri interessi attivi)	**0,00**	**0,00**
	Totale 3.03 (Interessi attivi)	**0,00**	**0,00**
3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**		
3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**		
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	980,00	5.104,51
	Totale 3.05.99 (Altre entrate correnti n.a.c.)	**980,00**	**5.104,51**
	Totale 3.05 (Rimborsi e altre entrate correnti)	**980,00**	**5.104,51**
	Totale 3 (Entrate extratributarie)	**6.230,00**	**11.714,78**
4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**		
4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**		
4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**		
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	45.000,00	45.000,00
	Totale 4.02.01 (Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche)	**45.000,00**	**45.000,00**
	Totale 4.02 (Contributi agli investimenti)	**45.000,00**	**45.000,00**
	Totale 4 (Entrate in conto capitale)	**45.000,00**	**45.000,00**

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

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**		
9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**		
9.01.01.00.000	**Altre ritenute**		
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	1.000,00	1.000,00
9.01.01.02.000	Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment)	60.000,00	60.000,00
	Totale 9.01.01 (Altre ritenute)	**61.000,00**	**61.000,00**
9.01.02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**		
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	40.000,00	40.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	45.000,00	45.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.000,00	2.000,00
	Totale 9.01.02 (Ritenute su redditi da lavoro dipendente)	**87.000,00**	**87.000,00**
9.01.03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**		
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	2.000,00
	Totale 9.01.03 (Ritenute su redditi da lavoro autonomo)	**2.000,00**	**2.000,00**
9.01.99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**		
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	1.000,00	1.000,00
	Totale 9.01.99 (Altre entrate per partite di giro)	**1.000,00**	**1.000,00**
	Totale 9.01 (Entrate per partite di giro)	**151.000,00**	**151.000,00**
9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**		
9.02.05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**		
9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	500,00	500,00
	Totale 9.02.05 (Riscossione imposte e tributi per conto terzi)	**500,00**	**500,00**
9.02.99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**		
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	5.000,00	5.000,00
	Totale 9.02.99 (Altre entrate per conto terzi)	**5.000,00**	**5.000,00**
	Totale 9.02 (Entrate per conto terzi)	**5.500,00**	**5.500,00**
	Totale 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro)	**156.500,00**	**156.500,00**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**812.730,00**	**1.357.572,07**
	USCITE		
1.00.00.00.000	**Spese correnti**		
1.01.00.00.000	**Redditi da lavoro dipendente**		
1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**		
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	200.266,15	225.750,49
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	35.300,00	35.300,01
	Totale 1.01.01 (Retribuzioni lorde)	**235.566,15**	**261.050,50**
1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**		
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	63.061,73	69.127,00
	Totale 1.01.02 (Contributi sociali a carico dell'ente)	**63.061,73**	**69.127,00**
	Totale 1.01 (Redditi da lavoro dipendente)	**298.627,88**	**330.177,50**
1.02.00.00.000	**Imposte e tasse a carico dell'ente**		
1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**		
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.407,41	22.573,58
	Totale 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico	**20.407,41**	**22.573,58**

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

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	dell'ente)		
	Totale 1.02 (Imposte e tasse a carico dell'ente)	20.407,41	22.573,58
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		
1.03.01.00.000	Acquisto di beni		
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	12.800,00	15.490,60
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	5.500,00	6.701,45
	Totale 1.03.01 (Acquisto di beni)	18.300,00	22.192,05
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi		
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	300,00	300,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	8.612,00	10.012,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	1.000,00	1.000,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	35.800,00	46.550,16
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	2.500,00	2.506,42
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	8.517,59	9.237,79
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	2.000,00	3.015,04
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	30.500,00	35.575,74
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	18.750,00	25.803,20
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	0,00	0,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	39.000,00	39.866,78
1.03.02.99.000	Altri servizi	97.315,12	119.922,65
	Totale 1.03.02 (Acquisto di servizi)	244.294,71	293.789,78
	Totale 1.03 (Acquisto di beni e servizi)	262.594,71	315.981,83
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
	Totale 1.04.01 (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche)	0,00	0,00
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese		
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	13.100,00	13.100,00
	Totale 1.04.03 (Trasferimenti correnti a Imprese)	13.100,00	13.100,00
1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	2.000,00	4.100,00
	Totale 1.04.04 (Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private)	2.000,00	4.100,00
	Totale 1.04 (Trasferimenti correnti)	15.100,00	17.200,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti		
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	5.000,00	7.000,00
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00
	Totale 1.10.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti)	5.000,00	7.000,00
1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato		
1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	33.715,78	0,00
	Totale 1.10.02 (Fondo pluriennale vincolato)	33.715,78	0,00
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione		
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	3.000,00	3.000,00

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

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	Totale 1.10.04 (Premi di assicurazione)	**3.000,00**	**3.000,00**
	Totale 1.10 (Altre spese correnti)	**41.715,78**	**10.000,00**
	Totale 1 (Spese correnti)	**638.445,78**	**695.932,91**
2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**		
2.02.00.00.000	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**		
2.02.01.00.000	**Beni materiali**		
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	1.000,00	3.304,58
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	1.000,00	1.000,00
2.02.01.07.000	Hardware	1.500,00	1.500,00
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	48.000,00	88.271,45
	Totale 2.02.01 (Beni materiali)	**51.500,00**	**94.076,03**
	Totale 2.02 (Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	**51.500,00**	**94.076,03**
2.03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**		
2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**		
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	25.000,00
	Totale 2.03.01 (Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche)	**0,00**	**25.000,00**
	Totale 2.03 (Contributi agli investimenti)	**0,00**	**25.000,00**
2.05.00.00.000	**Altre spese in conto capitale**		
2.05.02.00.000	**Fondi pluriennali vincolati c/capitale**		
2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
	Totale 2.05.02 (Fondi pluriennali vincolati c/capitale)	**0,00**	**0,00**
	Totale 2.05 (Altre spese in conto capitale)	**0,00**	**0,00**
	Totale 2 (Spese in conto capitale)	**51.500,00**	**119.076,03**
7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**		
7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**		
7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**		
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	60.000,00	60.000,00
	Totale 7.01.01 (Versamenti di altre ritenute)	**60.000,00**	**60.000,00**
7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**		
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	41.000,00	41.000,00
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	45.000,00	45.000,00
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.000,00	2.000,00
	Totale 7.01.02 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente)	**88.000,00**	**88.000,00**
7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**		
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	2.000,00
	Totale 7.01.03 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo)	**2.000,00**	**2.000,00**
7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**		
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.000,00	1.000,00
	Totale 7.01.99 (Altre uscite per partite di giro)	**1.000,00**	**1.000,00**
	Totale 7.01 (Uscite per partite di giro)	**151.000,00**	**151.000,00**
7.02.00.00.000	**Uscite per conto terzi**		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

Esercizio 2017

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
7.02.05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**		
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	500,00	500,00
	Totale 7.02.05 (Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi)	**500,00**	**500,00**
7.02.99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**		
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	5.000,00	5.136,00
	Totale 7.02.99 (Altre uscite per conto terzi)	**5.000,00**	**5.136,00**
	Totale 7.02 (Uscite per conto terzi)	**5.500,00**	**5.636,00**
	Totale 7 (Uscite per conto terzi e partite di giro)	**156.500,00**	**156.636,00**
	TOTALE GENERALE USCITE	**846.445,78**	**971.644,94**

Istituzione Biblioteca
Città di Arezzo

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esericio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	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
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	33.715,78	33.715,78	0,00	33.715,78	0,00	0,00	0,00	33.715,78
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**33.715,78**	**33.715,78**	**0,00**	**33.715,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.715,78**
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**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	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
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.715,78**	**33.715,78**	**0,00**	**33.715,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.715,78**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

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

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 2018 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, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	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
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	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	33.715,78	33.715,78	0,00	33.715,78	0,00	0,00	0,00	33.715,78
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**33.715,78**	**33.715,78**	**0,00**	**33.715,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.715,78**
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**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	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
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.715,78**	**33.715,78**	**0,00**	**33.715,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.715,78**

Istituzione Biblioteca
Città di Arezzo

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 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 2019 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
					2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	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
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	33.715,78	33.715,78	0,00	33.715,78	0,00	0,00	0,00	33.715,78
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**33.715,78**	**33.715,78**	**0,00**	**33.715,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.715,78**
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**
20	***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***								
01	Fondo di riserva	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
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	***Missione 99 - Servizi per conto terzi***								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**33.715,78**	**33.715,78**	**0,00**	**33.715,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.715,78**

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	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	52,2	52,2	52,2
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)	102,55		
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)	51,76		
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" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	5,82		
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)	3,36		

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	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)	49,97	49,97	49,97
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*	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	10,33	10,33	10,33
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	0	0
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).	3,21	3,21	3,21

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	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	0	0	0
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	0	0
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"	NC	NC	NC
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"	NC	NC	NC
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	7,46	7,46	7,46
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)	0,52	0,52	0,52
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 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	0	0

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	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)	0,52	0,52	0,52
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)	-52,85	0	0
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	0	0
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	0	0
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		

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	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		
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)	NC	NC	NC
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 "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	0	0

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	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		
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)	NC		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	NC		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	NC		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	NC		
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)	NC		
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)	NC		
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	0	0

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	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	0	0
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)*	25,6	25,6	25,6
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)*	24,51	24,51	24,51

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

BIBLIOTECA
CITTÀ di AREZZO

Allegato B

Bilancio di Previsione Finanziario triennio 2017-2019

Documento Unico di Programmazione triennio 2017/2019

- 24 gennaio 2017 -

SEZIONE STRATEGICA SeS

La programmazione del triennio 2017-2019 è caratterizzata dal complesso degli obiettivi e delle attività concrete che dovranno rappresentare le funzioni proprie, a tutti i livelli e per tutti i settori di competenza, della Biblioteca Città di Arezzo, coerentemente agli indirizzi politico-amministrativi ricevuti dall'Amministrazione Comunale in quanto sua emanazione. In tale periodo si configura e si manifesta l'attività svolta da parte di questo Consiglio di Amministrazione, nominato dal Sindaco del Comune di Arezzo dall'anno 2015 (Decreto n. 165 del 09/10/2015).

Parimente agli anni precedenti, l'attività dell'Istituzione risulta sempre più difficoltosa a fronte del venir meno delle risorse sulle quali la Biblioteca deve fare i conti. Questa progressiva riduzione di risorse umane, infatti, insieme con la necessità di ricorrere per una serie di aspetti gestionali agli uffici comunali oberati da altro lavoro, ha fatto sì che, nel tempo, si sia reso sempre più complesso e difficile impiegare risorse prestabilite anche nella sola gestione di manutenzioni ordinarie agli immobili. Si conferma la necessaria di un'attenta riflessione sulla revisione del modello organizzativo e sulla opportunità di proseguire con l'attuale forma di gestione costituita dall'Istituzione. Con questa premessa è opportuno ricordare che l'Istituzione, non per colmare carenze di organico per sopravvenute attività di quiescienza ma per aprirsi ulteriormente alla Città, ha avviato due progetti di lavoro per LSU – lavoratori socialmenti utili, con il supporto tecnico del Centro per l'Impeigo di Arezzo. Tali professionalità saranno impiegate per sei mesi rinnovabili per ulteriori sei mesi.

L'Istituzione Biblioteca imposta la programmazione del 2017 e del triennio 2017-2019 secondo le seguenti direttrici:

- *Promozione della lettura e della Biblioteca Città di Arezzo;*
- *Promozione e sviluppo della Rete Documentaria Aretina;*
- *Rafforzamento degli interventi in ambito bibliotecario con ampliamento delle sedi di erogazione del servizio;*

- *Ricognizione sulle funzionalità della rete interna informatica e della dotazione strumentale;*
- *Interventi di miglioramento del Palazzo Pretorio, sede della Biblioteca.*

Promozione della lettura e della Biblioteca Città di Arezzo.

L'attività culturale della Biblioteca, se pur nei limiti di spesa imposti dalla normativa vigente (DL.78/2010 art.6), in base alla quale il tetto di spesa per la Biblioteca ammonta ad euro 8.112,00 annui (in quanto ridotto dell'80% rispetto a quanto sostenuto nell'esercizio 2009, anno di riferimento), sarà orientata come di consueto alla promozione della lettura, nello specifico: conferenze su tematiche di interesse collettivo, presentazione di libri, incontri con le scuole, presentazione di opere letterarie o poetiche di autori aretini e non, mostre a tema, tirocini promossi con istituti scolastici e universitari. Ciò sia per iniziative proprie, sia in collaborazione o in patrocinio con altre Istituzioni/Enti impegnati in tal senso sul territorio aretino.

Nell'anno 2016 le iniziative di maggior rilievo in programma sono le seguenti:

- Realizzazione del ciclo di conferenze "*Le religioni nel nostro tempo*" dal 24 febbraio al 21 aprile 2016 con interventi di autori e teologi del calibro di Vito Mancuso, Massimo Introvigne, Fabrizio Guarducci, Marco Vannini, Andrea Margelletti e Roberto Celada Ballanti, in collaborazione con l'Università degli studi di Siena;
- Conferenze culturali sono state tenute anche da Gian Paolo Sharf, Jaremy Lester, oltre che da parte ed in collaborazione con l'Associazione Culturale AR.TE. - Arezzo Territorio alla presenza di importanti relatori fra i quali nel 2016 si sono alternati in Biblioteca Magdi Cristiano Allam e marco Valle;
- eventuali compartecipazioni in collaborazione con gli Assessorati del Comune di Arezzo in occasione di iniziative culturali;

- sostegno al progetto "*Segnalazioni bibliografiche aretine*" di ricerca storico-bibliografica condotta dall'associazione Società Storica Aretina, con pubblicazione nel periodico locale *Notizie di Storia*;
- sostegno al progetto "*Dal disagio alla Poesia 2016*" organizzato dal Circolo Culturale G.M. Sacchini di Arezzo
- collaborazione con la Soprintendenza Archivistica e Bibliografica della Toscana, per azioni culturali coordinate e integrate all'interno della provincia di Arezzo;
- collaborazione e adesione al progetto nazionale "Nati per leggere" attraverso la realizzazione di letture, laboratori e iniziative varie a cura della Sezione Ragazzi della Biblioteca
- visite guidate alla Biblioteca all'interno del Palazzo Pretorio sia per bambini e ragazzi (scuole materne, elementari e medie) che per giovani adulti (scuola superiore) e adulti (su richiesta di enti e associazioni);
- I Musei di Piero / Piero nei Musei, progetto scientifico a cura di Francesca Chieli, quale ciclo di conferenze aperte al pubblico sulla celebrazione della vita, dell'opera e dell'arte di Piero della Francesca.

Promozione e sviluppo della Rete Documentaria Aretina

L'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo dall'anno 2009 ripone particolare attenzione alla gestione e sviluppo della Rete Documentaria Aretina, per la quale svolge il ruolo di capofila, sia dal punto di vista tecnico-giuridico sia sul piano organizzativo-gestionale, con apposita convenzione firmata dalle parti in data 26 maggio 2016 (validità tre anni).

Tale attività, purtroppo, diviene sempre più onerosa sia a fronte del venir meno, dall'anno 2015, della contribuzione della Provincia di Arezzo (che per l'anno 2014 era stata pari ad € 12.000,00), sia in considerazione della drastica riduzione del numero di bibliotecari specializzati presenti nell'Istituzione e all'interno delle altre biblioteche situate nella provincia di Arezzo.

La Rete Documentaria Aretina, del quale fanno parte n.25 biblioteche della provincia[1], per l'anno 2017 parteciperà al bando di assegnazioni di contributi indetto ogni

[1] Elenco delle Biblioteche/Istituti facenti parte attualmente della Rete Bibliotecaria Aretina: Istituzione Biblioteca Città di Arezzo – centro-rete, Centro di Documentazione della Città di Arezzo, Accademia Petrarca, Biblioteca di Anghiari,

anno dalla Regione Toscana – settore patrimonio culturale, siti Unesco, arte contemporanea, memoria, in proroga al Piano Integrato per la Cultura (PIC), proponendo i seguenti obiettivi e linee d'azione:

1. abbonamento al software di gestione bibliotecaria Eos.web per la gestione delle operazioni bibliotecarie, la catalogazione e il colloquio con Indice SBN per il Catalogo Unico nazionale;
2. mantenimento del dominio internet di rete www.retedocumentaria.arezzo.it con i relativi aggiornamenti e gli inserimenti degli venti e news;
3. mantenimento della APP BiblioUp RDA della Rete per smartphone con sistema IOS e Android per offrire agli utenti un altro strumento di ricerca del catalogo immediato ed efficiente direttamente dal proprio tablet o smartphone;
4. prestito interbibliotecario di libri e documenti, gratuito all'interno della Rete e all'interno della Regione Toscana, a pagamento a livello nazionale e intenazionale ;
5. potenziamento patrimonio librario per l'acquisto di nuovi libri e multimediali che saranno messi in prestito all'interno delle biblioteche della Rete;
6. prosecuzione del servizio di MedialibraryOnLine (MLOL) che offre tra gli altri il servizio di edicola digitale e lettura degli e-book;
7. catalogazione centralizzata di libri e documenti presenti nelle biblioteche della Rete non ancora inseriti nel catalogo e in SBN;
8. automazione biblioteche con sistema informatico RFID per il riconoscimento automatico del libro, l'antitaccheggio e per velocizzare le operazioni di prestito/restituzione;
9. promozione e sviluppo all'interno delle biblioteche della Rete di attività legate al progetto nazionale NPL Nati per Leggere come acquisto di libri da regalare ai più piccoli, letture e laboratori;
10. attività di formazione degli operatori e bibliotecari della Rete sui temi di maggior interesse.

Biblioteca di Bibbiena, Biblioteca di Bucine, Biblioteca di Caprese Michelangelo, Biblioteca di Castelfranco di Sopra, Biblioteca di Castiglion Fiorentino, Biblioteca di Civitella in Val di Chiana, Biblioteca di Cortona, Biblioteca di Loro Ciuffenna, Biblioteca di Monte S.Savino, Biblioteca di Montevarchi, Biblioteca Poggiana di Montevarchi, Biblioteca di Pergine V.no, Biblioteca di Pian di Scò, Biblioteca di Poppi, Biblioteca di Pratovecchio-Stia, Biblioteca di S.Giovanni V.no, Biblioteca di Sansepolcro, Biblioteca di Terranuova B.ni, Mediateca CRED, Fondazione Archivio Diaristico, Fondazione Piero della Francesca.

Nonostante gli aspetti negativi che non permettono alla Biblioteca di gestire in maniera eccellente, per la mancanza del personale, lo sviluppo della Rete documentaria Aretina, si continua ad ottenere dei buoni risultati, sia per i finanziamenti ricevuti che per la fiducia che ci viene accordata dagli altri Comuni della provincia di Arezzo che partecipano alla Rete.

Il buon andamento nella gestione della Biblioteca di Arezzo della Rete documentaria Aretina è testimoniata, infatti, dalla nuova stipula della convenzione di Rete approvata all'inizio del 2016 in cui si conferma il ruolo di capofila della Rete alla Biblioteca di Arezzo.

Rafforzamento degli interventi in ambito bibliotecario con ampliamento delle sedi di erogazione del servizio.

Il settore biblioteconomico, quale componente centrale e di vitale importanza per l'attività della Biblioteca, riveste un ruolo di primaria attenzione per l'erogazione del servizio. In tale contesto, gli obiettivi cardine che caratterizzeranno il prossimo triennio saranno i seguenti:

1. ***Mantenimento e miglioramento di "sezioni speciali".***

   Negli ultimi anni è stato fatto un notevole sforzo, organizzativo ed economico, data la limitatezza di risorse finanziarie e umane, per migliorare il servizio di base erogato dall'Istituzione e per innovarlo attraverso "l'estensione" dell'offerta a "business" diversi da quelli consueti, ossia "sezioni speciali" di servizio all'utenza: la Sezione Ragazzi (0-14 anni), la Sezione per degenti ospedalieri presso l'ospedale San Donato di Arezzo – in collaborazione con l'USL8 di Arezzo e con il supporto operativo prestato da alcune associazioni di volontariato (AUSER, AVO e il Centro Sociale di Pescaiola). Ciò è possibile, da un lato, mediante stipula di convenzioni con gli Istituti coinvolti, dall'altro, ove opportuno e necessario, mediante appalto a ditta esterna con il coordinamento del personale bibliotecario e la Direzione della Biblioteca, al fine di sovrintendere l'indirizzo e la qualità del servizio.

Dall'anno 2013 è stato, inoltre, attivato un nuovo punto di prestito e lettura libri presso il Supermercato Coop di via Vittorio Veneto ad Arezzo, con la collaborazione di Unicoop Firenze e i volontari dei Soci Coop, per avvicinare il servizio ai cittadini portandolo fuori dalla sede istituzionale, che ad oggi conserva quasi 2500 libri.

Dal 2016 si è lavorato per aprire una nuova sede presso un altro supermercato di Unicoop Firenze, presso il centro commerciale Setteponti, gestendolo l'orario di apertura grazie alla collaborazione dei Soci Coop. Nonostante siano ancora pochi i mesi di apertura si può già registrare un buon andamento del servizio e un utilizzo sempre più vasto dei libri della Biblioteca.

Importante è stato anche il protocollo d'intesa firmato con la Casa dell'Energia che consentirà di promuovere la lettura e la consultazione gratuita di manuali e libri presso la ex Fonderia Bastanzetti su temi quali l'ambiente, il risparmio energetico, le energie rinnovabili.

2. *Interventi di conservazione, tutela e valorizzazione del patrimonio documentale della Biblioteca.*

Sul fronte della attività biblioteconomiche a "rilevanza interna" le principali direttrici dovranno continuare ad essere:

la prosecuzione del progetto di digitalizzazione dei quotidiani più antichi della Biblioteca La Provincia di Arezzo e La Nazione e dei manoscritti;

per il materiale moderno, la prosecuzione dell'attività di revisione delle raccolte all'interno dei depositi librari ;

l'ampliamento e il controllo dello stato di conservazione dei volumi collocati presso la Sezione della Bibliografia Aretina sistemata presso una delle sala di lettura;

per il materiale antico, nuovi progetti volti alla conservazione e/o al restauro di opere al fine della tutela e valorizzazione di tale patrimonio, nel caso che escano dei bandi di finanziamento nazionali;

importante è stata anche la collaborazione con ASCOM Arezzo, attraverso forme di apertura al pubblico del Chiostro della Biblioteca, ad esempio mediante l'evento realizzato in occasione dei week end di Fiera Antiquaria denominato "Gioiello in vetrina".

3. ***Realizzazione di stages e tirocini presso la Biblioteca***

Per promuovere in maniera ancora più stretta la collaborazione con scuole e università del territorio, la Biblioteca collaborerà alla realizzazione di specifici progetti, tirocini e attività di scuola-lavoro per i seguenti Istituti:

Scuola media "Cesalpino" per il progetto "Bibliotecari in erba"

Liceo Classico "F. Petrarca" per le attività di Scuola-Lavoro

Liceo Scientifico "F. Redi" per le attività di Scuola-Lavoro

Università degli studi di Siena per tirocini curriculari degli studenti

Università degli studi di Firenze per tirocini curriculari degli studenti

Università dell'Oklahoma per i tirocini dei propri studenti

Ricognizione sulle funzionalità della rete interna informatica e della dotazione strumentale.

Relativamente alla componente informatica della Biblioteca, si evidenzia che il rinnovo delle attrezzature informatiche in dotazione effettuato nel precedente triennio consentirà una certa autonomia, pertanto non si prevedono ulteriori significativi investimenti, se non relegati ad eventuali necessità di sostituzione di quelli in uso.

Verrà mantenuto il servizio WI-FI e di accesso al web sia nei computer fissi della biblioteca destinati all'utenza sia con propria strumentazione (Pc, tablet, smartphone); i locali interessati sono tutti quelli a disposizione del pubblico: sale di lettura, sala conferenze e chiostri esterni.

Un altro servizio elettronico che riscuote un buon riscontro da parte dell'utenza, e che verrà mantenuto per il prossimo triennio, è l'accesso gratuito alla piattaforma Medialibrary on-line, con il quale, all'interno della rete regionale, viene fornita in particolare la possibilità di consultazione di una vasta scelta di quotidiani e periodici. Sono presenti, anche se in misura più marginale, e-book e file musicali, sempre a consultazione gratuita per l'utenza.

Manutenzione di alcuni locali di Palazzo Pretorio, sede della Biblioteca.

A proposito di quest'ultimo aspetto, l'immobile, sede della Biblioteca, è uno dei punti di maggiore criticità: sia riguardo all'adozione delle misure necessarie per l'abbattimento delle barriere architettoniche e della sicurezza dei locali, sia per il condizionamento dei locali. Verrà data priorità ai seguenti interventi:

nel 2016 sono stati avviati e conclusi i lavori di realizzazione di un impianto di condizionamento estivo/invernale nelle sale di lettura e negli uffici della Biblioteca affinché consenta di riscaldare i suddetti locali in inverno e di raffrescarli in estate, ovviando, da un lato, la sostituzione della presente caldaia a metano, dall'altro, di realizzare un sistema di solo raffrescamento (mediante condizionatori). Ciò ha determinato di conseguenza il distacco dall'impianto della Biblioteca, di quello dell'Accademia Petrarca che risulti così autonomo;

progettazione per la realizzazione di un ascensore che risponda alle esigenze di abbattimento delle barriere architettoniche e che consenta l'accesso anche ai piani più alti della Biblioteca;

in un'ottica di miglioramento dell'immagine della Biblioteca si è provveduto a sostituire le bandiere istituzionali poste sulla facciata del Palazzo, le guide in moquette poste all'interno della sala lettura e la porta in vetro di accesso al punto distribuzione, che si era danneggiata in precedenza;

sempre badando alla sicurezza del Palazzo e alla tutela della salute dei nostri utenti si è provveduto ad acquistare un defibrillatore con relativo corso di formazione per il personale preposto, in modo da garantire adeguata tutela avverso gli infortuni ed i malori che potrebbero capitare in biblioteca.

SEZIONE OPERATIVA SeO

Il Bilancio dell'Istituzione Biblioteca viene redatto secondo le regole e i principi stabiliti, in materia di contabilità armonizzata delle amministrazioni pubbliche, dal D.Lgs.118/2011 "*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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*".

In particolare, i principi contabili, di cui al DPCM 28/12/2011, che ispirano e guidano la redazione e la gestione del Bilancio sono i seguenti:

- principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio;
- principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;
- principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria.

Ai fini dell'elaborazione delle previsioni di bilancio si è tenuto conto degli oneri consolidati e obbligatori dell'Istituzione, nonché dei limiti di finanza pubblica imposti dal legislatore su specifiche tipologie di spesa (spesa di personale, spesa per convegni, missioni, formazione, incarichi professionali/di collaborazione esterna ecc...).

In particolare, gli elementi preliminari che sono stati altresì necessari per una corretta formulazione del bilancio di previsione sono stati:

- i dati del bilancio assestato 2016 alla data di elaborazione del prevsionale;
- la determinazione dell'entità del trasferimento ordinario – e di eventuali conferimenti a carattere straordinario – che il Comune di Arezzo ha programmato di assegnare all'Istituzione in sede di approvazione dell'ultimo bilancio di previsione approvato;
- la stima delle entrate proprie e dei contributi finanziari da parte di enti pubblici e privati (anche in relazione alle richieste che verranno inoltrate per l'assegnazione di contributi pubblici);

- la valutazione delle esigenze di gestione delle risorse umane e delle conseguenti variazioni alla pianta organica dell'Istituzione.

Il Bilancio di previsione finanziario si compone dunque dai seguenti schemi e riepiloghi, secondo quanto presentato dettagliatamente nell'allegato A:

1. *Previsionale Pluriennale delle Entrate;*
2. *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli;*
3. *Previsionale Pluriennale delle Entrate – riepilogo per titoli, tipologie, categorie;*
4. *Previsionale Pluriennale delle Spese;*
5. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per missione;*
6. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli;*
7. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese Correnti – 1°, 2°, 3° anno;*
8. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Capitale – 1°, 2°, 3° anno;*
9. *Previsionale Pluriennale delle Spese – prospetto per missione, programmi, macroaggregati Spese C/Terzi e Partite di giro – 1°,2°,3° anno;*
10. *Previsionale Pluriennale delle Spese - riepilogo per titoli e macroaggregati;*
11. *Equilibri di bilancio;*
12. *Quadro generale riassuntivo;*
13. *Risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2016;*
14. *Previsione annuale secondo la struttura del piano dei conti;*
15. *Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato – 1°, 2°, 3° anno;*
16. *Piano degli Indicatori;*

Si evidenzia che da questo previsionale è stato inserito un nuovo allegato – il *Piano degli Indicatori* -, quale prima applicazione, in ottemperanza a quanto stabilito dal D.M. 22/12/2015.

Inoltre, sono stati adeguati i codici gestionali alla codifica del piano dei conti integrato di cui all'Allegato A del D.M. Del 9/6/2016 – SIOPE, Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici -.

In questo contesto, la presente sezione consentirà di illustrare nei dettagli i contenuti delle scelte strategiche operate in termini finanziari, nel triennio in esame, in termini sia di voci di entrata che di spesa.

ENTRATA.

ANALISI DELLE RISORSE – TRASFERIMENTI CORRENTI

CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE	2017	2018	2019
1001	trsferimenti corr: Da Regioni e Prov.autonome	36.500,00	36.500,00	36.500,00
1002	trasferimenti corr. Da Province	0,00	0,00	0,00
1003	trasferim.corr. Da Comuni	534.500,00	534.500,00	534.500,00
1010	trasferim.da altre Ammin. Locali per operazioni c/terzi	34.000,00	34.000,00	34.000,00
	totale	**605.000,00**	**605.000,00**	**605.000,00**

Innanzitutto si evidenzia, rispetto al precedente previsionale, che è stato ritenuto opportuno inserire in una propria e distinta voce di bilancio (cap.1010) per le entrate derivanti dalle altre Amministrazioni (pubbliche) appartenenti alla Rete Documentaria Aretina, distinguendole dalla voce residuale prevista al cap. 1007, afferente al titolo delle entrate extra-tributarie.

Detto questo, le entrate correnti sono caratterizzate dai trasferimenti provenienti da altre amministrazioni nell'ordine:

- contributi da parte della **Regione Toscana.**

  L'importo di euro 36.500,00 rappresenta la quota di parte corrente che per ciascun anno del triennio potrà afferire alla parte corrente dei contributi regionali erogabili nell'ambito del bando regionale rivolto alle Reti Documentarie Toscane, in virtù del Piano Integrato per la Cultura (PIC).

  La previsione tiene conto anche dell'andamento medio della contribuzione regionale, in un'ottica di prudenziale ragionevolezza ed efficiente gestione delle operazioni di bilancio. Mentre nessun'altra ipotesi si può ad oggi formulare su altre tipologie di progetti.

  Le valutazioni poi dovranno essere di volta in volta verificate, sia tenendo conto della specifica programmazione regionale per l'esercizio 2018, sia delle prospettive

d'investimento/intervento che matureranno nel corso del 2017. In virtù di ciò, andranno riconsiderate, e unitariamente condivise con le altre Biblioteche appartenenti alla Rete Documentaria Aretina, le specifiche aree progettuali che meriteranno priorità

- Il trasferimento del **Comune di Arezzo.**

  Per l'Istituzione Biblioteca, in quanto organismo del medesimo Comune, è previsto l'importo annuo di euro 534.500,00 costante per tutte le annualità del triennio, in relazione all'ultimo Bilancio previsionale approvato.

  Tale trasferimento rappresenta la principale fonte di entrata della Biblioteca per lo svolgimento delle sue funzioni istituzionali, al fine di garantire un servizio bibliotecario ispirando la gestione a principi di efficacia ed efficienza.

- **trasferimenti da altre Amministrazioni/istituzioni** appartenenti alla Rete Documentaria Aretina.

  Più in dettaglio, considerando i valori relativi al progetto regionale - PIC 2016 – descritto nella sezione dei trasferimenti dalla Regione Toscana, le Amministrazioni appartenenti alla Rete Documentaria Aretina[2], dovranno contribuire per ciascun anno del triennio, per un importo complessivo stimato di euro 34.000,00 cadauno, salvo diversa pattuizione all'interno della Rete stessa, in relazione all'effettiva approvazione dei progetti da parte della Regione Toscana.

[2]Elenco delle Biblioteche/Istituti facenti parte attualmente della Rete Bibliotecaria Aretina: Istituzione Biblioteca Città di Arezzo – centro-rete, Centro di Documentazione della Città di Arezzo, Accademia Petrarca, Biblioteca di Anghiari, Ce.do.Star. di Arezzo, Biblioteca di Bibbiena, Biblioteca di Bucine, Biblioteca di Stia-Pratovecchio, Biblioteca di Caprese Michelangelo, Biblioteca di Castelfranco di Sopra, Biblioteca di Castiglion Fiorentino, Biblioteca di Civitella in Val di Chiana, Biblioteca di Cortona, Biblioteca di Loro Ciuffenna, Biblioteca di Monte S.Savino, Biblioteca di Montevarchi, Biblioteca Poggiana di Montevarchi, Biblioteca di Pergine V.no, Biblioteca di Pian di Scò, Biblioteca di Poppi, Biblioteca di S.Giovanni V.no, Biblioteca di Sansepolcro, Biblioteca di Terranuova B.ni, Mediateca CRED, Fondazione Archivio Diaristico, Fondazione Piero della Francesca.

ANALISI DELLE RISORSE – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE	2017	2018	2019
1004	proventi da servizi di copia e stampa/riproduzione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1005	proventi da concessione sala conferenze/Chiostro	250,00	250,00	250,00
1006	sanzioni per ritardo restituzione prestiti	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1007	altre entrate correnti	980,00	980,00	980,00
	totale	6.230,00	6.230,00	6.230,00

Le entrate extra-tributarie sono caratterizzate dalle seguenti tipologie:

i **proventi derivanti dall'attività di gestione del servizio bibliotecario al pubblico**, e quindi proventi da copia e stampa/riproduzione, proventi da concessione dei locali della Biblioteca (Sala conferenze, e Chiostro), proventi derivanti dalla restituzione dei volumi in prestito con ritardo. L'andamento di tali entrate ha avuto nell'ultimo decennio un andamento piuttosto stabile, quindi la previsione è stata costruita tenendo conto del valore più si approssima all'effettivo dato storicizzato.

Tale tipologia di entrata è certa in quanto incassata nel medesimo momento in cui viene fruito il servizio richiesto.

Con l'entrata in funzione del nuovo impianto di condizionamento estivo-invernale, non ha più ragione di essere calcolata la quota di rimborso delle spese di riscaldamento da parte dell'Accademia Petrarca, in quanto entrambi i locali sono stati dotati di impianto autonomo.

Permane l'importo di euro 480,00 (cap.1007) afferente alla quota forfettaria che deve essere rimborsata dal custode della Biblioteca a titolo di rimborso spese utenze, stabilita dal contratto d'uso dei locali.

Infine, è stata prevista (capitolo 1007) la quota di rimborso delle spese di spedizione nell'ambito della gestione del prestito librario nella rete nazionale, e quindi "fuori regione", in virtù dell'appartenenza al Sistema Bibliotecario Nazionale – SBN -, la quale è stata stimata in euro 500,00 all'anno, considerando l'attuale andamento delle richieste formulate.

ANALISI DELLE RISORSE – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE	2017	2018	2019
1008	contributi agli investimenti da Regione (in conto capitale)	45.000,00	45.000,00	45.000,00

Con riferimento ai contributi erogabili dalla **Regione Toscana** per la gestione delle attività progettuali di Rete Documentaria Aretina, occorre tener conto che generalmente una parte è in c/capitale. Questo attiene, generalmente, all'acquisto di patrimonio librario per tutti gli Istituti/Biblioteche appartenenti alla Rete Aretina, stimabili in circa euro 45.000,00 per ogni annualità.

COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.

CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE	2017	2018	2019
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - per spese correnti	33.715,78	33.715,78	33.715,78

Lo stanziamento di Fondo Pluriennale Vincolato attiene integralmente alla parte di salario accessorio ed oneri riflessi connesso alla gestione del personale dipendente dell'Istituzione Biblioteca maturato di anno in anno, d'importo costante essendo costante la numerosità prevista del personale in servizio.

SPESA.

MISSIONE 01 PROGRAMMA 01 – Organi Istituzionali

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
101	Organi istit.dell'Ammin. - rimborsi	01/01	300,00	300,00	300,00

In tale sezione sono state previste risorse per eventuali rimborsi spese da liquidare, in base alla normativa vigente, ai membri del Consiglio di Amministrazione (Presidente, Consiglieri) in relazione all'esercizio delle loro funzioni istituzionali.

La somma di euro 300,00 per il triennio è ritenuta più che sufficiente a coprire le eventuali esigenze.

MISSIONE 01 PROGRAMMA 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato -

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
120	altre prestaz.professionali e special.	01/03	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Nell'ambito di questa missione/programma sono stati previsti tutti quei costi afferenti al funzionamento dell'attività prettamente economica-amministrativa e di programmazione dell'Istituzione, pertanto l'importo stanziato fa riferimento all'incarico affidato allo studio commerciale che collabora con l'Istituzione per la gestione contabile e di bilancio.

Rispetto agli anni precedenti, tale voce di spesa ha subito una graduale riduzione (in percentuale di circa il 75%) in quanto è stato considerato il minor impegno operativo che sarà richiesto, in virtù del nuovo software implementato (il medesimo utilizzato dal Comune di Arezzo) per la tenuta della contabilità nel sistema armonizzato, contando quindi in un maggior impegno delle risorse interne.

MISSIONE 01 PROGRAMMA 05
– Gestione dei beni demaniali e patrimoniali -

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
209	Impianti - in c/capitale	01/05	1.000,00	1.000,00	1.000,00
210	contributi per investimenti a Comuni	01/05			
501	manut.ordinaria beni immobili (faleg.,elettr., idraulico, tinteg., muratura)	01/05	3.517,59	3.817,59	3.817,59
502	altre prestaz.professionali e special. (su immobile)	01/05			
504	manut.ordinaria impianti e attrezzature (imp.termico, montascale/montacarichi, video-sorveg., antincendio, allarme)	01/05	5.000,00	5.000,00	5.000,00
505	premi di assicurazione su beni immobili	01/05	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	totale		**12.517,59**	**12.817,59**	**12.817,59**

Tale missione/programma attiene all'amministrazione e al funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente, nonché gli investimenti che l'Istituzione intenderà intraprendere su tale patrimonio immobiliare.

Occorre innanzitutto distinguere tra spese di natura corrente da quelle in conto capitale. Sul piano delle spese correnti, gli stanziamenti tengono conto della manutenzione ordinaria da effettuare in relazione agli affidamenti in essere, sia in relazione ad eventuali necessità non prevedibili e programmabili. Inoltre, in occasione del rinnovo della polizza assicurativa per danni versi terzi, sottoscritta dal Comune di Arezzo nell'ambito delle attività istituzionali svolte all'interno degli immobili di proprietà, è stata prevista la quota di competenza dell'Istituzione Biblioteca (cap.505 – euro 3.000,00 annui).

MISSIONE 01 PROGRAMMA 08 – Statistica e sistemi informativi

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
202	servizio inform.di gestione e manut.applicazioni	01/08	4.000,00	4.000,00	4.000,00
208	acquisto hardware e attrezzature d'ufficio - in conto capitale	01/08	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	totale		**5.500,00**	**5.500,00**	**5.500,00**

Tale sezione comprende le tipologie di intervento, sia tipo corrente sia in conto capitale, nell'ambito della gestione delle applicazioni informatiche della Biblioteca.

Per la parte corrente, si è tenuto conto degli affidamenti attuali e del loro rinnovo, attinenti al mantenimento e alla gestione del sito della Biblioteca, al sistema hot-spot presente presso la distribuzione, vale a dire del collegamento alla rete web concessa agli utenti mediante linea WI-FI, nonché la manutenzione e l'aggiornamento del software di contabilità per la gestione del bilancio. Infine, una quota a copertura delle eventuali necessità di manutenzione in relazione all'ordinario funzionamento della struttura informatica.

Sul piano degli investimenti in conto capitale, le somme previste tengono conto dell'eventuale necessità di rinnovo della strumentazione hardware in dotazione per ogni postazione di lavoro presente, sia di back-office sia e soprattutto in uso dal pubblico utente.

MISSIONE 01 PROGRAMMA 10 – Risorse umane

DESCRIZIONE	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
Costo complessivo per il personale	**320.535,29**	**320.535,29**	**320.535,29**
Fondo Pluriennale Vincolato sul costo del personale	*33.715,78*	*33.715,78*	*33.715,78*
TOTALE PREVISIONI DI COMPETENZA	**354.251,07**	**354.251,07**	**354.251,07**

Con riferimento alla categoria di costi per la remunerazione del personale dipendente, le risorse finanziare necessarie, per il triennio 2017-2019, sono state calcolate sulla base delle seguenti valutazioni ed in coordinamento con il Comune di Arezzo, alla luce dei limiti

e dei vincoli introdotti con D.L.112/2008 in materia di spesa per il personale degli Enti Locali.

Per ciò che riguarda la spesa per il personale dipendente, al lordo degli oneri fiscali e contributivi direttamente connessi, il conteggio è stato il seguente: la base di partenza è rappresentata dalla situazione, per numerosità e categoria funzionale, risultante presso l'Istituzione dal 7/1/2017, e quindi preso atto del pensionamento di due dipendenti, composta da:

- sette dipendenti a tempo indeterminato (2 unità presso il settore amministrativo-contabile, 1 unità nel settore bibliotecario, 4 unità per la distribuzione al pubblico);
- due unità a tempo determinato e flessibile (LSU) presso il settore della distribuzione.

Riguardo agli effetti economici derivanti dall'applicazione del contratto nazionale, non è prevista alcuna percentuale d'incremento per il prossimo triennio.

Occorre precisare inoltre, che il piano delle assunzioni in Biblioteca viene elaborato tenendo conto, ai sensi dell'art.19 del Regolamento dell'Istituzione e della normativa vigente in materia di rispetto dei limiti sul costo del personale negli enti locali introdotta con D.L.112/2008, della programmazione effettuata dall'Amministrazione Comunale nel suo complesso. Periodicamente, tale pianificazione verrà verificata ed aggiornata in virtù delle ulteriori esigenze organizzative che si manifesteranno (pensionamenti, maternità, progetti di vario genere, variazioni a livello di CCNL,...etc), previa individuazione della copertura finanziaria.

L'accantonamento per TFR non è previsto, in quanto il datore di lavoro pubblico mensilmente, in occasione del pagamento degli stipendi, versa all'istituto previdenziale le relative quote contributive, sia quella a carico del dipendente sia quella a carico del datore di lavoro, affinché al termine del rapporto di lavoro sia l'Ente previdenziale medesimo ad erogare la quota di TFR maturata fino a quel momento.

Gli importi previsionali tengono conto di tutte le spese connesse al personale dipendente, anche quelle legate alla formazione del personale (1.000,00 annui), alle

rimborso dei costi di trasferta (euro 500,00 annui), eventuali ore straordinarie retribuite (euro 1.000,00 annui), i contributi obbligatori INAIL (euro 1.400,00 annui).

Si ricorda infine che a partire dal 2014, come novità rispetto al passato, ossia con l'avvento del bilancio armonizzato, è variato il criterio di imputazione di alcune poste, in relazione ad un principio di esigibilità finanziaria della somma. Più precisamente, alcune tipologie di spesa legate, a titolo di esempio, al salario accessorio (al lordo degli oneri riflessi e delle ritenute erariali relative), dovranno essere contabilizzate nella posta "fondo pluriennale vincolato". Ciò per far si che siano "rinviate" alla competenza dell'esercizio successivo, nel quale poterle liquidare, fatto salva la verifica dei presupposti necessari sul piano organizzativo-gestionale e contrattuale. Conseguentemente, la posta del fondo pluriennale vincolato verrà aperta e gestita sia in uscita - per la fase di "rinvio"-, sia in entrata nell'anno successivo - per la fase di "imputazione"-.

MISSIONE 01 PROGRAMMA 11 – Altri servizi generali

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
201	accessori per ufficio e alloggi	01/11	1.000,00	1.000,00	1.000,00
203	noleggi di hardware	01/11	2.500,00	2.500,00	2.500,00
204	altre spese amministrative (SIAE, CCIAA...)	01/11	750,00	750,00	750,00
205	carta, cancelleria e stampati	01/11	4.500,00	4.500,00	4.500,00
206	spese postali	01/11	3.000,00	3.000,00	3.000,00
207	mobili e arredi per ufficio - in c/capitale	01/11	1.000,00	1.000,00	1.000,00
401	trasferimenti correnti a Comuni (AR)	01/11	0,00	0,00	0,00
404	locazione beni immobili (utilizzo beni di terzi)	01/11	12.600,00	12.600,00	12.600,00
503	servizi di sorveglianza e custodia	01/11	1.000,00	1.000,00	1.000,00
701	Servizio di pulizia	01/11	27.000,00	27.000,00	27.000,00
702	Servizio trasporto, trasloco, facchinaggio	01/11	1.000,00	1.000,00	1.000,00
801	energia elettrica (utenze e canoni)	01/11	28.000,00	28.000,00	28.000,00
802	telefonia fissa (utenze e canoni)	01/11	4.000,00	4.000,00	4.000,00
803	gas (utenze e canoni)	01/11	3.500,00	3.500,00	3.500,00
804	acqua (utenze e canoni)	01/11	300,00		
	totale		**90.150,00**	**89.850,00**	**89.850,00**

Tale missione/programma attiene all'amministrazione e al funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente, non riconducibili agli altri programmi di spesa o ad altre specifiche

missioni. Quindi trattasi di spese connesse al funzionamento degli uffici, della struttura stessa e alla sua gestione, e a costi generali amministrativi.

Tra le poste che meritano maggiore approfondimento sono le seguenti.

Invariata la locazione passiva per i locali siti in località Quarata (AR), euro 12.600,00 annui (cap.404), se pur sia in atto una stretta collaborazione con l'Ufficio Patrimonio del Comune di Arezzo per l'assegnazione di locali da adibire a deposito librario. Ciò consentirà, salvo un iniziale investimento sui lavori di ristrutturazione del fondo immobiliare, di risparmiare sui costi dell'attuale locazione;

La diversa ripartizione delle spese per le utenze con un netto aumento di quelle elettriche compensate dalla riduzione delle spese per riscaldamento a metano. In altre parole, tenuto conto che dal mese di novembre 2016 è entrato in funzione il nuovo impianto di condizionamento estivo-invernale, è ragionevole aspettarsi un abbattimento dei costi per il riscaldamento a metano (non un azzeramento in quanto per la sala delle conferenze restano attive le attuali stufe) mentre raddoppieranno presumibilmente, secondo i calcoli effettuati dai tecnici, i costi per la fornitura di energia elettrica in relazione all'aumento di potenza necessario per il funzionamento del nuovo impianto. Complessivamente, anche a parità di costi, il sistema garantirà comunque una maggiore efficienza e una migliore qualità del servizio, tenuto conto del condizionamento estivo, prima inesistente, delle sale di lettura.

L'utenza idrica (cap.804) dovrà azzerarsi avendo comunicato disdetta della fornitura presso il magazzino di Quarata, ravvisatane l'opportunità in funzione dell'uso a cui sono adibiti i locali, unicamente come deposito librario.

MISSIONE 05 PROGRAMMA 02

– Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale -

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
302	trasferim.correnti a Istitut.sociali private	05/02	2.000,00	2.000,00	2.000,00
303	..organizzaz.eventi culturali (SERVIZI)	05/02	8.112,00	8.112,00	8.112,00
304	materiale bibliografico	05/02	3.000,00	3.000,00	3.000,00
305	acq.giornali e riviste	05/02	11.300,00	11.300,00	11.300,00
306	servizi per la conservazione del patrimonio librario (rilegatura, restauro,...)	05/02	1.500,00	1.500,00	1.500,00
307	acquisto pubblicazioni – materiale multimediale	05/02	1.500,00	1.500,00	1.500,00
403	trasferimenti correnti ad altre imprese	05/02	500,00	500,00	500,00
406	altri servizi diversi – servizi bibliotecari esternalizzati	05/02	70.815,12	70.815,12	70.815,12
progetti di Rete Bibliotecaria Aretina			Rete prev.2016	Rete prev.2017	Rete prev.2018
901	acquisto hardware e attrezzature – in conto capitale	05/02			
902	servizio inform.di gestione e manut.applicazioni	05/02	35.000,00	35.000,00	35.000,00
903	spese postali	05/02	15.000,00	15.000,00	15.000,00
904	..organizzaz.eventi culturali (SERVIZI)	05/02			
906	acquisto pubblicazioni – in conto capitale	05/02	45.000,00	45.000,00	45.000,00
907	altri servizi diversi	05/02	26.500,00	26.500,00	26.500,00
		totale	220.227,12	220.227,12	220.227,12

Questa sezione attiene a tutte quelle attività prettamente bibliotecarie e/o culturali in genere. Il contesto specifico dell'Istituzione Biblioteca si suddivide in due "comparti": da un lato la gestione del servizio bibliotecario proprio della Biblioteca Città di Arezzo, dall'altro l'operatività in veste di biblioteca-capofila, e quindi tutto quanto attiene alla progettualità a livello di Rete Bibliotecaria Aretina. Quest'ultimo aspetto gode della contribuzione a livello regionale, ciò significa che i progetti sviluppati sono correlati sia, a quanto deciso unanimemente tra le Amministrazioni appartenenti alla Rete Documentaria, sia a quanto approvato dalla Regione Toscana in fase di valutazione dei progetti partecipanti al bando di assegnazione delle risorse finanziarie. Ad ogni modo le aree di intervento sono le seguenti (così come richiamato nel paragrafo afferente alle entrate da parte della Regione Toscana):

supporto al software di gestione del prestito;

mantenimento del dominio internet di rete;

prestito interbibliotecario;

potenziamento patrimonio librario;

catalogazione centralizzata e riorganizzazione del catalogo attuale;

progetti specifici per gli archivi;

automazione biblioteche;

promozione della lettura.

Riguardo invece alla gestione del servizio bibliotecario proprio dell'Istituzione, gli elementi che meritano un approfondimento sono i seguenti.

In occasione del passaggio ad un bilancio armonizzato, è stato chiarito dal *principio contabile applicato alla contabilità economica patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria,* che i libri facenti parte di biblioteche, la cui consultazione rientra nell'attività istituzionale dell'ente (biblioteche di Università, Istituti ed Enti di ricerca, ecc.) costituiscono pertanto beni strumentali per l'attività svolta dall'ente stesso. Detto ciò, l'acquisto del patrimonio librario, sia proprio dell'Istituzione Biblioteca sia destinato alle Biblioteche facenti parte della Rete Documentaria Aretina, è stato considerato in appositi capitoli in c/capitale e quindi soggetti ad ammortamento secondo quanto precisato nel principio stesso richiamato sopra (per un periodo non superiore a cinque anni).

Occorre altresì distinguere tra i *trasferimenti correnti concessi a istituzioni sociali private* (euro 2.000,00 annui, lo stanziamento), ossia la concessione di contributi a sostegno di iniziative culturali meritevoli, e i *trasferimenti ad altre imprese*, che nello specifico è pari ad euro 500,00 annui per il triennio e consiste nella quota contributiva annua erogata a favore del Polo Universitario Aretino (in quanto soci del Polo medesimo dall'anno 2000), in virtù di quanto previsto dallo Statuto dello stesso Polo.

Proseguendo, l'esternalizzazione di alcuni servizi bibliotecari (cap.406) consiste nella gestione delle seguenti attività bibliotecarie: la gestione della sezione ragazzi, la gestione del servizio bibliotecario presso l'Ospedale San Donato di Arezzo, la catalogazione del patrimonio librario acquistato, la gestione del prestito interbibliotecario, il supporto all'attività connessa all'organizzazione di eventi culturali propri della Biblioteca. Gli stanziamenti previsti nel triennio corrispondono all'importo di aggiudicazione della gara da parte della ditta partecipante.

Riguardo all'organizzazione di eventi culturali propri della Biblioteca, tale voce comprende l'insieme dei costi per servizi connessi all'attività culturale per la quale il limite di spesa calcolato ai sensi del testo normativo di cui all'art.6 D.L. 78/2010, è di euro 8.112,00. Premesso ciò, il programma viene deliberato dal Consiglio di Amministrazione ed è orientato alla promozione della lettura con progetti in vari ambiti e di volta in volta selezionati, mediante conferenze su temi specifici, presentazione di libri, incontri con le scuole, presentazione di opere letterarie o poetiche di autori aretini, mostre a tema, stage promossi con istituti scolastici. Ciò individualmente o in collaborazione con altri Enti/Istituzioni impegnati in tal senso sul territorio aretino.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 01 – Fondi riserva

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
953	Fondo riserva (0,45%-2% spesa corrente)	20/01	5.000,00	5.000,00	5.000,00

....solo per competenza

956	Fondo riserva di cassa (>0,2% spese finali)	20/01	7.000,00

....solo per cassa

La costituzione del fondo riserva, a norma dell'art.166 del Testo Unico degli Enti Locali (D.Lgs.267/2000), rappresenta un obbligo, al fine di sopperire a spese obbligatorie o impreviste, e il suo ammontare deve essere calcolato in base ad una percentuale compresa tra lo 0,30% ed il 2% rispetto alla spesa corrente sostenuta nell'esercizio precedente.

Per l'Istituzione Biblioteca è stata ritenuta congrua la somma di euro 5.000,00, nel capitolo del fondo di riserva, per ciascun anno di competenza, vale a dire circa lo 0,73% - 0,78% - 0,78%, (in relazione sia alla spesa corrente sostenuta nell'esercizio 2016, sia alla spesa corrente che si prevede nel prossimo triennio).

A decorrere dall'esercizio finanziario 2015, nella medesima missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", occorre che sia iscritto un ulteriore fondo: il ***fondo riserva di cassa***, la cui entità non può essere inferiore allo 0,2%

delle spese finali, secondo quanto disciplinato dall'art.166 TUEL, novellato dal Decreto Lgs.n. 126 del 10/8/2014 (artt.n1 c.1 e n. 80 c.1).

In virtù dell'ammontare delle spese finali risultanti dalla previsione, è stato ritenuto congruo prevedere la somma di euro 7.000,00 a titolo di fondo riserva di cassa, vale a dire lo 1,01%.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 02 – Fondo crediti di dubbia esigibilità

CAPITOLO SPESA	DESCRIZIONE	M/P	preventivo uscite 2017	preventivo uscite 2018	preventivo uscite 2019
954	Fondo crediti di dubbia esigibilità	20/02	0,00		

Questa tipologia di accantonamento consente di stimare eventuali perdite su crediti e quindi di preservare la struttura finanziaria dell'ente dal rischio di mancato incasso dei propri crediti.

Per l'Istituzione Biblioteca non è stato ritenuto necessario accantonare alcuna posta in quanto il 90% delle entrate derivano da amministrazioni pubbliche: Comune di Arezzo (in prevalenza), Regione Toscana, altre amministrazioni locali della provincia di Arezzo facenti parte della Rete Documentaria. Mentre soltanto una residuale quota degli introiti (circa 5.500,00 annui) derivano da incassi per servizi all'utenza, i quali però sono incassati contestualmente all'erogazione prestazione, quindi crediti certi.

MISSIONE 99 PROGRAMMA 01 – Servizi per conto terzi e partite di giro

Le partite di giro sono quelle poste, di pari importo sia entrata che in uscita (rispettivamente euro 156.500,00, euro 156.500,00, euro 156.500,00 per ciascun esercizio di competenza), che consentono il pagamento di contributi, ritenute, trattenute, per conto di terzi (dipendenti e/o collaboratori esterni), attraverso la relativa trattenuta effettuata a monte, in occasione della rispettiva liquidazione, in qualità di "soggetto sostituto". Quindi, proprio

perché a saldo zero, risultano indifferenti riguardo alla loro incidenza nella sfera finanziaria dell'ente.

Più specificatamente trattasi dell'importo dei contributi e delle ritenute obbligatori, per la parte a carico del personale dipendente, delle trattenute per l'adesione a sindacati di categoria (sempre per il personale dipendente), delle ritenute sulla concessione di contributi (ove vi siano i presupposti di legge per la sua applicazione, art.28 DPR 600/1973), delle ritenute erariali (ritenuta d'acconto) in occasione di incarichi professionali esterni.

Dal 1/1/2015, con l'introduzione del meccanismo dello split payment – Legge di stabilità n.190/21014 – in base al quale l'Iva sulle fatture di vendita dovrà essere versata all'Erario direttamente dall'Amministrazione debitrice, si è tenuto conto tra le partite di giro, sia in entrata che in uscita, dell'ammontare presumibile dell'IVA che verrà trattenuta e di conseguenza versata.